



GO24.PL

GO24.PL SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA
2024 r. DO 31 GRUDNIA 2024 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 31.12.2024 r.....	7
IV.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024.....	9
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.	10
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	13
VII.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI.....	29

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, Al. Jerozolimskie 101/52, 02-011 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 2024 roku oraz w 2025 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.

Ryzyko braku kontynuacji jest związane z faktem, wykazywania na dzień bilansowy przez Spółkę ujemnego kapitału własnego w wysokości -588 841,14 z uwagi na występowanie strat w latach poprzednich w wysokości wynikających z administracyjnej kary pieniężnej, która zgodnie z ostateczną decyzją KNF z 17.08.2023 roku wyniosła 5 625 000,00 oraz kosztów, w tym kosztów postępowań sądowych, które zostały poniesione między innymi w związku z faktem zablokowania rachunków emitenta od dnia 28.02.2020 r. do 22.09.2023 r. oraz brakiem przychodów w wysokości pokrywającej powyższe koszty w okresie ostatnich 2 lat.

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.

W pozycji rezerw prezentowane są zarówno rezerwy zdefiniowane w art. 35d jak i art. 39 ustawy o rachunkowości.

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 31-12-2024	Tabela z dnia 29-12-2023
EUR	4,2730	4,3480
USD	4,1012	3,9350

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 i towarów 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 okresie sprawozdawczym Spółka osiągała przychody z tytułu świadczenia usług administracyjnych, które polegały na zapewnieniu infrastruktury biurowej oraz obsłudze recepcyjnej, w tym powierzchni, intermedia, poczty, obsługi korespondencji.

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

Spółka dokonała zmiany sposobu prezentacji przychodów z tytułu podnajmu powierzchni biurowej, które stanowiły jedno z głównych źródeł dochodów w okresie obrotowym. Dotychczas przychody te ujmowane były w pozycji „pozostałe przychody operacyjne”. Począwszy od bieżącego okresu sprawozdawczego, prezentowane są one w pozycji „przychody ze sprzedaży” (przychody operacyjne).

Wprowadzenie zmiany miało na celu lepsze odzwierciedlenie charakteru działalności gospodarczej Spółki.

Ponadto jako pozostałe przychody operacyjne ujęła rozwiązanie części rezerwy z przedawnionych lub umorzonych zobowiązań.

Dla zapewnienia porównywalności danych, odpowiednie korekty zostały wprowadzone również w danych porównawczych w Rachunku zysków i strat w punkcie III. niniejszego sprawozdania finansowego.

Szczegółowe informacje dotyczące zmiany prezentacji zawarte są w nocie 41 do sprawozdania finansowego.

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 należności własne, których termin płatności nie odbiegał od standardowych oraz zobowiązania finansowe w postaci wyemitowanego weksla wycenionego wg skorygowanej ceny nabycia. W pozycji weksle własne Spółka prezentowała na dzień bilansowy tylko naliczone odsetki wekslowe. Suma wekslowa została w całości uregulowana w 2024 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2024 r. DO 31 GRUDNIA 2024 r.

III. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2024	Wartość na dzień 31-12-2023
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
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	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
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	0,00
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	0,00
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	41 652,46	138 901,48
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2024	Wartość na dzień 31-12-2023
A. Kapitał (fundusz) własny	-588 841,14	-503 305,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	498 386,00	498 386,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	871 992,09	29 105,41
- 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	-2 504 873,02
VI. Zysk (strata) netto	-85 535,60	842 886,68
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	630 493,60	642 207,02
I. Rezerwy na zobowiązania	68 586,00	32 820,00
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	68 586,00	32 820,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	68 586,00	32 820,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00
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	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	561 907,60	609 387,02
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 2024 r. DO 31 GRUDNIA 2024 r.

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	561 907,60	609 387,02
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	2 063,49
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	0,00
II. Należności krótkoterminowe	40 841,79	138 550,79	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	96 080,15	234 039,64
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	96 080,15	234 039,64
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	1 373,59	30 754,59
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	290 272,83	188 825,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i) inne	174 079,69	153 602,79
- 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	0,00
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	40 841,79	138 550,79	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 938,39	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	7 938,39	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	Pasywa razem	41 652,46	138 901,48
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 903,40	77 422,30			
c) inne	0,00	61 128,49			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	350,69			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	350,69			
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	0,00	350,69			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	350,69			
- 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	810,67	0,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	41 652,46	138 901,48			

.....
(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)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2024 r. DO 31 GRUDNIA 2024 r.

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2024 - 31-12-2024	Wartość za okres 01-01-2023 - 31-12-2023	Przekształcone dane za okres 01-01-2023 - 31-12-2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	395 918,38	0,00	346 992,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	395 918,38	0,00	346 992,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	405 653,61	451 994,12	451 994,12
I. Amortyzacja	0,00	2 750,40	2 750,40
II. Zużycie materiałów i energii	4 149,32	2 298,85	2 298,85
III. Usługi obce	249 353,79	303 267,89	303 267,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 143,00	4 473,22	4 473,22
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	140 000,00	135 953,22	135 953,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 007,50	3 250,54	3 250,54
- emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 735,23	-451 994,12	-105 002,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	30 202,77	1 247 339,02	900 347,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	30 202,77	1 247 339,02	900 347,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	93 584,84	71 940,43	71 940,43
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	11 917,85	11 917,85
III. Inne koszty operacyjne	93 584,84	60 022,58	60 022,58
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-73 117,30	723 404,47	723 404,47
G. Przychody finansowe	0,00	136 226,56	136 226,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	134 100,21	134 100,21
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	2 126,35	2 126,35
H. Koszty finansowe	12 418,30	16 744,35	16 744,35
I. Odsetki, w tym:	12 418,30	16 744,35	16 744,35
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-85 535,60	842 886,68	842 886,68
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-85 535,60	842 886,68	842 886,68

(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 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2024	Wartość na dzień 31-12-2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	-85 535,60	842 886,68
II. Korekty razem	108 684,21	-2 121 600,96
1. Amortyzacja	0,00	2 750,40
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 418,30	-117 355,86
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	11 917,85
5. Zmiana stanu rezerw	27 466,00	-6 544 914,27
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	85 645,51	4 459 291,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-16 034,93	104 577,01
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-810,67	-37 867,79
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	23 148,61	-1 278 714,28
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	20 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	20 000,00
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	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
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	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	20 000,00
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	23 499,30	16 229,03
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	19 381,00	15 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	4 118,30	1 229,03
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-23 499,30	-16 229,03
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. II±B. III±C. III)	-350,69	-1 274 943,31
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-350,69	-1 274 943,31
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	350,69	1 275 294,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	0,00	350,69
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

.....
(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)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2024	Wartość na dzień 31-12-2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-503 305,54	-1 306 805,09
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-503 305,54	-1 306 805,09
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	-39 387,13
II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-503 305,54	-1 346 192,22
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	29 105,41	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	842 886,68	29 105,41
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	29 105,41
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	67 430,93	2 328,43
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	775 455,75	26 776,98
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	871 992,09	29 105,41
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	631 189,39
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na koniec okresu	631 189,39	631 189,39

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2024 r. DO 31 GRUDNIA 2024 r.

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 661 986,34	-2 436 380,48
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	842 886,68	29 105,41
- 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	842 886,68	29 105,41
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie	842 886,68	29 105,41
- przeznaczono na kapitał zapasowy	842 886,68	29 105,41
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 504 873,02	-2 465 485,89
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	-39 387,13
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 504 873,02	-2 504 873,02
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 504 873,02	-2 504 873,02
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 504 873,02	-2 504 873,02
8. Wynik netto	-85 535,60	842 886,68
a) Zysk netto	0,00	842 886,68
b) strata netto	85 535,60	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-588 841,14	-503 305,54
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-588 841,14	-503 305,54

.....
(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)

VI. 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 w 2024 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	27 077,65	80 138,97	0,00	85 316,49	192 533,11
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	0,00	27 077,65	80 138,97	0,00	85 316,49	192 533,11
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	27 077,65	80 138,97	0,00	85 316,49	192 533,11
a)	Zwiększenia	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
	– 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 wieczystie	
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 informacji na temat jego wartości rynkowej.

Nota 6
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)
Nie dotyczy

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
Nie dotyczy

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2024 r. DO 31 GRUDNIA 2024 r.

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)					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe	0,00	810,00	0,00	810,00
-	Koszty abonamentów przypadające na przyszłe okresy	0,00	810,00	0,00	810,00
3.	Razem	0,00	810,00	0,00	810,00

Nota 15					
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych					
Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	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	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%

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2024 r. DO 31 GRUDNIA 2024 r.

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%

W Spółce nie występują akcje uprzywilejowane.

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 pokryć powstałą stratę z kapitału zapasowego 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	32 820,00	55 266,00	19 500,00	68 586,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	32 820,00	55 266,00	19 500,00	68 586,00
-	na sporządzenie sprawozdania finansowego	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
-	na badanie sprawozdania finansowego	17 500,00	15 000,00	17 500,00	15 000,00
-	rezerwa z tyt. zobowiązań KDPW	4 920,00	0,00	0,00	4 920,00
-	Rezerwa tyt. kosztów zastępstwa procesowego BDM	8 400,00	0,00	0,00	8 400,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2024 r. DO 31 GRUDNIA 2024 r.

-	Rezerwa z tyt. opłat za nadzór KNF	0,00	6 566,00	0,00	6 566,00
-	rezerwa z tyt. kosztów pozwów sądowych	0,00	31 700,00	0,00	31 700,00
4.	Razem	32 820,00	55 266,00	19 500,00	68 586,00

Nota 19	
Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych	
Nie dotyczy	

Nota 20	
Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
Na koniec 2024 r. oraz 2023 r. nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku Emitenta.	

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	
Na koniec 2024 r., podobnie jak w na koniec poprzednich lat, Spółka jest stroną dwóch istotnych wartościowo spraw sądowych jako pozwana (i) sprawy o zapłatę kwoty 850 tys. zł oraz (ii) sprawy o zapłatę kwoty 511,4 tys. zł, które toczą się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, obie z powodztwa różnych osób fizycznych – obie sprawy toczą się od 2018 roku. Zarząd uznaje ww. roszczenia za bezzasadne, co częściowo potwierdził w Sąd Okręgowy w Warszawie oddalając w I-szej instancji w całości pierwsze z tych powodztw w dniu 04.12.2024 r. Wyrok nie jest prawomocny, powód wniósł apelację. Sprawa była wytoczona przeciwko 2 podmiotom, dlatego Emitent stoi na stanowisku, iż sąd II-giej instancji nie zmieni postanowienia odnośnie Emitenta.	

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2024 r. DO 31 GRUDNIA 2024 r.

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)
Nie dotyczy

Nota 25			
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów			
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni*
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	395 918,38	346 992,00
-	Z zarządzania funduszami	0,00	0,00
-	usługi najmu i obsługi korespondencji	395 918,38	346 992,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	395 918,38	346 992,00

*Przekształcone dane porównawcze.

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 związanej z działalnością finansową lub zarządczą, 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.

Nota 28			
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto			
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	-85 535,60	842 886,68
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	0,00	0,00
3.	Koszty przejściowo niepodatkowe, w tym:	216 114,05	203 086,60
-	rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	1 340,00	2 000,00
-	rezerwa na badanie sprawozdania fin i spraw. funduszy	15 000,00	17 500,00
-	rezerwa z tyt. kosztów zastępstwa procesowego	0,00	8 400,00
-	naliczone odsetki z tyt. dyskonta weksla	0,00	1 373,59
-	wysokość naliczonych odsetek z tyt. zobowiązań wobec kontrahentów	2 554,57	13 372,14
-	wysokość naliczonego, lecz niewypłaconego wynagrodzenia brutto	100 000,00	120 000,00
-	pozostałe	0,00	15 521,78
-	koszty aktualizacji należności	0,00	13 001,24
-	koszty aktualizacji wartości ŚT	0,00	11 917,85
-	rezerwa tyt. kosztów skarg sądowych	56 250,00	0,00
-	rezerwa tyt. kosztów egzekucji komorniczej	9 269,48	0,00
-	rezerwa tyt. roszczeń sądowych	31 700,00	0,00
4.	Zwiększenia kosztów podatkowych	18 840,00	34 297,60
-	wykorzystanie rezerwy na sporz. sprawozdania finans.	1 340,00	3 000,00
-	wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania finans.	17 500,00	12 500,00
-	wypłacone wynagrodzenie rady nadzorczej za 2022 rok obrotowy	0,00	18 797,60
5.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	0,00	891 665,53
-	Rozwiązanie rezerwy z tyt. zawartych uгод z kontrahentami	0,00	667,05
-	rozwiązanie rezerwy z tyt. kary KNF	0,00	875 000,00
-	Rozwiązanie rezerwy JMK	0,00	13 872,13
-	Odpisy aktualizujące	0,00	2 126,35
6.	Przychody przejściowo niepodatkowe, w tym:	0,00	0,00
7.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
8.	Dochód /strata	111 738,45	120 010,15
9.	Odliczenia od dochodu	111 738,45	120 010,15
-	strata z lat poprzednich	111 738,45	120 010,15
10.	Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
11.	Podatek według stawki 9%	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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2024 r. DO 31 GRUDNIA 2024 r.

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 2024 r. Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska. W 2025 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

Nie dotyczy

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
	Razem	2,00	2,00

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	140 000,00	136 000,00
-	Zarząd - z tytułu pełnienia funkcji	120 000,00	120 000,00
-	Rada Nadzorcza - z tytułu pełnienia funkcji	20 000,00	16 000,00
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	40 000,00	16 000,00
-	Zarząd - z tytułu pełnienia funkcji	20 000,00	0,00
-	Rada Nadzorcza - z tytułu pełnienia funkcji	20 000,00	16 000,00

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	0,00	350,69
-	- w tym środki na rachunkach bieżących	0,00	350,69
-	- w tym środki na lokatach	0,00	0,00
-	- rachunek inwestycyjny Trigon	0,00	0,00
2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	0,00	350,69

Doprecyzowanie pozycji A.II.7 Rachunku przepływów pieniężnych – „zmiana stanu należności”

Kwota 85 645,51 zł wykazana w rachunku przepływów pieniężnych w pozycji „zmiana stanu należności” różni się od bilansowej zmiany stanu należności o transakcje niegotówkowe dot. kompensaty należności z zobowiązaniami finansowymi (weksel oraz odsetki od zobowiązań finansowych) dokonane w łącznej wysokości 12 063,49 zł.

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 2024 r. wynosi 15 000,00 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
Nie dotyczy

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 2024 r. nie dokonano istotnych zmian w przedmiocie zasad (polityki) rachunkowości. Skorygowano natomiast sposób prezentacji przychodów z tyt. świadczenia usług administracyjnych, w tym najmu i obsługi korespondencji. Zmiana wynika z tego, faktu, że Spółka nie może powrócić do podstawowej działalności gospodarczej w postaci zarządzania funduszami inwestycyjnymi, w związku z czym głównym przedmiotem działalności Spółki jest i pozostaje świadczenie usług o charakterze administracyjnym. Zmiana sposobu prezentacji została zaprezentowana w 3 kolumnie rachunku zysków i strat sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami KSR 7.

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,

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2024 r. DO 31 GRUDNIA 2024 r.

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 odstępienie 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
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.
Emitent kwestionuje podstawy nałożenia tych sankcji i podjął przewidziane prawem działania w celu ochrony interesu uczestników funduszy, akcjonariuszy oraz ochrony dobrego imienia Emitenta.
Emitent w dniu 9.09.2023 zaskarżył w całości decyzję KNF do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2024 r. DO 31 GRUDNIA 2024 r.

W dniu 18.02.2025 roku WSA oddalił skargę – o czym emitent informował w raporcie bieżącym (ESPI) nr 1/2025 z 18.02.2025. Emitent złożył wniosek o uzasadnienie. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania uzasadnienie nie zostało przez sąd sporządzone.

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

Nie dotyczy

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 poniesionych tyt. opóźnienia w uregulowaniu rachunków/płac: 4 118,30 zł

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2024 r. DO 31 GRUDNIA 2024 r.

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	
<i>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</i>	
Nie dotyczy	

Nota 58	
<i>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>	
<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, jeżeli składnik aktywów finansowych został przekwalifikowany zgodnie z § 6 ust. 4 - uzasadnienie wskazujące na zaistnienie wyjątkowych okoliczności,</i>	
<i>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,</i>	
<i>dla każdego okresu sprawozdawczego następującego po przekwalifikowaniu (w tym okresie sprawozdawczym, 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,</i>	
<i>efektywną stopę procentową i szacunkowe kwoty przepływów pieniężnych, które jednostka spodziewa się odzyskać, według stanu na dzień przekwalifikowania składnika aktywów finansowych.</i>	
Nie dotyczy	

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> <p>1) rodzaj zabezpieczenia;</p> <p>2) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego;</p> <p>3) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka.</p>
<p>3. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:</p> <p>1) opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do jej zajścia;</p> <p>2) opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających;</p> <p>3) kwoty wszelkich odroczonej lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe.</p>
<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> <p>1) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym;</p> <p>2) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego;</p> <p>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

VII. 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 kontynowała prowadzenia działalności gospodarczej.

Zarząd oświadcza, że w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. nie wystąpiły inne istotne transakcje zawarte pomiędzy Spółką a podmiotami powiązanymi.

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 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 41 652,46 zł;
- 4) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazującego stratę netto 85 535,60 zł;
- 5) rachunku przepływów pieniężnych (metod pośrednia) za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
- 6) zestawienia zmian w kapitale własnym
- 7) dodatkowych informacji i objaśnień.

Warszawa, 29.05.2025