

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne
Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.		261 835,51	3 483 999,60		3 745 835,11
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	63 260,00	0,00	63 260,00
- zakup			0,00		0,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne			63 260,00		63 260,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	261 835,51	971 000,00	0,00	1 232 835,51
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja			971 000,00		971 000,00
- inne		261 835,51			261 835,51
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	2 576 259,60	0,00	2 576 259,60
Umorzenie					
BZ 31.12.2022 r.		224 733,15	2 151 433,70		2 376 166,85
Zwiększenia w tym:	0,00	26 182,44	127 400,04	0,00	153 582,48
- amortyzacja		26 182,44	127 400,04		153 582,48
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	250 915,59	971 000,00	0,00	1 221 915,59
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne		250 915,59	971 000,00		1 221 915,59
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	1 307 833,74	0,00	1 307 833,74
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2022 r.		0,00	0,00		0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	37 102,36	1 332 565,90	0,00	1 369 668,26
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	1 268 425,86	0,00	1 268 425,86

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe
Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2022 r.		295 970,09	7 600,00	346 880,03	29 957,40	680 407,52
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup		0,00			0,00	0,00
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż				0,00		0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja			0,00			0,00
- inne				0,00		0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	295 970,09	7 600,00	346 880,03	29 957,40	680 407,52
Umorzenie						
BZ 31.12.2022 r.		44 395,54	6 839,64	346 880,03	29 957,40	428 072,61
Zwiększenia w tym:	0,00	29 597,04	760,36	0,00	0,00	30 357,40
- amortyzacja		29 597,04	760,36	0,00	0,00	30 357,40
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż				0,00		0,00
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne			0,00	0,00		0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	73 992,58	7 600,00	346 880,03	29 957,40	458 430,01
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2022 r.						0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2022 r.	0,00	251 574,55	760,36	0,00	0,00	252 334,91
BZ 31.12.2023 r.	0,00	221 977,51	0,00	0,00	0,00	221 977,51

Nota nr 3: Środki trwałe w budowie

BZ 31.12.2022 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2023 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
	3 253,75				0,00	3 253,75

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

Spółka wynajmuje lokal, który nie jest amortyzowany, z tego tytułu spółka ujawnia w SF tylko kaucje.

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe
Nota nr 4: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych:						
1			0,00			0,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
1			0,00			0,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
1 Kaucja za wynajem	280 000,00		280 000,00	280 000,00		280 000,00
2			0,00			0,00
3			0,00			0,00
4			0,00			0,00
5			0,00			0,00
razem	280 000,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	280 000,00
Ogółem	280 000,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	280 000,00

Nota nr 5: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.			12 707 120,02	0,00	12 707 120,02
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
- zakup			0,00	0,00	0,00
- przekwalifikowanie			0,00		0,00
udzielenie pożyczki			5 000 000,00		5 000 000,00
...			0,00	0,00	0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	9 980 700,52	0,00	9 980 700,52
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie			4 200 000,00	0,00	4 200 000,00
splata			3 301 440,51		3 301 440,51
...			2 479 260,01		2 479 260,01
...					0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	7 726 419,50	0,00	7 726 419,50
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2022 r.			-138 544,65		-138 544,65
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	-1 599 991,38	0,00	-1 599 991,38
...			-1 599 991,38	0,00	-1 599 991,38
...					0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	-1 738 536,03	0,00	-1 738 536,03
...			-1 738 536,03		-1 738 536,03
...			0,00		0,00
...					0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	12 568 575,37	0,00	12 568 575,37
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	7 726 419,50	0,00	7 726 419,50

Nota nr 6: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.	126 419,50		9 400 000,00		9 526 419,50
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
- zakup	0,00		0,00		0,00
...	0,00		5 000 000,00		5 000 000,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	6 800 000,00
- sprzedaż					0,00
...	0,00		2 600 000,00		2 600 000,00
przekwalifikowanie			4 200 000,00		4 200 000,00
BZ 31.12.2023 r.	126 419,50	0,00	7 600 000,00	0,00	7 726 419,50
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2022 r.	0,00				0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	126 419,50	0,00	9 400 000,00	0,00	9 526 419,50
BZ 31.12.2023 r.	126 419,50	0,00	7 600 000,00	0,00	7 726 419,50
- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.	442 164,49				442 164,49
BZ 31.12.2023 r.	442 164,49	0,00	0,00	0,00	442 164,49
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2022 r.	1 599 991,38				1 599 991,38
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00				0,00
...	0,00				0,00
Zmniejszenia w tym:	2 042 155,87	0,00	0,00	0,00	2 042 155,87
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2023 r.	-442 164,49	0,00	0,00	0,00	-442 164,49
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	2 042 155,87	0,00	0,00	0,00	2 042 155,87
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.			1 000 000,00		1 000 000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
...			0,00		0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
- sprzedaż					0,00
...			300 000,00		300 000,00
...			700 000,00		700 000,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2022 r.					0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investycje w udziały w spółkach zależnych są prezentowane w cenie nabycia z rozpoznaniem utraty wartości. Na dzień bilansowy spółka nie rozpoznała utraty wartości aktywów kapitałowych

Nota nr 7: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	Kancelaria Radców Prawnych Pańska Law		40,00	25 000,00		-51 157,59	-23 359,37
2	EPO INVEST sp. z o.o.	910,00	91,00	45 500,00		589 186,19	307 986,71
3	Helicus sp. z o.o.	910,00	91,00	45 500,00		-210 265,94	-72 682,32
4	Cermix sp. z o.o.	91,00	91,00	5 869,50		-211 203,11	224 556,36
5	Danks Fund Venture Capital sp. z o.o.	91,00	91,00	4 550,00		918 561,07	40 299,64
RAZEM				126 419,50	0,00		

Nota nr 8: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1			0,00	0,00		0,00	0,00
2							
3							
4							
5							
RAZEM				0,00	0,00		

Nota nr 9: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	długoterminowe aktywa niefinansowe		0,00			0,00
2	długoterminowe aktywa finansowe	-138 544,65	0,00	-138 544,65		0,00

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe
Nota nr 12: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	7 100 000,00	0,00	7 100 000,00
- zakup					0,00
przekwalifikowanie			4 200 000,00		4 200 000,00
...			2 900 000,00		2 900 000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	7 100 000,00	0,00	7 100 000,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2022 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	7 100 000,00	0,00	7 100 000,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2022 r.	457 563,86	0,00	0,00	1 706 621,15	2 164 185,01
Zwiększenia w tym:	5 549,03	0,00	0,00	210 926,31	216 475,34
- zakup	5 549,03	0,00		210 926,31	216 475,34
...	0,00	0,00	0,00		0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	405 563,86	0,00	0,00	1 706 621,15	2 112 185,01
- sprzedaż	405 563,86	0,00		1 706 621,15	2 112 185,01
...		0,00	0,00		0,00
...					0,00
BZ 31.12.2023 r.	57 549,03	0,00	0,00	210 926,31	268 475,34
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2022 r.	-85 049,63	0,00			-85 049,63
Zwiększenia w tym:	85 049,63	0,00	0,00	0,00	85 049,63
...	85 049,63	0,00		0,00	85 049,63
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	7 678,89	0,00	0,00	0,00	7 678,89
...	7 678,89	0,00			7 678,89
...					0,00
BZ 31.12.2023 r.	-7 678,89	0,00	0,00	0,00	-7 678,89
Wartość netto					
BZ 31.12.2022 r.	372 514,23	0,00	0,00	1 706 621,15	2 079 135,38
BZ 31.12.2023 r.	49 870,14	0,00	0,00	210 926,31	260 796,45

Nota nr 13: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	1 332 980,21	3 096 465,90
	Kasa		
	Rachunek w banku... Nazwa banku		
	w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	2 760,00	4 094,00
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
	Środki pieniężne w drodze		
	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy		
	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy		
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie	1 332 980,21	3 096 465,90
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
	dodatnie różnice kursowe (+)		
	ujemne różnice kursowe (-)		
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	1 332 980,21	3 096 465,90

Nota nr 14: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzykresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzykresowych kosztów:	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
pozostałe koszty	0,00	63 260,00
prace badawcze	0,00	0,00
Razem	0,00	63 260,00

KAPITAŁY WŁASNE
Nota nr 15: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Akcje		16 606 713	1 660 671,30	wkładem pieniężnym		
2							
3							
4							
5							
	Kapitał razem	X	16 606 713	1 660 671,30	X	X	X

Nota nr 16: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2023 r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Udział %	Wartość udziałów/akcji	liczba głosów	Udział % w głosach
1	Private Capital sp. z o.o.	4 170 479	25,11%	417 047,90	4 170 479	25,11%
2	Akces sp. z o.o.	3 185 000	19,18%	318 500,00	3 185 000	19,18%
3	Jacek Zajac	1 892 311	11,39%	189 231,10	1 892 311	11,39%
4	Northern Investments and Trust Polska sp. z o.o.	1 440 000	8,67%	144 000,00	1 440 000	8,67%
5	Krzysztof Truchel	1 180 822	7,11%	118 082,20	1 180 822	7,11%
6	Investhit sp. z o.o.	995 522	5,99%	99 552,20	995 522	5,99%
7	Pozostali	3 742 579	22,54%	374 257,90	3 742 579	22,54%
8						
9						
10	Razem	16 606 713	99,99%	1 660 671,30	16 606 713	99,99%

Nota nr 17: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	-1 473 333,02
II	Podział zysku / pokrycie straty	-1 473 333,02
1	na kapitał zapasowy	0,00
2	z zysku lat następných	-1 473 333,02
3	...	
4	...	
5	...	
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 18: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2023 r.			BZ 31.12.2022 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odznaczonych na wynik finansowy						
	1 197 491,43	9%	107 774,23	2 847 507,65	9%	256 275,69
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
RAZEM	1 197 491,43	x	107 774,23	2 847 507,65	x	256 275,69
- od zdarzeń odznaczonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odznaczonych na inne pozycje kapitałów						
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
		9%	0,00		9%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓLEM			107 774,23			256 275,69

Nota nr 19: Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	6 519,00	0,00
- do 12 miesięcy	6 519,00	
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	0,00	0,00
...		
...		
...		
...		
...		
...		
...		
Razem	6 519,00	0,00

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	6 519,00	6 519,00				
Inne	0,00					
Razem	6 519,00	6 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 20: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
Kredyty i pożyczki	0,00	21 662,00
pożyczka z PFR - tarcza Covid 19	0,00	21 662,00
inne	0,00	0,00
...		
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
...		
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
...		
ty		
Z tytułu dostaw i usług:	132 414,93	104 501,08
- do 12 miesięcy	132 414,93	104 501,08
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
...		
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
...		
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	261 920,31	233 509,63
...	261 920,31	233 509,63
...		
Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...		
Inne	0,00	0,00
...		
...		
Razem	394 335,24	359 672,71

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	0,00					
Z tytułu dostaw i usług	132 414,93	90 251,73	42 163,20			
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	261 920,31	261 920,31	0,00			
Z tytułu wynagrodzeń	0,00					
Inne	0,00					
Razem	394 335,24	352 172,04	42 163,20	0,00	0,00	0,00

Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń oraz łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie dotyczy**

Łączna kwota zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – **nie dotyczy**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 21: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:		
- usługi	3 631 503,26	3 516 238,47
-	3 631 503,26	3 516 238,47
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	0,00
- ze sprzedaży towarów		
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	65 000,00	65 000,00
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	65 000,00	65 000,00
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	3 631 503,26	3 516 238,47

Struktura terytorialna	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:		
Kraj	3 631 503,26	3 516 238,47
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0,00	0,00
Kraj	0,00	0,00
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	65 000,00	65 000,00
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	65 000,00	65 000,00
Kraj	65 000,00	65 000,00
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
RAZEM	3 631 503,26	3 516 238,47

Nota nr 22: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Koszty według rodzaju:		
amortyzacja	183 939,88	189 574,39
zuzycie materiałów i energii	90 615,17	127 517,14
usługi obce	801 428,53	837 522,12
podatki i opłaty		
wynagrodzenia	1 947 406,42	1 879 521,65
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	332 425,43	326 254,40
pozostałe koszty rodzajowe	3 367,55	14 766,45
Koszty według rodzaju razem	3 359 182,98	3 375 156,15
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		
Koszty sprzedaży (-)		
Koszty ogólnego zarządu (-)		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00

Nota nr 23: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,28	0,00
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania		
- Darowizny		
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności		
- Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty		
- Różnice inwentaryzacyjne		
- umorzony PFR - tarcza Covid 19	0,00	0,00
-	0,28	
RAZEM	0,28	0,00

Nota nr 24: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	419 149,53	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
- spisane należności	0,00	0,00
- odpis inwestycji	0,00	0,00
-	0,00	
-		
-		
-		
RAZEM	419 149,53	0,00

Nota nr 25: 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:	4 635,00	7 208,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	4 635,00	7 208,00
II. Odsetki:	481 510,62	295 719,96
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	<i>416 446,59</i>	<i>224 636,36</i>
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	126 226,94	82 220,22
	126 226,94	82 220,22
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	72 854,19	0,00
	72 854,19	
V. Inne:	0,00	0,00
RAZEM	685 226,75	385 148,18

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pozyczki udzielone i należności własne	481 510,62				481 510,62
Pozostałe aktywa					0,00
RAZEM	481 510,62	0,00	0,00	0,00	481 510,62

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pozyczki udzielone i należności własne	295 719,96				295 719,96
Pozostałe aktywa					0,00
RAZEM	295 719,96	0,00	0,00	0,00	295 719,96

Nota nr 26: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
I. Odsetki	11,39	20,85
<i>w tym dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	2 052 074,87	0,00
<i>w tym w jednostkach powiązanych</i>		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	145 150,04
IV. Inne	0,00	0,00
RAZEM	2 052 086,26	145 170,89

Nota nr 27: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto				
Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Wynik finansowy brutto	-1 513 688,48	-1 848 359,27	334 670,79	381 059,61
Przychody zwolnione z opodatkowania				
	0,00			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
	72 853,66	72 853,66	0,00	6 838,36
Razem	72 853,66	72 853,66	0,00	0,00
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
	0,00	0,00		1 341,44
Razem	0,00	0,00	0,00	1 341,44
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
amortyzacja bilansowa	153 582,48		153 582,48	153 582,48
koszty paliwa, napraw	15 840,34		15 840,34	9 768,20
	2 472 224,40	2 053 074,87	419 149,53	19 141,34
Razem	2 641 647,22	2 053 074,87	588 572,35	182 492,02
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
aktualizacja wartości udziałów i akcji	0,00	0,00	0,00	145 150,04
	0,00	0,00		0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	145 150,04
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
	0,00	0,00		3 097,26
Razem	0,00	0,00	0,00	3 097,26
Strata z lat ubiegłych				
Rozliczenie straty z rok	0,00			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
udział w zysku/stracie spółki komandytowej	0,00		0,00	0,00
umorzenie PFR	0,00		0,00	0,00
	0,00			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 055 105,08	131 861,94	923 243,14	706 945,85
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,09	0,00
Podatek dochodowy	108 146,00	25 054,00	83 092,00	101 794,00
Podatek odroczony i inne, w tym:	-148 501,46	0,00	-148 501,46	-24 368,97
Przypis podatkowy	0,00		0,00	
Zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego			0,00	
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	-148 501,46		-148 501,46	-24 368,97
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	-40 355,46			77 425,03
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00			0,00

Nota nr 28: Objąsnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
1. Amortyzacja	183 939,88	189 574,39
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	153 582,48	158 457,43
amortyzacja środków trwałych	30 357,40	31 116,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:	0,00	0,00
różnice kursowe od kredytów		
różnice kursowe dotyczące leasingów		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-481 510,62	-302 907,11
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	6 838,36
odsetki zapłacone od kredytów		
odsetki otrzymane	-481 510,62	-302 537,47
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane	0,00	-7 208,00
odsetki należone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
odsetki należone od kredytów i pożyczek		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	2 244 047,59	62 929,82
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
przychody ze sprzedaży środków trwałych		
wartość netto sprzedanych środków trwałych	0,00	
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	0,00	62 929,82
aktualizacja wartości aktywów trwałych	2 342 328,79	0,00
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	-98 281,20	
5. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-148 501,46	-24 368,97
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-148 501,46	-24 368,97
6. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	0,00	0,00
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu		
przesunięcia do/ze środków trwałych		
7. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-22 066,01	-94 135,09
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-22 066,01	-94 135,09
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
korekta o dopłaty do kapitału		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	62 843,53	-100 786,65
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	41 181,53	-111 636,16
korekta o spłacony kredyt	21 662,00	10 849,51
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	0,00	0,00
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów		
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	0,00	0,00
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		
10. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
umorzenie części subwencji PFR	0,00	0,00
wzrost kapitału /agio	0,00	0,00
spisane należności z kapitałem	0,00	0,00
spisane RMK z zyskiem lat ubiegłych	0,00	0,00

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 29: 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		
2 Pracownicy nieprodukcyjni	18,00	18,00
Razem	18,00	18,00

Nota nr 30: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.				
wynagrodzenia	84 000,00			84 000,00
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	84 000,00	0,00	0,00	84 000,00
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.				
wynagrodzenia	84 000,00			84 000,00
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	84 000,00	0,00	0,00	84 000,00

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

Nota nr 31: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2022 r.	zwiększenia w okresie	spłaty	umorzenie	stan na dzień 31.12.2023 r.
Zaliczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone członkom organów zarządzających					0,00
udzielone członkom organów administrujących					0,00
udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone członkom organów zarządzających					0,00
udzielone członkom organów administrujących					0,00
udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone członkom organów zarządzających					0,00
udzielone członkom organów administrujących					0,00
udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Inne świadczenia o podobnym charakterze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone członkom organów zarządzających					0,00
udzielone członkom organów administrujących					0,00
udzielone członkom organów nadzorujących					0,00
Zaciągnięte zobowiązania tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
członków organów zarządzających					0,00
członków organów administrujących					0,00
członków organów nadzorujących					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA

Nota nr 32: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	29 500,00	12 000,00
Inne usługi poświadczające		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
Razem	29 500,00	12 000,00

Nota nr 33: 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

Wyszczególnienie	Wpływ na sytuację majątkową	Wpływ na sytuację finansową	Wpływ na wynik finansowy
1 nie wystąpiły			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 34: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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 przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Wyszczególnienie	Wpływy na sumę bilansową	Wpływy na wynik lat poprzednich	Wpływ na wynik roku bieżącego
1 nie wystąpiły			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**Nota nr 35: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanyimi**

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2023 r.		za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	
Kancelaria Prawna Pańska Law sp.k.	6 150,00	6 519,00	13 000,00	63 600,00
Cermix sp.z o.o.	5 901 230,00		13 000,00	
Helicus sp. z o.o.	4 401 230,00		13 000,00	
Epo Invest sp. z o.o.	3 729 012,19		13 000,00	
Danks Fund Venture Capital sp. z o.o.	702 460,00		13 000,00	

DANKS Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego SA jest jednostką dominującą tworzącą grupę kapitałową i sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nota nr 36: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	akcje notowane na GPW, obligacje	260 800,91	
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	akcje własne	407 000,30	
Pozyczki udzielone i należności własne	udzielone pożyczki	14 700 000,00	termin spłaty 1-3 lat
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym			
- kredyty			
- pożyczki			
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe			

Nota 37

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek; - „nie dotyczy”

Nota 38

Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług 80 z 114 17.03.2022 – „nie dotyczy”

Nota 39

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeinaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotą opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy - nie dotyczy

Nota 40 Informacje na temat ryzyko stopy procentowej i ryzyko kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowane na bieżąco. Na dzień bilansowy nie występował znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, przedstawia maksymalną ekspozycje na ryzyko kredytowe.

Nota 41 – ryzyko wyceny aktywów – nie dotyczy