

Sprawozdanie finansowe

Jednostka inna w złotych
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
sporządzone dnia 28.03.2024

WPROWADZENIE

Nazwa podmiotu: BINARY HELIX SPÓŁKA AKCYJNA

NIP: 6772316048, KRS: 0000393537

Adres siedziby

Województwo: ŚLĄSKIE

Powiat: M.KATOWICE

Gmina: M.KATOWICE

Miejscowość: KATOWICE

Adres w Polsce

Województwo: ŚLĄSKIE

Powiat: M. KATOWICE

Gmina: M.KATOWICE

Miejscowość: KATOWICE

Ulica: KRAŚIŃSKIEGO

Nr domu: 29

Kod pocztowy: 40-019

Poczta: KATOWICE

Kody PKD: 2712Z

Czas trwania działalności nie jest ograniczony

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

Metoda wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 złotych odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wykazywane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych do wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują rozpoczęte projekty z zakresu nowych technologii oraz dalsze nakłady ponoszone na te właśnie projekty, których zakończenie ma nastąpić w okresie nie dłuższym niż rok licząc od dnia zakończenia roku obrotowego, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenione zostały zgodnie z zasadą ostrożności.

Zapasy

Zapasy wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto.

Należności, zobowiązania, rezerwy

Należności handlowe krótkoterminowe ujmuje się wg kwot pierwotnie zafakturowanych

z uwzględnieniem odpisów aktualizujących na należności nieściągalne. Odpisy na należności obciążają pozostałe koszty w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności zarówno należności jak i

zobowiązań przekracza jeden rok od daty bilansowe, salda tych zobowiązań (za wyjątkiem należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług) wykazuje się jako długoterminowe.

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty są niepewne.

Tworzy się je tylko wtedy, gdy:

- ciąży obecny obowiązek ze zdarzeń przeszłych
- wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków finansowych
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności o pierwotnym terminie wymagalności do 3-ch miesięcy. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych, środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

Kapitał własny

Kapitał własny obejmuje:

Kapitał zakładowy

Kapitał zapasowy i rezerwy

Zysk/strata lat ubiegłych

Zysk/strata okresu bieżącego

Kapitał własny stanowi udział pozostały w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań / „aktywa netto”.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy (oraz rezerwy) tworzony jest zgodnie z umową Spółki.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty, których czas rozliczenia jest w okresie 12 miesięcy do dnia bilansowego (krótkoterminowe).

Główne pozycje rozliczeń międzyokresowych kosztów to:

- poniesione koszty rozliczane w czasie,

Świad

czenia pracownicze

Spółka nie tworzy rezer

w na świadczenia pracownicze:

Odroczony podatek dochodowy

Spółka nie tworzy aktywów na odroczony podatek dochodowy z tytułu różnic przejściowych.

Ustalenie wyniku finansowego

Przychody i koszty

Przychody ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli nastąpiło zwiększenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zmniejszeniem stanu zobowiązań. Wysokość przychodu ustala się wg wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej po uwzględnieniu rabatów.

Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat jeżeli nastąpiło zmniejszenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zwiększeniem stanu zobowiązań.

Koszty operacyjne ujmuje się w okresie, którego dotyczą.

Koszty finansowe ujmowane są w momencie ich poniesienia.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w walucie polskiej i prezentowane jest w złotych i groszach.

Wyrażone na dzień bilansowy w walutach obcych aktywa i pasywa wyceniono według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Polityka rachunkowości - pozostałe

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza wg metody pośredniej tj. poprzez skorygowanie zysku lub straty działalności operacyjnej o: zmiany stanu zapasów, należności i zobowiązań, pozycje bezgotówkowe: jak amortyzacja, rezerwy, PDOP niezrealizowane zyski i straty z tytułu różnic kursowych oraz o inne pozycje, które dotyczą przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej.

BILANS (W ZŁOTYCH)

		31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
Aktywa	AKTYWA RAZEM	2 608 632,95	2 519 489,16	
A	Aktywa trwałe	2 445 480,10	2 454 720,10	
	I) Wartości niematerialne i prawne	1 599 030,82	1 608 270,82	
	1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 599 030,82	1 608 270,82	
	2) Wartość firmy	0,00	0,00	
	3) Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	4) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	II) Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	
	1) Środki trwałe	0,00	0,00	
	A) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	
	B) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
	C) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
	D) środki transportu	0,00	0,00	
	E) inne środki trwałe	0,00	0,00	
	2) Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
	3) Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
	III) Należności długoterminowe	0,00	0,00	
	1) Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	2) Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	3) Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
	IV) Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
	1) Nieruchomości	0,00	0,00	
	2) Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	3) Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	1) – udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) – udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	B) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	1) – udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) – udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	C) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) – udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) – udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	4) Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
	V) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	846 449,28	846 449,28	
	1) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
	2) Inne rozliczenia międzyokresowe	846 449,28	846 449,28	
B	Aktywa obrotowe	163 152,85	64 769,06	
	I) Zapasy	0,00	0,00	
	1) Materiały	0,00	0,00	
	2) Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
	3) Produkty gotowe	0,00	0,00	

		31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	4) Towary	0,00	0,00	
	5) Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
	II) Należności krótkoterminowe	78 720,00	30 000,00	
	1) Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	A) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) – do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	2) – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	B) inne	0,00	0,00	
	2) Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	A) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) – do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	2) – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	B) inne	0,00	0,00	
	3) Należności od pozostałych jednostek	78 720,00	30 000,00	
	A) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	78 720,00	24 390,24	
	1) – do 12 miesięcy	78 720,00	24 390,24	
	2) – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	B) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	5 609,76	
	C) inne	0,00	0,00	
	D) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
	III) Inwestycje krótkoterminowe	83 207,72	33 372,76	
	1) Krótkoterminowe aktywa finansowe	83 207,72	33 372,76	
	A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	1) – udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) – udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	B) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) – udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) – udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	C) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	83 207,72	33 372,76	
	1) – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83 207,72	33 372,76	
	2) – inne środki pieniężne	0,00	0,00	
	3) – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
	2) Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
	IV) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 225,13	1 396,30	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Pasywa	PASYWA RAZEM	2 608 632,95	2 519 489,16	
A	Kapitał (fundusz) własny	1 350 692,91	1 305 460,72	
	I) Kapitał (fundusz) podstawowy	517 349,20	517 349,20	
	II) Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 190 725,34	1 190 725,34	
	1) – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
	III) Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	

	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
1) - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV) Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 617 453,90	1 617 453,90	
1) - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 617 453,90	1 617 453,90	
2) - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
V) Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 020 067,72	-2 648 182,02	
VI) Zysk (strata) netto	45 232,19	628 114,30	
VII) Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 257 940,04	1 214 028,44	
I) Rezerwy na zobowiązania	80 447,02	80 447,02	
1) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	80 447,02	
1) - długoterminowa	0,00	0,00	
2) - krótkoterminowa	0,00	80 447,02	
3) Pozostałe rezerwy	80 447,02	0,00	
1) - długoterminowe	0,00	0,00	
2) - krótkoterminowe	80 447,02	0,00	
II) Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1) Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2) Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3) Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
A) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
B) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
C) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
D) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
E) inne	0,00	0,00	
III) Zobowiązania krótkoterminowe	1 177 493,02	1 133 581,42	
1) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
A) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
1) - do 12 miesięcy	0,00	0,00	
2) - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B) inne	0,00	0,00	
2) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
A) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
1) - do 12 miesięcy	0,00	0,00	
2) - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B) inne	0,00	0,00	
3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 177 493,02	1 133 581,42	
A) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
B) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
C) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
D) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 625,10	44 048,50	
1) - do 12 miesięcy	43 625,10	44 048,50	
2) - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
E) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
F) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	

	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
G) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	570 963,58	543 794,28	
H) z tytułu wynagrodzeń	511 393,27	494 227,57	
I) inne	51 511,07	51 511,07	
4) Fundusze specjalne	0,00	0,00	
IV) Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1) Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1) – długoterminowe	0,00	0,00	
2) – krótkoterminowe	0,00	0,00	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY (W ZŁOTYCH)

		Rok 2023	Rok 2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	114 300,00	65 533,24	
J	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	114 300,00	65 533,24	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	62 152,09	228 066,51	
I	Amortyzacja	0,00	0,00	
II	Zużycie materiałów i energii	9 240,00	16 541,20	
III	Usługi obce	10 093,37	7 976,95	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	19 528,07	16 767,00	
	1) – podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	21 270,00	168 927,00	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	
	1) – emerytalne	0,00	0,00	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 020,65	17 854,36	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)	52 147,91	-162 533,27	
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,40	793 042,84	
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	0,40	793 042,84	
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,52	822,27	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III	Inne koszty operacyjne	0,52	822,27	
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)	52 147,79	629 687,30	
G	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
	A) Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
	1) – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	B) Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
	1) – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
	J) – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	J) – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V	Inne	0,00	0,00	
H	KOSZTY FINANSOWE	328,60	48,00	
I	Odsetki, w tym:	328,60	48,00	
	J) – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	

		Rok 2023	Rok 2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	J) - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV	Inne	0,00	0,00	
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	51 819,19	629 639,30	
J	PODATEK DOCHODOWY	6 587,00	1 525,00	
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	45 232,19	628 114,30	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW - METODA POŚREDNIA (W ZŁOTYCH)

		Rok 2023	Rok 2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	0,00	0,00	
I	Zysk (strata) netto	45 232,19	628 114,30	
II	Korekty razem	4 931,37	-618 561,29	
	1) Amortyzacja	0,00	0,00	
	2) Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
	3) Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	328,60	0,00	
	4) Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
	5) Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	
	6) Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	
	7) Zmiana stanu należności	-48 720,00	-30 000,00	
	8) Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	43 911,60	-587 965,70	
	9) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 411,17	-595,59	
	10) Inne korekty	0,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	50 163,56	9 553,01	
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	0,00	0,00	
I	Wpływy	0,00	0,00	
	1) Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
	2) Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	3) Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	B) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	2) – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
	3) – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
	4) – odsetki	0,00	0,00	
	5) – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
	4) Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
II	Wydatki	0,00	0,00	
	1) Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
	2) Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	3) Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
	A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	B) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	2) – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
	4) Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,00	0,00	
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00	
I	Wpływy	0,00	0,00	
	1) Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
	2) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
	3) Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
	4) Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	

		Rok 2023	Rok 2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
II	Wydatki	328,60	170 000,00	
	1) Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
	2) Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
	3) Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
	4) Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	170 000,00	
	5) Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
	6) Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
	7) Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
	8) Odsetki	328,60	0,00	
	9) Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-328,60	-170 000,00	
D	PRZEPIYBY PIENIEŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	49 834,96	-160 446,99	
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH, W TYM:	49 834,96	-160 806,99	
1	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-160 806,99	
F	ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	33 372,76	194 179,75	
G	ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	83 207,72	33 732,76	
1	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (W ZŁOTYCH)

		Rok 2023	Rok 2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1 305 460,72	697 075,42	
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
2	- korekty błędów	0,00	0,00	
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	1 305 460,72	697 075,42	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	517 349,20	517 349,20	
	1) Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
	2) Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	517 349,20	517 349,20	
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 190 725,34	1 190 725,34	
	1) Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
	2) - podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
	3) - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - pokrycia straty	0,00	0,00	
	2) Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 190 725,34	1 190 725,34	
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
	1) Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
	2) Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 617 453,90	1 617 453,90	
	1) Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	2) Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 617 453,90	1 617 453,90	
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 020 067,72	-2 628 453,02	
	1) Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
	1) - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
	2) - korekty błędów	0,00	0,00	
	2) Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	3) Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
	4) Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 020 067,72	2 628 453,02	
	1) - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	

		Rok 2023	Rok 2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	2) - korekty błędów	0,00	0,00	
	5) Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 020 067,72	2 628 453,02	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	19 729,00	
	1) - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	19 729,00	
	A - uszczegółowienie) IA_5_5_A - uszczegółowienie	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	6) Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 020 067,72	2 648 182,02	
	7) Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 020 067,72	-2 648 182,02	
6	Wynik netto	45 232,19	628 114,30	
	A) zysk netto	45 232,19	628 114,30	
	B) strata netto	0,00	0,00	
	C) odpisy z zysku	0,00	0,00	
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	1 350 692,91	1 305 460,72	
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	1 350 692,91	0,00	

PODPISY

Data podpisania:

24.05.2024 14:19

Numer seryjny certyfikatu:

5CA943833FB6C88161047B3CC2974DE1B8D4BF72

Opis:

Podpisujący:

SN=Żebrowska, G=Barbara, CN=Barbara Żebrowska, SERIALNUMBER=PNOPL-65121904161, C=PL

INFORMACJA DODATKOWA

INFORMACJA DODATKOWA

Nazwa załącznika: INFO.pdf

ZAŁĄCZNIKI NR 1-5

Nazwa załącznika: INFO1.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ustęp 1 - wyjaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia) przedstawiają załączniki nr 1 i 2.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Jednostka nie używa nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych .

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Jednostka nie posiada prawa własności budynków lub budowli przekazanych jej przez państwo lub gminę.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał akcyjny na dzień 31.12.2023 roku wynosi 517 349,20 zł i dzieli się na 5 173 492 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda i jest objęty:

- Sławomir Huczała – 50,04%,
- Pozostali – 49,96%.

6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności.

Dane o stanie rezerw na koniec roku 2023 przedstawia załącznik nr 3.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Dane o stanie odpisów aktualizujących przedstawia załącznik nr 4

8. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

Podział zobowiązań na dzień bilansowy przedstawia załącznik nr 5.

9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2023r.
1.	Krótkoterminowe rozliczenia kosztów	1 396,3	1 225,13
2.	Długoterminowe	862 906,48	862 906,48
	- projekty prac rozwojowych	862 906,48	862 906,48

10. Wykaz czynnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju).

Zobowiązania jednostki nie są zabezpieczone na majątku.

11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Na dzień 31.12.2023r. zobowiązania warunkowe nie występują.

Ustęp 2- wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i usług:

Struktura przychodów ze sprzedaży za rok 2023

L.p.	Przychody ze sprzedaży netto	Wartość kraj	Wartość eksport	Razem rok
1.	wyrobów gotowych	0,00	-	11 550,00
2.	usług	114 300,00	-	102 750,00
3.	towarów	0,00	-	0,00
	Razem	65 533,24	-	114 300,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

W roku 2023 nie dokonano nieplanowanych odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2023 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów z tytułu utraty ich wartości rynkowej.

4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W 2023 roku nie ponoszono kosztów wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych.

5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na	W roku 2023	Planowane na rok 2024
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania: - w tym służące ochronie środowiska	- -	5 000,00 -
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku - w tym służące ochronie środowiska	- -	- -
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

L.p.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy brutto	51 819,19
2.	Przychody nie wchodzące do podstawy opodatkowania	0,00
3.	Wydatki nie uznane za koszty uzyskania przychodów, w tym:	
	- nie wypłacone wynagrodzenia	
	- nie zapłacone składki ZUS	0,00
	- odsetki od zobowiązań NKUP	0,00
	- paliwo NKUP	0,00
	- odsetki budżetowe	0,00
	- kary i odszkodowania	0,00
	- pozostałe koszty NKUP	94,18
	- utworzone rezerwy NKUP	0,00
	- składki członkowskie NKUP	0,00
	- amortyzacja NKUP	0,00
4.	Zysk podatkowy	73 183,37
5.	Odliczenia od dochodu w tym: straty z lat ubiegłych	0,00
6.	Dochód do opodatkowania za 2023 rok	73 183,00
7.	Podatek należny 9,0 %	6 587,00

5. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W 2023 roku zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

Ustęp - 3 - objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych	
	2021	2022
Zatrudnienie ogółem, w tym:	0	0
- pracownicy umysłowi	0	0
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku oraz informacje o pożyczkach i innych świadczeniach wypłaconych - udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących za rok obrotowy:

	Wynagrodzenie		Dywidendy		Pożyczki	
Zarząd	zł	168 927,00	zł	-	zł	-
Rada Nadzorcza	zł	-	zł	-	zł	-

5. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należnym za rok obrotowy:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 8 000,00 złotych netto.

Ustęp - 4 - objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych z sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jaki nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na poszczególne pozycje prezentowanego sprawozdania finansowego.

3. 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.

Nie nastąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości.

4. Objaśnienia do instrumentów finansowych

- a) Akcje i udziały w obcych jednostkach są wyceniane wg cen nabycia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny,
- b) otrzymane pożyczki oraz emisja obligacji wyceniane są z uwzględnieniem należnych odsetek,
- c) zgodnie z zasadami polityki rachunkowości zostały utworzone rezerwy na:

- przewidywane koszty świadczeń pracowniczych z tytułu naliczonych wynagrodzeń odpraw emerytalnych,
- koszty sporządzenia oraz badania sprawozdania finansowego.

5. Wycena bilansowa oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – nie wystąpiły.

6. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Binary Helix SA posiada udziały oraz udział w zarządzaniu w wysokości 100,0% w Spółkach:

- Mechatronix Spółka z o.o.,
- Assari Spółka z o.o.

Za ostatni rok obrotowy spółki osiągnięły:

Obroty		kwota
Sprzedaż do spółek zależnych	zł	-
– usług i materiałów	zł	-
– czynsz	zł	-
– media	zł	-
Zakup usług od spółek zależnych	zł	-

Zabrze, dnia 29 Marca 2024 roku

Sporządziła:
Barbara Żebrowska

Zarząd:

Zestawienie zmian w wartościach niematerialnych i prawnych w 2023r.

	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości			Razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	pozostałe	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	prawo użytkowania garaży	
Wartość brutto na początek okresu	1 608 270,82	0,00	50 488,82	20 488,82	0,00	1 658 759,64
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie			0,00	0,00		0,00
- prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie	0,00					0,00
- z tyt. przekazowania wartości						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia	9 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 240,00
- wycofanie z użycia			0,00	0,00		0,00
- likwidacja						0,00
- zbycie						0,00
- z tyt. przekazowania wartości	9 240,00					9 240,00
- inne						0,00
Przenieszenia wewnętrzne(+/-)						
Wartość brutto na koniec okresu	1 599 030,82	0,00	50 488,82	20 488,82	0,00	1 649 519,64
Wartość umorzenia na początek okresu	271 870,85	0,00	50 488,82	20 488,82	0,00	322 359,67
zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	0,00		0,00	0,00		0,00
zmniejszenia			0,00	0,00		0,00
Przenieszenia wewnętrzne(+/-)						0,00
Wartość umorzenia na koniec okresu	271 870,85	0,00	50 488,82	20 488,82	0,00	322 359,67
Wartość netto na początek okresu	1 336 399,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 336 399,97
Wartość netto na koniec okresu	1 327 159,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 327 159,97

Binary Helix SA
Ul. Zygmunta Krasieńskiego 29/9
40-019 Katowice

Załącznik nr 3

Zmiany w stanie rezerw za rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec okresu
1.	Na odroczony podatek dochodowy	-	-	-	-	-
2.	Swiadczenia emerytalne	-	-	-	-	-
	a) długoterminowe	-	-	-	-	-
	b) krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	80 447,02	-	-	-	80 447,02
	w tym:					
	a) badanie sprawozdania	-	-	-	-	-
	b) sporządzenie sprawozdania	-	-	-	-	-
	Razem	80 447,02	-	-	-	80 447,02

Binary Helix SA
Ul. Zygmunta Krasieńskiego 29/9
40-019 Katowice

Załącznik nr 4

Dane o odpisach aktualizacyjnych za rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizacyjne	352 791,00	-	-	-	352 791,00
	Razem	352 791,00	-	-	-	352 791,00

Binary Helix SA
 Ul. Zygmunta Krasńskiego 29/9
 40-019 Katowice

Załącznik nr 5

Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty 202

Lp.	Treść	Okres spłaty						Razem	
		do roku		od 1 roku do 3 lat		ponad 3 lat		początek roku	koniec okresu
		początek roku	koniec okresu	początek roku	koniec okresu	początek roku	koniec okresu		
I.	Zobowiązania długoterminowe								
a)	długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe								
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 133 581,42	1 177 493,02	-	-	-	-	1 133 581,42	1 177 493,02
a)	Wobec jednostek powiązanych								
	- z tytułu dostaw i usług								
	- pozostałe								
b)	Wobec jednostek pozostałych	1 133 581,42	1 177 493,02	-	-	-	-	1 133 581,42	1 177 493,0
	- kredyty i pożyczki								
	- z tytułu dostaw i usług	44 048,50	43 625,10					44 048,50	43 625,
	- zaliczki otrzymane na dostawę								
	- z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	543 794,28	570 963,58					543 794,28	570 963,
	- z tytułu wynagrodzeń	494 227,57	511 393,27					494 227,57	511 393,
	- inne	51 511,07	51 511,07					51 511,	51 511,
	Zobowiązania razem	1 133 581,42	1 177 493,02					1 133 581,42	1 177 493,0