

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych
2023 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-----------|--|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|---|---------------------|
| 1. | Wartość brutto na początek okresu | 0,00 | 55 732,85 | 963 048,23 | 0,00 | 1 018 781,08 |
| a) | Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 24 597,92 | 88 243,82 | 0,00 | 112 841,74 |
| | – likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – sprzedaż | 0,00 | 24 597,92 | 88 243,82 | 0,00 | 112 841,74 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość brutto na koniec okresu | 0,00 | 31 134,93 | 874 804,41 | 0,00 | 905 939,34 |
| 3. | Umorzenie na początek okresu | 0,00 | 55 732,85 | 475 736,05 | 0,00 | 531 468,90 |
| a) | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 90 289,02 | 0,00 | 90 289,02 |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 24 597,92 | 88 243,82 | 0,00 | 112 841,74 |
| | – likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – sprzedaż | 0,00 | 24 597,92 | 88 243,82 | 0,00 | 112 841,74 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Umorzenie na koniec okresu | 0,00 | 31 134,93 | 477 781,25 | 0,00 | 508 916,18 |
| 5. | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 487 312,18 | 0,00 | 487 312,18 |
| 6. | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 397 023,16 | 0,00 | 397 023,16 |
| 7. | Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 0% | 100% | 55% | 0% | 56% |

2022 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-----------|--|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|---|---------------------|
| 1. | Wartość brutto na początek okresu | 0,00 | 55 732,85 | 963 048,23 | 0,00 | 1 018 781,08 |
| a) | Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość brutto na koniec okresu | 0,00 | 55 732,85 | 963 048,23 | 0,00 | 1 018 781,08 |
| 3. | Umorzenie na początek okresu | 0,00 | 55 732,85 | 385 447,03 | 0,00 | 441 179,88 |
| a) | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 90 289,02 | 0,00 | 90 289,02 |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Umorzenie na koniec okresu | 0,00 | 55 732,85 | 475 736,05 | 0,00 | 531 468,90 |
| 5. | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 577 601,20 | 0,00 | 577 601,20 |
| 6. | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 487 312,18 | 0,00 | 487 312,18 |
| 7. | Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 0% | 100% | 49% | 0% | 52% |

Nota nr 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 nr 3

Zakres zmian wartości środków trwałych

2023 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Grunty własne | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|-----------|--|-------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| 1. | Wartość brutto na początek okresu | 129 000,00 | 1 411 000,00 | 233 800,00 | 0,00 | 17 952,00 | 1 791 752,00 |
| a) | Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 129 000,00 | 1 411 000,00 | 233 800,00 | 0,00 | 17 952,00 | 1 791 752,00 |
| 3. | Umorzenie na początek okresu | 0,00 | 11 758,33 | 10 682,71 | 0,00 | 4 885,33 | 27 326,37 |
| a) | Zwiększenia | 0,00 | 35 275,00 | 34 848,00 | 0,00 | 1 200,00 | 71 323,00 |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 1 200,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200,00 |
| | – 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 | 1 200,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200,00 |
| 4. | Umorzenie na koniec okresu | 0,00 | 47 033,33 | 44 330,71 | 0,00 | 6 085,33 | 97 449,37 |
| 5. | Wartość netto na początek okresu | 129 000,00 | 1 399 241,67 | 223 117,29 | 0,00 | 13 066,67 | 1 764 425,63 |
| 6. | Wartość netto na koniec okresu | 129 000,00 | 1 363 966,67 | 189 469,29 | 0,00 | 11 866,67 | 1 694 302,63 |
| 7. | Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 0% | 3% | 19% | 0% | 34% | 5% |

2022 r.

| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 952,00 | 3 952,00 |
| a) | Zwiększenia, w tym: | 129 000,00 | 1 411 000,00 | 233 800,00 | 0,00 | 14 000,00 | 1 787 800,00 |
| | – nabycie | 129 000,00 | 1 411 000,00 | 233 800,00 | 0,00 | 14 000,00 | 1 787 800,00 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 129 000,00 | 1 411 000,00 | 233 800,00 | 0,00 | 17 952,00 | 1 791 752,00 |
| 3. | Umorzenie na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 787,37 | 3 787,37 |
| a) | Zwiększenia | 0,00 | 11 758,33 | 10 682,71 | 0,00 | 1 097,96 | 23 539,00 |
| 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 | 11 758,33 | 10 682,71 | 0,00 | 4 885,33 | 27 326,37 |
| 5. | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 164,63 | 164,63 |
| 6. | Wartość netto na koniec okresu | 129 000,00 | 1 399 241,67 | 223 117,29 | 0,00 | 13 066,67 | 1 764 425,63 |
| 7. | Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 0% | 1% | 5% | 0% | 27% | 2% |

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
nie dotyczy

Nota nr 5

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

Spółka na podstawie umowy najmu korzysta z lokalu w Poznaniu, który stanowi siedzibę firmy. Zarząd nie posiada informacji na temat wartości rynkowej tej nieruchomości. Miesięczny koszt czynszu wynosi 500 zł.

Nota nr 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów finansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)

Z uwagi na poniesioną stratę netto Zarząd dokonał analizy przesłanek utraty wartości aktywów trwałych w postaci znaku towarowego oraz środków trwałych. Na podstawie przeprowadzonej analizy wartości odzyskiwalnej tych aktywów, w oparciu o (i) w przypadku rzeczowych aktywów trwałych wartość handlową, natomiast (ii) w przypadku wartości niematerialnych i prawnych wartość użytkową nie stwierdzono takich przesłanek. Wartość handlowa została oszacowana w oparciu o dane z operatu szacunkowego, natomiast pozostałych maszyn i urządzeń w oparciu o szacunek ich wartości rynkowej. Wartość użytkowa została oszacowana na podstawie przyjętych do realizacji projekcji finansowych w okresie ekonomicznej użyteczności tych aktywów, przy koszcie kosztu kapitału własnego na poziomie 18,36%

Nota nr 7

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia nie dotyczy

Nota nr 8

Zakres zmian inwestycji długoterminowych 2023 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Nieruchomości | Wartości niematerialne | Aktywa finansowe jednostki powiązane | Aktywa finansowe - zaangażowanie | Aktywa finansowe jednostki pozostałe | Inne inwestycje długoterminowe |
|-----------|-----------------------------------|---------------|------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Wartość na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 490 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 408 541,53 |
| | – nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 408 541,53 |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Przemieszczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 490 000,00 | 0,00 | 408 541,53 |

2022 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Nieruchomości | Wartości niematerialne | Aktywa finansowe jednostki powiązane | Aktywa finansowe - zaangażowanie | Aktywa finansowe jednostki pozostałe | Inne inwestycje długoterminowe |
|-----------|-----------------------------------|---------------|------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Wartość na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 490 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | 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 |
| | – aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Przemieszczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 490 100,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 9

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe
nie dotyczy

Nota nr 10

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują

Spółka posiada 9800 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy w kapitale zakładowym Spółki Olymp Finance sp. z o.o., co stanowi 49% udziału w kapitale tej Spółki oraz w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności
nie dotyczy

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy
nie dotyczy

Nota nr 13

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

Nota nr 14

Koszt wytworzenia przedsięwzięć deweloperskich w toku produkcji
nie dotyczy

Nota nr 15

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) - okres sprawozdawczy

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----------|---|----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
| 1. | Długoterminowe | 47 339,04 | 0,00 | 3 317,35 | 44 021,69 |
| - | Opłata za prawo ochronne na znak towarowy | 3 317,35 | 0,00 | 3 317,35 | 0,00 |
| - | nakłady poniesione na certyfikację produktów (TUV) | 43 211,69 | 0,00 | 0,00 | 43 211,69 |
| - | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 810,00 | 0,00 | 0,00 | 810,00 |
| 2. | Krótkoterminowe | 6 670,21 | 5 335,60 | 6 670,21 | 5 335,60 |
| - | Opłata za prawo ochronne na znak towarowy | 699,58 | 0,00 | 699,58 | 0,00 |
| - | Koszty rozliczane w czasie (opłaty za domeny, polisy) | 5 970,63 | 5 335,60 | 5 970,63 | 5 335,60 |
| 3. | Razem | 54 009,25 | 5 335,60 | 9 987,56 | 49 357,29 |

Z uwagi na zasadę ostrożności Spółka zdecydowała objąć odpisem aktualizującym w pełnej wysokości aktywa z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowej. W rezultacie w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2023 r. wartość tych aktywów na podatek odroczonego od strat podatkowych wynosi 0 zł.

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) - okres porównywalny

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----------|---|----------------------------|-------------------|------------------|--------------------------|
| 1. | Długoterminowe | 4 127,35 | 43 211,69 | 0,00 | 47 339,04 |
| - | Opłata za prawo ochronne na znak towarowy | 3 317,35 | 0,00 | 0,00 | 3 317,35 |
| - | nakłady poniesione na certyfikację produktów (TUV) | 0,00 | 43 211,69 | 0,00 | 43 211,69 |
| - | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 810,00 | 0,00 | 0,00 | 810,00 |
| 2. | Krótkoterminowe | 1 880,56 | 75 405,39 | 70 615,74 | 6 670,21 |
| - | Opłata za prawo ochronne na znak towarowy | 699,58 | 0,00 | 0,00 | 699,58 |
| - | Koszty rozliczane w czasie (opłaty za domeny, polisy) | 1 180,98 | 75 405,39 | 70 615,74 | 5 970,63 |
| 3. | Razem | 6 007,91 | 118 617,08 | 70 615,74 | 54 009,25 |

Nota nr 16

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Liczba akcji | Wartość nominalna | Liczba akcji uprzywilejowanych | Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych | Kapitał podstawowy na koniec okresu | Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu |
|-----|---|-------------------|-------------------|--------------------------------|---|-------------------------------------|--|
| 1. | Sommerrey & Partners Kancelaria Radców Prawnych sp.k. | 4 072 727 | 0,50 | 800 000,00 | 400 000,00 | 2 036 363,50 | 28,09% |
| 2. | Hubert Sommerrey (kontrolujący poz. 1) | 889 140 | 0,50 | - | - | 444 570,00 | 6,13% |
| 3. | Wojciechowski Robert | 1 850 000 | 0,50 | | | 925 000,00 | 12,76% |
| 4. | Karpiński Paweł | 2 000 000 | 0,50 | | | 1 000 000,00 | 13,79% |
| 5. | Pozostali akcjonariusze (poniżej 5%) | 5 687 796 | 0,50 | - | - | 2 843 898,00 | 39,23% |
| | Razem | 14 499 663 | - | | 400 000,00 | 7 249 831,50 | 100,00% |

Wszystkie akcje serii A są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że każda akcja daje prawo do oddania 2 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Nota nr 17

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
Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 18

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Zarząd postanawia, iż strata za 2023 r. zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

Nota nr 19

Zakres zmian stanu rezerw
2023 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------|
| 1. | Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 810,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 810,00 |
| 2. | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 457,00 |
| a) | długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | krótkoterminowe | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 457,00 |
| - | rezerwy pracownicze | 15 000,00 | 7 457,00 | 0,00 | 0,00 | 22 457,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Rezerwy na zobowiązania ogółem | 15 810,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 267,00 |

2022 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------|
| 1. | Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 810,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 810,00 |
| 2. | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| a) | długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | krótkoterminowe | 0,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| - | na niewykorzystane urlopy | 0,00 | 15 000,00 | 0,00 | | 15 000,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Rezerwy na zobowiązania ogółem | 810,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 15 810,00 |

Nota nr 20

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa na koniec okresu | Wymagalne w 2024 r. | Wymagalne w latach 2025-2026 | Wymagalne w latach 2027-2028 | Wymagalne po 2028 r. |
|-----|---|------------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| 1. | Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek | 29 998,60 | 0,00 | 29 998,60 | 0,00 | 0,00 |
| | - kredyty bankowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - pożyczki | 29 998,60 | 0,00 | 29 998,60 | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zobowiązania długoterminowe ogółem | 29 998,60 | 0,00 | 29 998,60 | 0,00 | 0,00 |

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych w okresie porównywalnym

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa na koniec okresu | Wymagalne w 2023 r. | Wymagalne w latach 2024-2025 | Wymagalne w latach 2026-2027 | Wymagalne po 2027 r. |
|-----|---|------------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| 1. | Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek | 399 999,00 | 0,00 | 390 000,80 | 9 998,20 | 0,00 |
| | - kredyty bankowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - pożyczki | 399 999,00 | 0,00 | 390 000,80 | 9 998,20 | 0,00 |
| | - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zobowiązania długoterminowe ogółem | 399 999,00 | 0,00 | 390 000,80 | 9 998,20 | 0,00 |

Nota nr 21

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

Nota nr 22

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

Na koniec 2023 r. w podziale na część długo i krótkoterminową zobowiązań są prezentowane zobowiązania z tytułu otrzymanej z Wielkopolskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości sp. z o.o. (WARP) „pożyczki płynnościowej”, w związku z pomocą mającą przeciwdziałać skutkom COVID-19, na łączną kwotę 100.000 zł. Kwota pozostała do spłaty na dzień bilansowy wynosi odpowiednio w części długoterminowej 29 998,60 zł i krótkoterminowej 21.667,09 zł.

Ponadto Spółka udzieliła długoterminowej pożyczki, która na dzień bilansowy prezentowana jest w części (i) krótkoterminowej w kwocie 91 458,47 zł oraz (ii) długoterminowej w kwocie 408 541,53 zł.

Na koniec 2022 r. w podziale na część długo i krótkoterminową zobowiązań prezentowane były zobowiązania z tytułu otrzymanej z Wielkopolskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości sp. z o.o. (WARP) „pożyczki płynnościowej”, w związku z pomocą mającą przeciwdziałać skutkom COVID-19, na łączną kwotę 100.000 zł, w tym (i) część długoterminowa 49 999,00 zł i (ii) krótkoterminowa 21.660,48 zł.

Nota nr 23

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

W roku obrotowym oraz w poprzednim w Spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym nie udzielała ona gwarancji i poręczeń, a także nie wystąpiły zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

Nota nr 24

Informacje o przypadkach, gdy instrumenty finansowe lub 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) odrębnie dla długoterminowych i krótkoterminowych instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania wpływające na wynik finansowy lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) odrębnie dla pochodnych instrumentów finansowych wykazywanych jako krótkoterminowe aktywa finansowe lub zobowiązania krótkoterminowe - informacje dotyczące zakresu i charakteru instrumentów, w tym istotnych warunków mogących wpłynąć na kwotę, termin i pewność przyszłych przepływów pieniężnych,
- d) 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 nr 25

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

nie dotyczy

Nota nr 26

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

2023 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------------------|
| 1. | Ujemna wartość firmy | 408 826,40 | 0,00 | 12 676,80 | 0,00 | 396 149,60 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 12 500,00 | 34 913,34 | 0,00 | 0,00 | 47 413,34 |
| a) | długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | krótkoterminowe | 12 500,00 | 34 913,34 | 0,00 | 0,00 | 47 413,34 |
| - | Rezerwa na badanie bilansu | 12 500,00 | 19 500,00 | 0,00 | 0,00 | 32 000,00 |
| - | Rezerwy na koszty | 0,00 | 15 413,34 | 0,00 | 0,00 | 15 413,34 |
| 3. | Razem | 421 326,40 | 34 913,34 | 12 676,80 | 0,00 | 443 562,94 |

W dniu 1 czerwca 2022 r. Spółka nabyła od Jana Pańków przedsiębiorstwo w rozumieniu art. 551 Kodeksu Cywilnego służące do kompleksowej realizacji zadań gospodarczych polegających na produkcji sprzętu kulturalystycznego, siłowego oraz rehabilitacyjnego, tj. zakładu produkcyjnego za cenę 1.300 tys. zł.

W wyniku przejęcia przedsiębiorstwa zidentyfikowano na ten dzień przejęte aktywa w postaci środków trwałych, w tym nieruchomości zabudowanej oraz surowców do produkcji oraz rezerwy na zobowiązania związane z przejęciem pracowników. Nie zidentyfikowano w nabywanym przedsiębiorstwie żadnych wartości niematerialnych i prawnych lub wierzytelności.

Za wartość godziwą określonych aktywów nabytego przedsiębiorstwa przyjęto w przypadku:

1. zapasów materiałów - aktualną cenę ich nabycia,
2. środków trwałych innych niż nieruchomości – oszacowaną przez nabywcę wartość rynkową w oparciu o aktualną cenę nabycia albo koszt wytworzenia, z uwzględnieniem aktualnego stopnia ich zużycia,
3. nieruchomości - wartość oszacowaną wstępnie przez rzeczoznawcę majątkowego, która ma zostać potwierdzona w operacie szacunkowym.

Z kolei wartość godziwą zobowiązań i rezerw na zobowiązania ustalono jako wartość kwot wymagających zapłaty, gdyż różnica pomiędzy wartością zobowiązań według kwot wymagających zapłaty a według ich wartością zdyskontowaną nie była istotna.

Tak ustaloną wartość godziwą aktywów netto porównano z ceną nabycia, na którą złożyły się:

1. cena przejęcia w kwocie 1.300.000,00 zł
2. koszty nabycia (koszy obsługi prawnej, notarialne oraz podatku od czynności cywilno - prawnej) w łącznej kwocie 117 748,00 zł.

W wyniku rozliczenia w 2022 r. nabycia tego przedsiębiorstwa za cenę nabycia o 413.052,00 zł niższą od wartości godzinnej przejętych aktywów netto rozpoznana została w księgach rachunkowych Spółki ujemna wartość firmy. Spółka zaliczyła tą ujemną wartość firmy do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów, który został oszacowany na 391 m-cy.

2022 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kolumna1 | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|----------|----------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------------------|
| 1. | Ujemna wartość firmy | | 0,00 | 413 052,00 | 4 225,60 | 0,00 | 408 826,40 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | 9 824,00 | 3 500,00 | 824,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| a) | długoterminowe | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | krótkoterminowe | | 9 824,00 | 3 500,00 | 824,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| - | Rezerwa na badanie bilansu | | 9 000,00 | 3 500,00 | 0,00 | 0,00 | 12 500,00 |
| - | Koszty roku 2021 z faktur otrzymanych w 2022 | | 824,00 | 0,00 | 824,00 | 0,00 | -7 500,00 |
| 3. | Razem | | 9 824,00 | 416 552,00 | 5 049,60 | 0,00 | 413 826,40 |

Nota nr 27

środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w (a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe
(b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

| Lp. | Rachunek bankowy dot. VAT z podzielonej płatności | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|---|-------------|---------------|
| 1. | ING Bank Śląski SA | 0,00 | 44 187,09 |

Nota nr 28

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący kraj | Rok bieżący zagranica | Rok poprzedni kraj | Rok poprzedni zagranica |
|-----|---|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| 1. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 604 152,96 | 8 439,96 | 749 435,00 | 4 957,49 |
| - | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 604 152,96 | 8 439,96 | 749 435,00 | 4 957,49 |
| 2. | Przychody netto ze sprzedaży usług | 198 522,41 | 0,00 | 459 651,02 | 0,00 |
| - | Przychody netto ze sprzedaży usług | 198 522,41 | 0,00 | 459 651,02 | 0,00 |
| 3. | Przychody ze sprzedaży towarów | 2 420 490,36 | 0,00 | 1 263 822,30 | 79 834,46 |
| - | Przychody ze sprzedaży towarów | 2 420 490,36 | 0,00 | 1 263 822,30 | 79 834,46 |
| 4. | Przychody ze sprzedaży materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Przychody netto ze sprzedaży razem | 4 223 165,73 | 8 439,96 | 2 472 908,32 | 84 791,95 |

Przychody Spółki osiągnęte są z dwóch najważniejszych źródeł przychodów jakimi są w Spółce produkcja własna przyrządów do ćwiczeń fitness i dystrybucji sprzętu treningowego. Od drugiej połowy 2022 roku, po zakupie zakładu produkcyjnego od Pana Jana Panków, Spółka samodzielnie produkuje sprzęt do treningu siłowego pod marką OLYMP (dwie linie produktowe pod marką OLYMP Classic i OLYMP New Generation). W ramach produkcji własnej sprzętu wytwarzane są urządzenia siłowe do ćwiczeń fitness takie jak wieże i atlasy wielostanowiskowe, maszyny ze stosem, maszyny półwolne na krążki, ławki i stojaki i duża grupa akcesoriów wspomagających do ćwiczeń. W ramach dystrybucji sprzętu, dominującym asortymentem jest sprzęt do treningu cardio spółki Core Health & Fitness, właściciela takich marek jak StairMaster®, Schwinn®, Nautilus®, Star Trac® i ThrowDown®. Uzupelnienie źródeł przychodów w działalności Spółki obejmuje również fachowe doradztwo (consulting) w zakresie doboru sprzętu fitness i prawidłowego zagospodarowania przestrzeni w klubach fitness jak również serwis przyrządów do ćwiczeń nie tylko gwarancyjny ale również pogwarancyjny z którego osiągnęte są dodatkowe przychody ze sprzedaży części zamiennych , przeglądów okresowych itp . Spółka zajmuje się także odpłatną rewitalizacją używanego sprzętu dla klientów, którzy są właścicielami naszego sprzętu (szczególnie tego z linii OLYMP Classic sprzed kilku czy kilkunastu lat). Przychody firmy osiągnęte są przede wszystkim z szeroko rozumianej grupy klientów z branży fitness którego głównym przedstawicielem są kluby fitness ale oprócz tej grupy, ważną grupą obsługiwanych przez Spółkę klientów są klienci z tzw. rynków wertykalnych - hotele, spa, sanatoria ale również jednostki administracji państwowej takie jak wojsko, policja, ponadto szeroka grupa którą stanowią miejskie i gminne ośrodki sportu i rekreacji, ośrodki sportowe, szkoły i uczelnie wyższe. Dywersyfikacja rynków zbytu (odbiorców) jak i dostawców jest jednym z głównych założeń modelu biznesowego Spółki.

Nota nr 29

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Nota nr 30

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym nie dotyczy

Nota nr 31

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

Do końca trzeciego kwartału 2024 roku, Spółka planuje zakupić wybrane maszyny i urządzenia do produkcji, które pozwolą na podniesienie wydajności w tym obszarze. W pierwszej kolejności planowany jest zakup giętarki do rur i profili wykorzystywanej do produkcji przyrządów do ćwiczeń z linii Classic. Planowane nakłady na zakup tego urządzenia to kwota ok 250-300 tys. zł netto. Dodatkowo, spółka planuje zakup samochodu na potrzeby serwisowe i małych instalacji. Planowane nakłady na ten zakup to około 80 tys. zł. Wyżej wymienione zakupy Spółka planuje realizować z wykorzystaniem leasingów gdzie z środków własnych będzie dokonana wpłata własna do Leasingodawcy- wymagana przez leasing (zakładamy od 5-20 %), a następnie Spółka będzie spłacała te zakupy w ratach leasingowych.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie ponosiła bezpośrednich nakładów na ochronę środowiska.

Nota nr 32

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych nie dotyczy

Nota nr 33

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy nie dotyczy

Nota nr 34

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie W 2023 r. nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie.

Nota nr 35

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

| Lp. | kursy przyjęte do wyceny | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|----------------------------|-------------|---------------|
| 1. | dolar amerykański [1 USD] | 3,9350 | 4,4018 |
| 2. | euro [1 EUR] | 4,3480 | 4,6899 |

Nota nr 36

Przeciętne zatrudnienie

| Lp. | Wyszczególnienie /wg grup zawodowych | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|--------------------------------------|--------------|---------------|
| 1. | Dyrektor ds. rozwoju | 1,00 | 1,00 |
| 2. | Zarząd (powołanie) | 1,00 | 1,00 |
| 3. | Pracownicy produkcyjni | 14,00 | 0,00 |
| | Razem | 16,00 | 2,00 |

Nota nr 37

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 | 46 192,68 | 30 679,17 |
| - | członkowie organów Zarządzających | 29 920,92 | 30 679,17 |
| - | członkowie organów Nadzorujących | 16 271,76 | 0,00 |
| - | członkowie organów Administrujących | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy | 46 192,68 | 25 692,35 |
| - | członkowie organów Zarządzających | 29 920,92 | 25 692,35 |
| - | członkowie organów Nadzorujących | 16 271,76 | 0,00 |
| - | członkowie organów Administrujących | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów | 0,00 | 0,00 |

Członkowie Rady Nadzorczej w roku 2022 pełnili funkcje bez wynagrodzenia.

Nota nr 38

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 nr 39

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 działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

| (w złotych) | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|------------------|------------------|
| 1. Środki pieniężne w banku | 68 766,45 | 53 226,17 |
| Rachunki bieżące | 68 766,45 | 9 039,08 |
| Rachunki VAT | 0,00 | 44 187,09 |
| 2. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne środki pieniężne i aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne, razem | 68 766,45 | 53 226,17 |

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

| A.II.7 Zmiana stanu należności: | Rok bieżący | |
|--|-------------|---------------|
| 1) bilansowa zmiana stanu należności | -276 393,89 | |
| 2) zmiana stanu należności z tyt. kompensat z zob.dot. inwestycji | -137 250,41 | |
| 3) zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych | -413 644,30 | |
| A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań: | Rok bieżący | Rok poprzedni |
| 1) bilansowa zmiana stanu zobowiązań | -85 328,63 | 620 145,05 |
| 2) zmiana stanu zobowiązań z tyt. nabyć inwestycyjnych | 137 250,41 | -330 157,42 |
| 3) zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych | 51 921,78 | 289 987,63 |
| A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych: | Rok bieżący | Rok poprzedni |
| 1) bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 26 888,50 | 363 501,06 |
| 2) zmiana stanu ujemnej wartości firmy | 0,00 | -408 826,40 |
| 3) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych | 26 888,50 | -45 325,34 |

Pozycja A.II.10 Inne korekty w działalności operacyjnej w roku poprzednim obejmowała rozliczenie ujemnej wartości firmy w 2022 r., tj. w roku jej powstania (- 4 225,60 zł).

Nota nr 40

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w MSR przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Transakcje z ww. podmiotami powiązаныmi dokonywane były na warunkach rynkowych.

Nota nr 41

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

nie dotyczy

Nota nr 42

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wypłacone | Należne |
|-----|--|-------------|------------------|
| a) | badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 0,00 | 19 500,00 |
| b) | inne usługi atestacyjne | 0,00 | 0,00 |
| c) | usługi doradztwa podatkowego | 0,00 | 0,00 |
| d) | pozostałe usługi | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 19 500,00 |

Nota nr 43

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

nie dotyczy

Nota nr 44

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

Zdarzeniem istotnym po zakończeniu roku obrotowego było między innymi uczestnictwo Spółki w międzynarodowych targach fitness FIBO organizowanych w tym roku (2024) w Kolonii / Niemcy. Targi FIBO to największe na świecie targi fitness, wellness i zdrowia. Głównym celem uczestnictwa Spółki w targach była prezentacja portfolio produktów spółki OLYMP, nawiązywanie kontaktów handlowych mających na celu zdobywanie nowych rynków dla produkowanych przez OLYMP wyrobów. Spółka na targach zaprezentowała po raz pierwszy maszyny i urządzenia wyposażone w osprzęt i oprogramowanie SOLO wprowadzone od oferty w ramach współpracy z Heavy Kinematic Machines sp. z o.o. z siedzibą w Komorowie.

Nota nr 45

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 obrotowy, a także przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

nie dotyczy

Nota nr 46

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 nr 47

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

I. Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte w 2023 r.

Jednostką powiązaną dla Spółki jest Sommerrey & Partners Kancelaria Radców Prawnych sp.k. - (wcześniej Sommerrey & Partners Kancelaria Radców Prawnych spółka partnerska - "Sommerrey&Partners"). W 2023 r. Sommerrey&Partners świadczyła usługi prawne na rzecz Spółki na łączną kwotę: 381.015,91 zł netto, z czego obsługa prawna związana z debiutem na rynku NewConnect wyniosła 41.919,00 zł netto, natomiast obsługa prawna związana z przeprowadzeniem emisji akcji serii F, w tym przygotowanie wszelkiej formalnoprawnej dokumentacji, współpraca z autoryzowanym doradcą oraz rozmowy z inwestorami, w tym ich pozyskiwanie, wyniosła 187.000,00 netto (wynagrodzenie ryczałtowe, zgodnie z aneksem z dnia 21 lipca 2023 r.)

W roku 2023 Sommerrey&Partners udzieliła Spółce pożyczek na łączną kwotę 1.800.000,00 zł - cała ta kwota została skonwertowana na akcje w ramach emisji serii F.

II. Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte w 2022 r.

Jednostką powiązaną dla Spółki jest Sommerrey & Partners Kancelaria Radców Prawnych sp.k. - (wcześniej Sommerrey & Partners Kancelaria Radców Prawnych spółka partnerska - "Sommerrey&Partners"). W 2022 r. Sommerrey&Partners świadczyła usługi prawne na rzecz Spółki na łączną kwotę: 74.604,92 zł netto, z czego obsługa prawna związana z planowanym debiutem na rynku NewConnect wyniosła 9.610 zł netto. W roku 2022 Sommerrey&Partners udzieliła Spółce pożyczek na łączną kwotę 25.000,00 zł - cała ta kwota została zwrócona do końca grudnia 2022 r.

Nota nr 48

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

I. Nazwa jednostki stowarzyszonej: Olymp Finance S.A. (KRS: 889675)

| Lp. | Wyszczególnienie | 31/12/2023 |
|-----|----------------------------|--------------|
| 1. | Ogólna liczba głosów na WZ | 49,2% |
| 2. | Kapitał własny*, w tym: | 1 020 499,86 |
| 3. | Zysk (strata) netto* | 3 330,81 |

Jednostka stosuje krajowe zasady rachunkowości.

* dane ze sprawozdania finansowego, które nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta

Nota nr 49

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie 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,
 - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

nie dotyczy

Nota nr 50

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 nr 51

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 nr 52

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 nr 53

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 nr 54

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Na dzień 31 grudnia 2023 r. bilans sporządzony przez Zarząd wykazał stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Obliguje to Zarząd zgodnie z art. 397 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1467 ze zm. – „Ksh”) do niezwłocznego zwołania walnego zgromadzenia celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu większościowi akcjonariusze planują podjąć uchwałę o dalszym istnieniu Spółki na najbliższym zwyczajnym walnym zgromadzeniu.

W opinii Zarządu Spółki powyższa okoliczność nie powoduje niepewności co do dalszego jej istnienia. Zarząd wskazuje, że w wyniku dokonanej oceny stwierdził, że zarówno na dzień bilansowy, jak i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie istnieje znacząca niepewność co do zdolności kontynuacji działalności przez Jednostkę.

Niedopełnienie wymogów, o których mowa w art. 397 Ksh, wynikało bezpośrednio ze straty poniesionej w latach objętych pandemią COVID-19, w których główni kontrahenci Spółki nie mogli prowadzić działalności operacyjnej w ogóle lub prowadzili ją w ograniczonym zakresie z uwagi na wprowadzone obostrzenia przez rząd jak również dodatkowych kosztów związanych z wprowadzeniem Spółki na GPW, dalszą optymalizacją procesów produkcyjnych oraz uzupełnieniem vacatów i zatrudnieniem kolejnych pracowników produkcyjnych na wybranych gniazdach produkcyjnych w celu zwiększenia wydajności produkcji.

Zarząd dokonywał analizy zagrożeń i ryzyka w prowadzonej działalności, w tym również ryzyka związanego z pandemią koronawirusa lub innych chorób zakaźnych. Działania podejmowane przez polski Rząd w latach 2020-2021, szczególnie w obszarze dostępności dla osób zainteresowanych kolejnymi dawkami szczepionek w naszej ocenie zapewniły uzyskanie wymaganej odporności na kolejne mutacje. W opinii Zarządu nawet przy mutacji tego wirusa, liczba osób zaszczepionych i tych które w sposób naturalny „przechorowały” tego wirusa i tym samym uzyskały naturalną odporność jest na tyle duża, że w przypadku powrotu kolejnej mutacji, możliwy do wystąpienia poziom zakażeń nie powinien być na tyle duży, aby skłonić polski Rząd do kolejnych obostrzeń. Kolejnym zagrożeniem analizowanym przez Zarząd jest trwająca wojna przy wschodniej granicy Polski, gdzie Rosja zaatakowała Ukrainę i prowadzi z tym krajem otwartą wojnę. Przynależność Polski do NATO daje Polsce poczucie zapewnienia bezpieczeństwa ale taka bliskość otwartego konfliktu u wschodnich granic naszego kraju budzi niepokój na wielu płaszczyznach w tym także, że konflikt może się rozszerzać na inne kraje w bezpośrednim sąsiedztwie Ukrainy. Otwarte stanowisko większości krajów UE potępiające agresję Rosji w Ukrainie, wprowadzane przez UE (jak również USA) sankcje ekonomiczne na Rosję, ale przede wszystkim dostarczana pomoc zbrojna przez zdecydowaną większość krajów Unii Europejskiej (i przede wszystkim USA) dla Ukrainy dają duże nadzieję na to, że Ukrainie uda się odeprzeć te ataki Rosji i wygrać w tej wojnie. Na chwilę obecną, Spółka nie identyfikuje u siebie ryzyka w tym zakresie.

W lipcu 2023 roku Spółka zawarła kolejną strategiczną trójstronną umowę z XF Franchise spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („XFF”) oraz z Olymp Finance spółka akcyjna („OF”). Przedmiotem umowy jest określenie zasad sprzedaży, dostawy i montażu sprzętu, urządzeń oraz akcesoriów sportowych przez Spółkę na rzecz franczyzobiorców XFF, jak także warunków ewentualnego finansowania takiej sprzedaży przez OF w ramach leasingu operacyjnego. O przedmiotowej umowie Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI nr 12/2023. Pierwsze dostawy sprzętu do trzech klubów w ramach tej Umowy zostały już zrealizowane w roku 2023. Kolejne 3-5 lokalizacji w ramach tej umowy jest zaplanowane do końca tego roku.

Uwzględniając okoliczności przywołane powyżej, Zarząd wskazuje, że w 2024 r. i w latach następnych Jednostka planuje rozwijać dotychczasową działalność operacyjną oraz że na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie identyfikuje istotnej niepewności w zakresie zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Nota nr 55

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

Prowadzona przez Olymp S.A. działalność jest w sposób istotny uzależniona od sytuacji makroekonomicznej. Osłabienie wzrostu gospodarczego w Polsce oraz na rynkach światowych w sposób negatywny może wpłynąć na rozmiary prowadzonej działalności przez klientów Spółki, a tym samym na wyniki osiągnięte przez Emitenta.

Największy niepokój na chwilę obecną budzi trwająca wojna przy wschodniej granicy Polski, gdzie Rosja zaatakowała Ukrainę i prowadzi z tym krajem otwartą wojnę. Przynależność Polski do NATO daje Polsce poczucie zapewnienia bezpieczeństwa ale taka bliskość otwartego konfliktu u wschodnich granic naszego kraju budzi niepokój na wielu płaszczyznach w tym także, że konflikt może się rozszerzać na inne kraje w bezpośrednim sąsiedztwie Ukrainy. Otwarte stanowisko większości krajów UE potępiające agresję Rosji w Ukrainie, wprowadzane przez UE (jak również USA) sankcje ekonomiczne na Rosję, ale przede wszystkim dostarczana pomoc zbrojna przez zdecydowaną większość krajów Unii Europejskiej (i przede wszystkim USA) dla Ukrainy dają duże nadzieje na to, że Ukrainie uda się odeprzeć te ataki Rosji i wygrać w tej wojnie. Na chwilę obecną, Spółka nie identyfikuje u siebie ryzyka w tym zakresie.

Nota nr 56

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

nie dotyczy

Nota nr 57

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 nr 58

Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym

| | odsetki naliczone zrealizowane | odsetki niezrealizowane do 3 m-cy | odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy | odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy |
|---|-----------------------------------|---|---|--|
| pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 224 807,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 59

Inne informacje dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe

Poza należnościami własnymi zaprezentowanymi w bilansie, dla których terminy płatności mieszczą się w standardowych terminach udzielanego przez Spółkę kredytu kupieckiego posiadała ona na dzień bilansowy:

| Podstawowa charakterystyka | ilość instrumentów finansowych | wartość instrumentów finansowych | opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych |
|---|-----------------------------------|--|---|
| Pożyczka udzielona - nr 1 | 1 | 500 000,00 zł | <i>niezabezpieczona, długoterminowa pożyczka spłacana w miesięcznych ratach do 31.12.2028 r.; oprocentowanie stałe 3,6% w skali roku</i> |
| Pożyczka udzielona - nr 2 | 1 | 27 566,00 | <i>niezabezpieczona, krótkoterminowa pożyczka o terminie spłaty do 31.12.2023 r.; oprocentowanie stałe 0,3% w stosunku miesięcznym</i> |
| Pozostałe zobowiązania finansowe - pożyczka otrzymana nr 1 | 1 | 51 665,69 zł | <i>nieoprocentowana, niezabezpieczona, krótkoterminowa pożyczka spłacana w ratach co miesięcznych (przeciwdziałanie skutkom COVID-19) spłacana w równych miesięcznych ratach do 25.06.2026 r.</i> |
| Pozostałe zobowiązania finansowe - kredyt w rachunku bieżącym | | 10 308,98 | <i>kredyt w rachunku bieżącym oprocentowany w oparciu o WIBOR 1M + marża; zabezpieczony gwarancją udzieloną przez BGK w kwocie stanowiącej 80% przyznanej kwoty kredytu, tj. 320 tys. zł</i> |

Dla pożyczek udzielonych oraz zobowiązań z tyt. otrzymanych pożyczek ich wycena zaprezentowana w bilansie (wg SCN) w opinii Zarządu Spółki nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej.

Nota nr 60

W okresie sprawozdawczym jednostka nie była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu.

Nota nr 61

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, a także nie zwiększano wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów.

Nota nr 62

W okresie sprawozdawczym nie dokonano przekwalifikowania 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.

Nota nr 63

Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Nota nr 64

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zostało zaprezentowane w załączniku

Pozostałe kwestie, wskazane w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Jednostki.