

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31 roku.

firmy

EASYCALL.PL S.A.

GRZEGÓRZECKA nr 67D/26, 31-559 KRAKÓW

NIP 7010049750

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki: EASYCALL.PL S.A.
2. Adres siedziby: GRZEGÓRZECKA nr 67D/26, 31-559 KRAKÓW
3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
 - 64.99.Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych
4. Sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

SĄD REJONOWY DLA KRAKOWA ŚRÓDMIEŚCIA W KRAKOWIE, XI WYDZIAŁ
GOSPODARCZY KRS nr 0000342202
5. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 2023-01-01 do 2023-12-31 roku.
7. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, a co za tym idzie niniejsze sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
- 8.1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
- 8.2. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
9. Sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.
10. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
 - 10.1. Przychód środków pieniężnych w walutach obcych na rachunek walutowy i do kas walutowych wycenia się według kursu średniego NBP z dnia poprzedniego. Rozchód walut wycenia się z zastosowaniem kursu ustalonego metodą FIFO
 - 10.2. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje inne niż środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:
 - według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - 10.3. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:
 - według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
 - 10.4. Należności wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej:
 - pomniejszonej o odpis aktualizujący ich wartość.

10.5. Odpisy aktualizujące tworzy się według następujących zasad:

- jednostka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności

10.6. Rezerwy na przewidywane koszty do poniesienia w przyszłości, wynikające ze zdarzeń dotyczących roku obrotowego tworzone są w ciężar odpowiednich kosztów działalności operacyjnej lub finansowej, zgodnie z ich charakterem i w sposób określony w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 6.

W szczególności rezerwy tworzone są na:

- odroczony podatek dochodowy
- restrukturyzację
- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe straty lub zob.

10.7. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

10.8. Inne zasady rachunkowości, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Spółka klasyfikuje zdarzenia na istotne i nieistotne na podstawie progu istotności, który wynosi 5% wyniku finansowego brutto poprzedniego roku obrachunkowego.

Zasady wyceny składników lokat nienotowanych na aktywnym rynku

1. Za wiarygodnie oszacowaną wartość godziwą składnika lokat uznaje się:
 - a. cenę z aktywnego rynku (poziom 1 hierarchii wartości godziwej);
 - b. w przypadku braku ceny, o której mowa w pkt a), cenę otrzymaną przy zastosowaniu modelu wyceny, gdzie wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne na Aktywnym Rynku w sposób bezpośredni lub pośredni (poziom 2 hierarchii wartości godziwej);
 - c. w przypadku braku ceny, o której mowa w pkt a) i b), wartość godziwą ustaloną za pomocą modelu wyceny opartego o nieobserwowalne dane wejściowe do modelu (poziom 3 hierarchii wartości godziwej).

Metody i modele dokonywania wyceny są wspólne dla całości aktywów Spółki. W przypadku, gdy do wiarygodnego oszacowania wartości godziwej aktywów Spółki stosowane są modele wyceny na poziomie 2 hierarchii wartości godziwej lub na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej, modele wyceny powinny być stosowane spójnie w odniesieniu do wszystkich aktywów wszystkich funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Spółki.

d. Wycenę Aktywów nienotowanych na aktywnym rynku sporządza się w szczególności następującymi metodami:

- Metoda Skorygowanych Aktywów Netto,

- Metoda Porównań Rynkowych,
- Metoda Zdyskontowanych Przyszłych Przepływów Pieniężnych,
- Metoda Likwidacyjna

Bilans - Aktywa

	Treść	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwale	1 485 854,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2. Wartość firmy		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00
	1. Środki trwałe	0,00	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny		
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
	2. Środki trwałe w budowie		
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych		
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1. Nieruchomości		
	2. Wartości niematerialne i prawne		
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4. Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 485 854,00	0,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 485 854,00	
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Bilans - Aktywa

	Treść	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
B.	Aktywa obrotowe	570 732,09	8 516 477,84
I.	Zapasy	0,00	0,00
	1. Materiały		
	2. Półprodukty i produkty w toku		
	3. Produkty gotowe		
	4. Towary		
	5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	54 273,34	38 700,90
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	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
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	3. Należności od pozostałych jednostek	54 273,34	38 700,90
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	54 273,34	38 700,90
	c) inne		
	d) dochodzenie na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	516 127,15	8 477 466,84
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	516 127,15	8 477 466,84
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	390 682,34	8 477 465,75
	- udziały lub akcje	363 216,59	8 175 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	27 465,75	302 465,75
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	125 444,81	1,09
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	125 444,81	1,09
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	331,60	310,10
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	2 056 586,09	8 516 477,84

Bilans – Pasywa

	Treść	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 040 307,73	8 478 325,71
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	139 130,00	139 130,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 339 195,71	5 760 753,73
	-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 041 951,47
VI.	Zysk (strata) netto	-6 438 017,98	3 620 393,45
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 278,36	38 152,13
I.	Rezerwy na zobowiązania	8 500,00	6 000,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy	8 500,00	6 000,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	8 500,00	6 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyt i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		

Bilans – Pasywa

	Treść	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 778,36	32 152,13
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	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
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 778,36	32 152,13
	a) kredyty i pożyczki	10,00	19 048,39
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 690,00	12 053,00
	- do 12 miesięcy	3 690,00	12 053,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 078,36	1 050,74
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne		
	4. Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	2 056 586,09	8 516 477,84

Rachunek zysków i strat

	wyszczególnienie	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	108 741,40	104 529,36
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii		
III.	Usługi obce	68 323,96	65 299,11
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	10 035,00	7 825,83
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	30 382,44	31 404,42
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
	-emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-108 741,40	-104 529,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1,21	4 113 034,11
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		12 942,04
IV.	Inne przychody operacyjne	1,21	4 100 092,07
E.	Pozostałe koszty operacyjne	524,76	20 364,59
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	524,76	20 364,59
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-109 264,95	3 988 140,16
G.	Przychody finansowe	0,00	14 757,54
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		14 757,54
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	7 814 607,03	295,25
I.	Odsetki, w tym:	2 823,62	150,10
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	-w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 811 783,41	
IV.	Inne		145,15
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 923 871,98	4 002 602,45
J.	Podatek dochodowy	-1 485 854,00	382 209,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 438 017,98	3 620 393,45

Rachunek przepływów pieniężnych

L.P.	wyszczególnienie	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-6 438 017,98	3 620 393,45
II.	Korekty razem	6 307 500,09	12 401,05
1	Amortyzacja		
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-14 757,54
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 811 783,41	
5	Zmiana stanu rezerw	2 500,00	-12 841,04
6	Zmiana stanu zapasów		
7	Zmiana stanu należności	-15 572,44	8 532,34
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 335,38	3 899,06
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 485 875,50	27 568,23
10	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-130 517,89	3 632 794,50
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	275 000,00	823 256,17
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	23 256,17
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	23 256,17
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		23 256,17
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	275 000,00	800 000,00
II.	Wydatki	0,00	8 175 000,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	8 175 000,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	8 175 000,00
	- nabycie aktywów finansowych		8 175 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	275 000,00	-7 351 743,83

Rachunek przepływów pieniężnych

L.P.	wyszczególnienie	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	45 148,00	3 617 197,39
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		3 598 035,00
2	Kredyty i pożyczki	45 148,00	19 162,39
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	64 186,39	114,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	64 186,39	114,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-19 038,39	3 617 083,39
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	125 443,72	-101 865,94
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	125 443,72	-101 865,94
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1,09	101 867,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	125 444,81	1,09
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	wyszczególnienie	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 478 325,71	1 259 897,26
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 478 325,71	1 259 897,26
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	139 130,00	121 130,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	18 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	18 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		18 000,00
	- przeznaczenia części kapitału zapasowego		
	- przeznaczenie zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	139 130,00	139 130,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 760 753,73	2 394 317,88
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 578 441,98	3 366 435,85
	a) zwiększenie z tytułu	2 578 441,98	3 580 035,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		3 580 035,00
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 578 441,98	
	- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	213 599,15
	- pokrycia straty		213 599,15
	- przeznaczenia na wypłatę dywidendy		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 339 195,71	5 760 753,73
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	wyszczególnienie	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeznaczenie zysku		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 578 441,98	-1 255 550,62
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 620 393,45	
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 620 393,45	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 620 393,45	0,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	2 578 441,98	
	- przeniesienie na kapitał rezerwowy		
	- pokrycie straty z lat poprzednich	1 041 951,47	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 041 951,47	-1 255 550,62
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 041 951,47	-1 255 550,62
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 041 951,47	213 599,15
	- pokrycie z zysku lat ubiegłych		
	- pokrycie z kapitału zapasowego	1 041 951,47	213 599,15
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 041 951,47
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 041 951,47
6.	Wynik netto	-6 438 017,98	3 620 393,45
	a) zysk netto		3 620 393,45
	b) strata netto	-6 438 017,98	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 040 307,73	8 478 325,71
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 040 307,73	8 478 325,71

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

W 2022 r. Spółka zakupiła 75 000 akcji zwykłych na okaziciela serii U o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, po cenie emisyjnej równej 109,00 zł każda akcja, tj. po łącznej cenie emisyjnej wynoszącej 8.175.000,00 zł należących do SatRev S.A. z siedzibą we Wrocławiu.

Na dzień bilansowy dokonano wyceny wartości godziwej posiadanych akcji metodą wyceny aktywów netto na podstawie danych finansowych spółki SATREV na dzień 30.09.2023r. po cenie 4,84 zł za akcję. Zarząd podjął uchwałę o dokonaniu odpisu aktualizacyjnego w wysokości 7 811 783,41 zł. W rezultacie rozpoznano aktywo w podatku odroczonym w wysokości 1 485 854,00 zł.

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

Liczba głosów przypadających na jeden udział/akcję: 1

Wysokość kapitału zakładowego: 139 130,00

Wartość jednego udziału/akcji: 0,10

4. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Stan kapitału zapasowego:

- na początek okresu 5 760 753,73 zł

- na koniec okresu 8 339 195,71 zł

zmiany w ciągu roku:

zwiększenia:

* z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) 2 578 441,98 zł

zmniejszenia: nie wystąpiły

5. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

4.1. Dane o stanie pozostałych rezerw na początek roku:

a) długoterminowe: nie wystąpiły

b) krótkoterminowe:

- rezerwa na zobowiązania 6 000,00 zł.

4.2. Dane o stanie pozostałych rezerw na koniec roku:

a) długoterminowe: nie wystąpiły

b) krótkoterminowe:

- rezerwa na zobowiązania 8 500,00 zł.

Zmiany w stanie rezerw

Tytuł	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	pozostałe rezerwy	razem
Bo	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00
w tym długoterminowe:		0,00	0,00	0,00
w tym krótkoterminowe		0,00	6 000,00	6 000,00
zwiększenia/utworzenie	0,00	0,00	8 500,00	8 500,00
Wykorzystanie		0,00	6 000,00	6 000,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	8 500,00	8 500,00
w tym długoterminowe:		0,00	0,00	0,00
w tym krótkoterminowe		0,00	8 500,00	8 500,00

6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

6.1. Czynne długoterminowe z tytułu:

- aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego: 1 485 854,00 zł

6.2. Czynne krótkoterminowe z tytułu:

- pozostałych: 331,60 zł

7. Podatek odroczony

7.1. Stan rozliczeń międzyokresowych z tytułu odroczonego PDOP:

Na początek roku:

a) brutto 0,00 zł

b) wartość odpisów aktualizujących 0,00 zł

Na koniec roku:

a) brutto 1 485 854,00 zł

b) wartość odpisów aktualizujących 0,00 zł

w tym:

wynikające z pozostałych ujemnych różnic przejściowych: 1 485 854,00 zł

7.2. Rozliczenia międzyokresowe czynne z tytułu odroczonego PDOP:

na początek roku:

a) wpływające na wynik finansowy 0,00 zł

b) wpływające na kapitał własny 0,00 zł

c) wartość odpisów aktualizujących 0,00 zł

na koniec roku:

a) wpływające na wynik finansowy 1 485 854,00 zł

b) wpływające na kapitał własny 0,00 zł

c) wartość odpisów aktualizujących 0,00 zł

7.3. Zwiększenia stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu odroczonego PDOP:

a) wpływające na wynik finansowy 1 485 854,00 zł

b) wpływające na kapitał własny 0,00 zł

c) uwzględnione przy ustaleniu wartości firmy 0,00 zł

d) pozostałe zwiększenia 0,00 zł

8. Składniki aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu oraz jego powiązania między tymi pozycjami:

nie występują

9. Łączna kwota 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie dokonała żadnych gwarancji ani poręczeń wobec innych podmiotów ani osób trzecich.

10. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

11. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy.

12. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

W jednostce nie zaniechano prowadzenia żadnego rodzaju działalności, ani też nie planuje się jej zaprzestania w przyszłym roku obrotowym.

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

A. Zysk (strata) brutto za dany rok -7 923 871,98

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): 0,00

C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym: 0,00

D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych: 2 465,75

otrzymane odsetki od pożyczek (bilansowe w roku poprzednim) - kwota: 2 465,75 zł

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): 2 361,00

pozostałe koszty operacyjne NKUP - kwota: 523,00 zł

odsetki budżetowe NKUP - kwota: 1 838,00 zł

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku: 7 811 783,41

Aktualizacja wartości aktywów finansowych NKUP - kwota: 7 811 783,41 zł

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych: 0,00

H. Strata z lat ubiegłych: 0,00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania: 0,00

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym -107 261,82

K. Podatek dochodowy 0,00

14. Wartość odsetek i różnic kursowych, która powiększyła cenę nabycia towarów i koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym wyniosła 0,00 zł

15. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy: 0,00 zł.

16. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, w tym wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Nie wystąpiły korekty części operacyjnej.

17. Inne informacje

1. Opis charakteru i celu gospodarczego zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie zawarła takich umów.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane i inne określone w zał. do ustawy o rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Jednostka nie zawarła takich transakcji.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Jednostka nie zatrudniała w roku obrotowym osób na umowę o pracę.

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur 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

Wynagrodzenia członków zarządu z tytułu pełnienia funkcji - 30 382,44 zł brutto.

5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy z tytułu:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach 8 500,00 zł

5. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), nie występują.- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).>), nie występują.

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

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

19. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Skutki gospodarcze związane z pandemią wirusa COVID-19, trwającą wojna w Ukrainie oraz poziomem inflacji w Polsce nie mają wpływu na prognozę wskaźników ekonomicznych Spółki.

20. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyn

Nie dokonano takich zmian.

21. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane sprawozdania za rok ubiegły są porównywalne z wykazanymi za rok sprawozdawczy.

22. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,
- Nie wystąpiły tego rodzaju przedsięwzięcia.

23. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

24. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Jednostka nie posiada takich udziałów.

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

Nie dotyczy.

26. Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Na dzień bilansowy dokonano wyceny udziałów posiadanych w Satrevolution S. A. metodą wyceny aktywów netto na podstawie danych finansowych na dzień 30.09.2023r.

27. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Na majątku jednostki nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

Sporządził: KRZYSZTOF LODZIŃSKI, WARSZAWA

Podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki:

ŁUKASZ GÓRSKI