

**PRIME Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka
Akcyjna**

ul. Stanisława Moniuszki 8

Kraków, 35-015 Rzeszów

NIP: 1080011117

Biuro rachunkowe

**CENTRUM KSIĘGOWE SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH SPÓŁKA
Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA**

KOMANDYTOWA

NIP: 8971778114

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2023...31.12.2023

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2023...31.12.2023**Data sporządzenia sprawozdania: **07.03.2024**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **PRIME Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna**Siedziba: **województwo podkarpackie, powiat Rzeszów, gmina Rzeszów, miejscowość Kraków**Adres: **ul. Stanisława Moniuszki 8 Kraków, 35-015 Rzeszów**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **6630Z, 6430Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 1080011117

Numer KRS: 0000379621

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2023...31.12.2023

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,

- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - a) dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - b) ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

2. Należności i zobowiązania:

- Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.
- Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.
- Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.
- Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.
- Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

3. Inwestycje w akcie i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

4. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

5. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Papiery wartościowe notowane na GPW oraz na rynku alternatywnym NewConnect są wyceniane według wartości godziwej.

Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe, tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego.

NewConnect nie jest rynkiem regulowanym, jednakże spółki na nim notowane spełniają wymogi niezbędne do uznania spółki za publiczną.

Cena akcji takiej spółki powinna odzwierciedlać wartość godziwą akcji. W związku z powyższym za wartość godziwą papierów

wartościowych notowanych na NewConnect uznaje się również cenę rynkową, tj. kurs zamknięcia NC.

Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A wyceniane są według cen nabycia skorygowanych o trwałą utratę wartości.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady i zaprezentowany w rachunku zysków i strat w przychodach lub

kosztach z działalności finansowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonto, premie, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę zalicza się do kosztów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone

i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe. Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

7. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

8. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 u.o.r potwierdzoną postanowieniem art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla wartości niematerialnych i prawnych

o wartości do 3 500 zł, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

9. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 3 500 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust.

6 u.o.r. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

10. Wyroby gotowe

Wytwarzane przez Spółkę programy komputerowe przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży stanowią wyroby gotowe. Wycena następuje w oparciu o postanowienia art. 34 ust. 3 Ustawy, tj. w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne

11. Produkcja w toku

Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku, jako składnik rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

12. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek,

to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, koszty emisji nowych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe biernie ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu

nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia

w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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.

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

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

13. Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

14. Rezerwy

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia

w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenia wyniku.

1. Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług finansowych jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

3. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

4. Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: „ustawa” lub „u.o.r.”) oraz Rozporządza Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

Rachunek zysków i strat

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	Aktywa	1 959 144,37	646 625,10
A	+Aktywa trwałe	1 658 961,72	646 090,72
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.II.1	+Środki trwałe	0,00	0,00
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
A.II.1.D	+środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	1 656 010,72	643 510,72
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	1 656 010,72	643 510,72
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	1 656 010,72	643 510,72
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	1 656 010,72	643 510,72
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 951,00	2 580,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 951,00	2 580,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	300 182,65	534,38
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.I.1	+Materiały	0,00	0,00
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	300 000,00	534,38

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	300 000,00	534,38
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	507,38
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne	300 000,00	27,00
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	20,00	0,00
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	20,00	0,00
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20,00	0,00
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20,00	0,00
B.III.1.C.2	+ - inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	162,65	0,00
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	1 959 144,37	646 625,10
A	+Kapitał (fundusz) własny	1 301 477,56	498 219,02
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	10 600 000,00	10 600 000,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 580 891,85	9 727 116,39
A.II.1	+ - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 000 000,00	0,00
A.IV.1	+ - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 682 672,83	-19 682 672,83
A.VI	+Zysk (strata) netto	-196 741,46	-146 224,54
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	657 666,81	148 406,08
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	26 445,00	18 450,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+/- długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	26 445,00	18 450,00
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	26 445,00	18 450,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	631 221,81	129 956,08
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	631 221,81	129 956,08
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	63 952,67	61 901,46
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	166 700,00	30 000,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 923,71	29 401,15
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	36 923,71	29 401,15
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	906,45	2 049,15
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	238,98	5 931,06
B.III.3.I	+inne	362 500,00	673,26
B.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	0,00	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	193 521,54	145 223,34
B.I	+Amortyzacja	0,00	0,00
B.II	+Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
B.III	+Usługi obce	129 258,93	82 601,41
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	35 545,64	26 277,37
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	22 186,44	35 623,36
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 530,53	721,20
	- emerytalne	519,00	390,40
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-193 521,54	-145 223,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	206,96	0,00
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	206,96	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-193 728,50	-145 223,34
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	3 383,96	2 051,20
H.I	+Odsetki, w tym:	2 090,04	2 051,20
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	1 293,92	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-197 112,46	-147 274,54

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
J	Podatek dochodowy	-371,00	-1 050,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-196 741,46	-146 224,54

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	498 219,02	244 443,56
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	498 219,02	244 443,56
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 600 000,00	10 200 000,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	400 000,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	400 000,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	400 000,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 600 000,00	10 600 000,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 727 116,39	9 862 945,04
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-146 224,54	-135 828,65
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	146 224,54	135 828,65
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	146 224,54	135 828,65
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 580 891,85	9 727 116,39
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 000 000,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	1 000 000,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 682 672,83	-19 682 672,83
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 682 672,83	19 682 672,83
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 682 672,83	19 682 672,83
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 682 672,83	19 682 672,83

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 682 672,83	-19 682 672,83
II.f	+Wynik netto	-196 741,46	-146 224,54
II.f.1	+zysk netto	0,00	0,00
II.f.2	-strata netto	196 741,46	146 224,54
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 301 477,56	498 219,02
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 301 477,56	498 219,02

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	-196 741,46	-146 224,54
A.II	+Korekty razem	72 561,46	8 440,97
A.II.1	+Amortyzacja	0,00	0,00
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 051,20	2 051,20
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	7 995,00	3 690,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-299 465,62	486,50
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	362 514,53	3 263,27
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-533,65	-1 050,00
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-124 180,00	-137 783,57
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	0,00	0,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	1 012 500,00	0,00
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	1 012 500,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	1 012 500,00	0,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	1 012 500,00	0,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 012 500,00	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	1 136 700,00	130 000,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	1 000 000,00	100 000,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	136 700,00	30 000,00
C.II	+Wydatki	0,00	0,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 136 700,00	130 000,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	20,00	-7 783,57
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	20,00	-7 783,57
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	0,00	7 783,57
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	20,00	0,00
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: **Informacja_dodatkowa_2023.pdf**

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-197 112,46	0,00 0,00	-147 274,54	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 008,26	0,00 0,00	1 985,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	28 946,21	0,00 0,00	26 432,26	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	24 381,06	0,00 0,00	14 760,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Jednostka nie posiada wartości niematerialnych i prawnych

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Jednostka nie posiada środków trwałych

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Pozycja nie występuje.

Nota nr 5: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Jednostka nie posiada środków trwałych w leasingu.

Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Pozycja nie występuje.

Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.

Nota nr 8: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Pozycja nie występuje.

Nota nr 9: Do największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2023 r. należą:

Pozycja nie występuje.

Nota nr 10: Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Jednostka nie posiada takich zobowiązań.

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 11: Zmiana stanu należności długoterminowych

Jednostka nie posiada należności długoterminowych.

Nota nr 12: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowych nie występowały.

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 13: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych nie występowały.

Nota nr 14: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach

W dniu 29 listopada 2023 roku Spółka zakupiła 450 000 akcji serii A firmy Mensa Magna S.A., stanowiących 42,90% ogólnej liczby akcji za kwotę 1 012 500,00 PLN (opis w nocie 69).

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2022	643 510,72	0,00	0,00	0,00	643 510,72
Zwiększenia w tym:	1 012 500,00	0,00	0,00	0,00	1 012 500,00
- zakup	1 012 500,00	0,00	0,00	0,00	1 012 500,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2023	1 656 010,72	0,00	0,00	0,00	1 656 010,72
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2022	643 510,72	0,00	0,00	0,00	643 510,72
B.Z. 31.12.2023	1 656 010,72	0,00	0,00	0,00	1 656 010,72

Nota nr 15: Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2023

Na dzień 31.12.2023 r. jednostka nie ma udziałów i akcji w jednostkach zależnych.

Nota nr 16: Udziały i akcje w jednostkach współzależnych wg stanu na 31.12.2023

Na dzień 31.12.2023 r. jednostka nie ma udziałów i akcji w jednostkach współzależnych.

Nota nr 17: Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych wg stanu na 31.12.2023

Na dzień 31.12.2023 r. jednostka nie ma udziałów i akcji w jednostkach stowarzyszonych.

Nota nr 18: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2023

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Ilość akcji	Wartość nominalna udziałów i akcji	Wartość bilansowa udziałów i akcji
1	ELQ SA	643 510,72	2 300 000,00	230 000,00	643 510,72
2	Mensa Magna S.A.	1 012 500,00	450 000,00	45 000,00	1 012 500,00
	RAZEM	1 656 010,72	2 750 000,00	275 000,00	1 656 010,72

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 19: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2023			B.Z. 31.12.2022		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odniesionych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) Badanie sprawozdania finansowego	17 220,00	9%	1 549,80	11 070,00	9%	996,30
2) Sporządzenie sprawozdania finansowego	3 690,00	9%	332,10	3 690,00	9%	332,10
3) Odsetki od otrzymanych pożyczek	6 339,89	9%	570,59	4 288,68	9%	385,98
4) zob. z tyt. wynagrodzeń/umów cywilnoprawnych		9%	0,00	5 931,06	9%	533,80
5) Rezerwy na koszty	5 535,00	9%	498,15	3 690,00	9%	332,10
RAZEM	32 784,89	x	2 950,64	28 669,74	x	2 580,28
- od zdarzeń odniesionych na wynik finansowy lat ubiegłych						
1)		9%	0,00		9%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odniesionych na inne pozycje kapitału własnego						
1)		9%	0,00		9%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓLEM			2 951			2 581

Nota nr 20: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Jednostka nie posiada innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 21: Zapasy

Pozycja nie występuje.

Nota nr 22: Zapasy według okresów zalegania (wg stanu na 31.12.2023)

Pozycja nie występuje.

Nota nr 23: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023

Pozycja nie występuje.

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 24: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2023	B.Z. 31.12.2022
Należności od pozostałych jednostek	300 000,00	534,38
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0,00	507,38
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
- podatek dochodowy PIT	0,00	0,00
c) Inne	300 000,00	27,00
- nadpłata	0,00	27,00
- zaliczka na podwyższenie kapitału w firmie Planteris spółka z o.o. (opis w nocie 69)	300 000,00	0,00
Razem	300 000,00	534,38

Nota nr 25: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Pozycja nie występuje.

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 26: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Pozycja nie występuje.

Nota nr 27: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	20,00	0,00
a)	Kasa	0,00	0,00
b)	Rachunek VAT w Santander Bank S.A.	0,00	0,00
d)	Rachunek w banku Santander Bank S.A.	20,00	0,00
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
s)	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
b)	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
c)	nalichzone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20,00	0,00
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
a)	dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
b)	ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	20,00	0,00

Nota nr 28: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Pozycja nie występuje.

3.1 KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 29: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
1	Seria A1	akcje zwykłe	400 000	40 000,00
2	Seria A2	akcje zwykłe	600 000	60 000,00
3	Seria A3	akcje zwykłe	750 000	75 000,00
4	Seria akcji B	akcje zwykłe	88 250 000	8 825 000,00
5	Seria akcji C	akcje zwykłe	10 000 000	1 000 000,00
5	Seria akcji D	akcje zwykłe	2 000 000	200 000,00
6	Seria akcji E	akcje zwykłe	4 000 000	400 000,00
Kapitał razem			X	106 000 000
				10 600 000,00

Nota nr 30: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2023

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział % w KZ
Ręczkowicz, Michał	52 063 334	5 206 333,40	49,12%
Ciszewski, January	19 340 299	1 934 029,90	18,25%
M Food S.A. *	20 000 000	2 000 000,00	18,87%
Pozostali	14 596 367	1 459 636,70	13,77%
Razem	106 000 000	10 600 000,00	100,00%

* pośrednio przez Babaco S.A.

Nota nr 29a : Dane o strukturze własności kapitału rezerwowego

Dnia 28 września 2023 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 5/09/2023 ustanawiającą podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z obecnie 10 600 000,00zł do maksymalnie 12 900 000,00 zł. Podwyższenie kapitału odbędzie się poprzez emisję nowych akcji serii G o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą akcję. Planowana emisja akcji odbędzie się w 2024r.

W dniu 23.11.2023 Spółka zawarła umowę z Hegen Invest ASI sp. z o.o., która zobowiązała się do objęcia akcji serii G. Hegen Invest ASI sp. z o.o. wywiązała się ze swojej części umowy i wpłaciła kwotę 1 000 000,00zł na poczet objęcia nowych akcji.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji
Hegen Invest ASI sp. z o.o.	1 000 000	100 000,00

Nota nr 31: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	-196 741,46
II	Podział zysku / pokrycie straty	-196 741,46
1	pokrycie straty zyskami osiągniętymi w latach następnych	-196 741,46
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

4.1 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 32: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Pozycja nie występuje.

Nota nr 33: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Pozycja nie występuje.

Nota nr 34: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na badanie bilansu	Sporządzenie bilansu	Inne koszty	Razem
B.Z. 31.12.2022, w tym:	11 070,00	3 690,00	3 690,00	18 450,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	11 070,00	3 690,00	3 690,00	18 450,00
Zwiększenia	17 220,00	3 690,00	5 535,00	26 445,00
Wykorzystanie	11 070,00	3 690,00	3 690,00	18 450,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2023, w tym:	17 220,00	3 690,00	5 535,00	26 445,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	17 220,00	3 690,00	5 535,00	26 445,00

Nota nr 35: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Pozycja nie występuje.

Nota nr 36: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Pozycja nie występuje.

Nota nr 37: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2023	B.Z. 31.12.2022
Kredyty i pożyczki	63 952,67	61 901,46
- pożyczka od Apollo Capital ASI S.A.	32 395,79	30 984,07
- pożyczka od Krzysztof Żygowski	10 000,00	10 000,00
- pożyczka od Theron Sp. z o.o.	21 556,88	20 917,39
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	166 700,00	30 000,00
- wpłaty akcjonariuszy na podwyższenie kapitału	166 700,00	30 000,00
Z tytułu dostaw i usług:	36 923,71	29 401,15
- do 12 miesięcy	36 923,71	29 401,15
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	906,45	2 049,15
z tytułu wynagrodzeń	238,98	5 931,06
Pozostałe	362 500,00	673,26
- Zobowiązanie z tytułu zakupu akcji spółki Mensa Magna S.A.	362 500,00	0,00
Razem	631 221,81	129 956,08

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2023	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	63 952,67	32 395,79	0,00	0,00	0,00	31 556,88
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	166 700,00	166 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług	36 923,71	7 095,80	24 704,60	0,00	1 421,01	3 702,30
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	906,45	448,55	457,90	0,00	0,00	0,00
Z tytułu wynagrodzeń	238,98	238,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	362 500,00	362 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	631 221,81	569 379,12	25 162,50	0,00	1 421,01	35 259,18

Nota nr 38: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Spółka nie posiada takich zobowiązań.

Nota nr 39: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Spółka nie posiada rozliczeń międzyokresowych.

Nota nr 40: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Pozycja nie występuje.

Nota nr 41: Zobowiązania warunkowe

Spółka nie posiada takich zobowiązań.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 42: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Pozycja nie występuje.

Nota nr 43: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	- zysk ze zbycia	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
	- Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
	- Przychody z tytułu przedawnionych zobowiązań	0,00	0,00
	- Umożnione zobowiązania	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Nota nr 44: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	- zbycie środków trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	206,96	0,00
	- inwentaryzacja środków pieniężnych	0,00	0,00
	- pozostałe koszty operacyjne	206,96	0,00
	RAZEM	206,96	0,00

Nota nr 45: Przychody finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Nota nr 46: Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I.	Odsetki	3 383,96	2 051,20
	- odsetki od otrzymanych pożyczek	2 051,20	2 051,20
	- odsetki od zobowiązań handlowych	38,84	0,00
	- odsetki od zobowiązań budżetowych	1 293,92	0,00
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	- strata ze zbycia instrumentów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne koszty finansowe	0,00	0,00
	RAZEM	3 383,96	2 051,20

Nota nr 47: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	amortyzacja środków trwałych	0,00	0,00
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	2 051,20	2 051,20
	odsetki naliczone i zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	2 051,20	2 051,20
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	0,00	0,00
4.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	7 995,00	3 690,00
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	7 995,00	3 690,00
5.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	0,00	0,00
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	przesunięcia do/ze środków trwałych	0,00	0,00
6.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-299 465,62	486,50
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-299 465,62	486,50
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	362 514,53	3 263,27
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	362 514,53	3 263,27
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-533,65	-1 050,00
	zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-533,65	-1 050,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	0,00	0,00
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	0,00	0,00
9.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
	odpis aktualiz. inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
	przedawnione zobowiązania	0,00	0,00

Nota nr 48: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Przychody bilansowe		
1. Sprzedaż produktów i usług	0,00	0,00
2. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
3. Przychody finansowe	0,00	0,00
4. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
1. Odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
2. Odwrócenie wyceny instrumentów finansowych	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
1. Odsetki naliczone niezapłacone	0,00	0,00
2. Przedawnione wynagrodzenie	0,00	0,00
3. Zaokrąglenia	0,00	0,00
4. Pozostałe przychody operacyjne NKUP	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	0,00	0,00
Koszty bilansowe		
1. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	193 521,54	145 223,34
2. Koszty pozostałej działalności operacyjnej	206,96	0,00
3. Koszty finansowe	3 383,96	2 051,20
4. Starty nadzwyczajne	0,00	0,00
Razem	197 112,46	147 274,54
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:		
5. Odsetki od zobowiązań handlowych naliczone	0,00	0,00
6. Odsetki od zobowiązań budżetowych	1 293,92	0,00
10. Koszty sądowe, komornicze	0,00	0,00
11. Koszty rodzajowe pozostałe	714,34	1 985,00
Razem	2 008,26	1 985,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:		
3. pozostałe koszty	5 985,00	9 621,06
4. Naliczone odsetki	2 051,21	2 051,20
7. Rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	3 690,00	3 690,00
8. Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	17 220,00	11 070,00
Razem	28 946,21	26 432,26
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
1. Wykorzystane rezerwy na sporządzenie sprawozdania finansowego	2 460,00	3 690,00
2. Wykorzystane rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	11 070,00	11 070,00
3. Wynagrodzenia za rok popr., wypłacone w roku bieżącym	5 931,06	0,00
8. pozostałe koszty	4 920,00	0,00
Razem	24 381,06	14 760,00
RAZEM KOSZTY PODATKOWE	190 539,05	133 617,28
Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
Razem	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	0,09	0,09
Podatek odroczony i inne, w tym:		
1. Przypis podatkowy	2 951,00	2 580,00
2. Aktywa z tytułu podatku odroczony	0,00	0,00
3. Rezerwy na podatek odroczony	2 951,00	2 580,00
Razem	0,00	0,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	2 951,00	2 580,00

Nota nr 49: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Jednostka nie zaniechała ani nie przewiduje w roku następnym zaniechać żadnej działalności.

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 50: 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

Pozycja nie występuje.

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 51: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanyymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

Pozycja nie występuje.

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 52: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
1	Pracownicy produkcyjni	0,00	0,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	1,00	1,00
Razem		1,00	1,00

Nota nr 53: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
1	Organy zarządzające	27 569,63	35 623,36
2	Organy administrujące	0,00	0,00
3	Organy nadzorujące	0,00	0,00
Razem		27 569,63	35 623,36

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 54: Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Pozycja nie występuje.

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 55: Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
1	Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	17 220,00	11 070,00
2	Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem		17 220,00	11 070,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 56: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

Nota nr 57: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 58: 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

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

Nota nr 59: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wszystkie wartości są porównywalne.

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARSTWA

Nota nr 60: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nota nr 61: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 62: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

Nota nr 63: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

a) Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji:

Spółka nie posiada jednostek zależnych prowadzących działalność gospodarczą

Nota nr 64: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy.

Nota nr 65: 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, o której mowa wyżej

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 66: Zbycie akcji własnych

Nie dotyczy.

Nota nr 67: Umorzenie akcji własnych

Nie dotyczy.

Nota nr 68: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Zarząd nie identyfikuje zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki, planując poprawienie płynności poprzez emisję akcji.

Nota nr 69: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zostały zawarte kolejne umowy objęcia akcji serii G, na poczet których spółka otrzymała płatności w kwocie 800 000,00 zł.

Nota nr 70: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Spółka dokonała inwestycji, nabywając 450 000 akcji serii A firmy **Mensa Magna S.A.**, stanowiących 42,90% ogólnej liczby akcji za kwotę 1 012 500,00 PLN. Akcje zostały nabyte od Spółki Prime Bit Investments S.A. w dniu 29.11.2023r.

Mensa Magna S.A. została zarejestrowana w KRS w dniu 13.10.2022 r.

W 2022 r. Mensa Magna S.A. wygenerowała stratę w wysokości (-) 109.710,30 zł, a w 2023 rok stratę w wysokości (-) 531.033,64 zł przy przychodach ze sprzedaży równych 149.455,29 zł.

Wartość księgowa, ustalona w oparciu o kapitał własny, na 31.12.2023 r., wynosi 559.281,06 zł. Podstawowe aktywo stanowi licencja „e-waiter” o wartości 425.000 zł.

Wartość księgowa przypadająca na 42,9% akcji, posiadanych przez Prime ASI SA, stanowi udział w kapitale własnym w wysokości 239.945,54 zł.

Powyższe dane spółki Mensa Magna S.A. za rok 2023 są danymi wstępnymi przed badaniem rocznym, zatem mogą one ulec zmianie.

Spółka nie posiada dokumentacji ustalającej wartość rynkową udziałów w Mensa Magna S.A. na 31.12.2023r. i wykazuje je w pozycji A.IV.3.c) "Długoterminowe aktywa finansowe" w cenie nabycia.

Ponadto w dniu 8.11.2023 Spółka podpisała z firmą **Planteris sp. z o.o.** list intencyjny, na podstawie którego wpłaciła zaliczkę w kwocie 300 000,00 PLN na poczet podwyższenia kapitału i objęcia udziałów w firmie Planteris sp. z o.o.

W liście zastrzeżono, że nie tworzy on żadnych praw ani obowiązków i nie może on stanowić podstawy do dochodzenia jakichkolwiek roszczeń. Niemniej jednak strony zobowiązały się do wynegocjowania nie później niż do dnia 15.12.2023 i określenia warunków i zasad współpracy stron.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego spółka Planteris nie przedłożyła sprawozdania finansowego za 2023 r. Z opublikowanego w KRS sprawozdania finansowego za 2022r.

wynika, że na 31.12.2022 r. Planteris sp. z o.o. wykazuje w bilansie ujemny kapitał własny równy (-) 1.249.898.27 zł, oraz w rachunku zysków i strat stratę netto za 2022 r. w kwocie (-) 1.616.033.30 zł, a za 2021 r. stratę w kwocie (-)737.872.90 zł.

Strony są w trakcie negocjacji warunków i zasad współpracy, jednakże do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania stronom nie udało się poczynić kroków prawnych w celu realizacji ustaleń zawartych w liście intencyjnym.

Zarząd nie zdecydował się na utworzenie odpisu aktualizującego tego aktywa. Zaliczka jest wykazana w pozycji bilansowej B.II.3.c) "Krótkoterminowe należności inne" w kwocie dokonanej płatności 300.000,00 zł.

Nota nr: 71: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie dotyczy.

Nota nr: 72: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Akcje i udziały spółek		
- udziały		0,00	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Akcje i udziały spółek	0,00	
Pożyczki udzielone i należności własne	Należności handlowe	0,00	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20,00	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:		0,00	
- instrumenty pochodne		0,00	
Pozostałe zobowiązania finansowe	Otrzymane pożyczki od trzech pożyczkodawców	63 952,67	
Inne zobowiązania finansowe	Otrzymane wpłaty od akcjonariuszy na poczet planowanego podwyższenia kapitału	166 700,00	

Nota nr: 73: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie dotyczy.

Nota nr: 74: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

Nota nr: 75: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Nie dotyczy.

Nota nr: 76: Brak możliwości ustalenia wartości godziwej

Nie dotyczy.

Nota nr: 77: Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Nie dotyczy.

Nota nr: 78: Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie dotyczy.

Nota nr: 79: Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994

Zagadnienia takie nie występują.

Miejscowość: Rzeszów
Data: 31 stycznia 2024r.

Michał Ręczkiewicz
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Elisabeth Pedzik