

**TREX SPÓŁKA AKCYJNA (dawniej
Downstream S.A.)**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: TREX SPÓŁKA AKCYJNA (dawniej Downstream S.A.)

Siedziba: Grzegórzecka 67D/26, 31-559 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4791Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6761015337

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000142734

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: W oparciu o artykuł 397 KSH Zarząd na Walnym Zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie za rok 2023 przedłożył pod głosowanie akcjonariuszom uchwałę o dalszym istnieniu Spółki. Pomimo straty przewyższającej sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółka ma zapewnione finansowanie działalności w postaci środków pozyskanych ze spłaty udzielonych przez nią pożyczek. Nie istnieją inne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Jednostka stosuje zasady rachunkowości wskazane w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).

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

Do wyceny aktywów i pasywów, Jednostka przyjęła następujące zasady.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ("WNIP") ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych i WNIP obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania. Przy czym dokonane nakłady na ulepszenia WNIP są ujmowane w ewidencji, jako oddzielne pozycje od modernizowanych pozycji, gdyż WNIP nie podlegają ulepszeniom.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe i WNIP są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Szacowany okres ekonomicznej użyteczności poszczególnych grup środków trwałych i WNIP kształtuje się następująco i jest spójny ze stawkami określonych przepisami podatkowymi.

Wartości niematerialne i prawne:

- koszty zakończonych prac rozwojowych: 5 lat,
- autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi: 2-5 lat,
- wartość firmy: 5 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne: 2-5 lat.

Środki trwałe:

- budynki i budowle: 10-40 lat,
- urządzenia techniczne i maszyny: 2-7 lat,
- środki transportu: 5 lat,
- pozostałe środki trwałe: 2-5 lat.

Jednostka korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 i odpisuje jednorazowo nabyty składnik w ciężar wyniku finansowego, jeśli wartość jego nabycia nie przekracza kwoty 10.000,00 zł.

Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, opisanych powyżej.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według wartości godziwej.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności (obligacje, weksle, pożyczki udzielone) wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych Jednostka wycenia w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Jeżeli do wyceny instrumentów jest stosowana metoda ceny rynkowej, to skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Aktywa obrotowe

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych nabyte lub wytworzone - w ciągu roku obrotowego ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych jednak od cen ich sprzedaży netto danego składnika, z tym że:

materiały i towary wyceniane są według cen zakupu,

wyroby gotowe i półprodukty wyceniane są po koszcie wytworzenia,

produkty w toku produkcji wyceniane są wyłącznie w wysokości kosztów bezpośrednich wytworzenia.

Ewentualne odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów.

Rozchody składników majątku obrotowego uznanych za jednakowe ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie a różniących się ceną nabycia, Jednostka wycenia przyjmując dla ustalenia rozchodu metodę FIFO (pierwsze weszło-pierwsze wyszło).

Do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Należności z tytułu dostaw i usług kwalifikuje się do należności krótkoterminowych bez względu na termin ich wymagalności.

Należności wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień bilansowy po przeliczeniu waluty obcej na PLN po kursie średnim NBP z dnia bilansowego.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku, gdy nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, Jednostka wykazuje w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Dodatkowo i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry usługi, ubezpieczenia, opłaty za uzyskanie certyfikatów, prenumeraty.

Kapitały

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał podstawowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z zysku Jednostki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę wartości emisji nad wartością nominalną akcji, po potrąceniu kosztów emisji.

Rezerwy

Rezerwy ujmuje się na zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerw

tworzonych na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować. Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania są związane.

W okresie sprawozdawczym dokonano szacunku rezerw na udzielone gwarancje i poręczenia, operacje kredytowe, skutki toczącego się postępowania sądowego.

Zobowiązania, w tym zobowiązania finansowe, Jednostka ujmuje w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwalifikuje się do zobowiązań krótkoterminowych bez względu na termin ich wymagalności.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień bilansowy po przeliczeniu waluty obcej na PLN po kursie średnim NBP z dnia bilansowego.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku, gdy nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego.

Różnice kursowe od zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do tej pozycji zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych i niezafakturowanych usług oraz dostaw.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Jednostki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności wartość otrzymanych środków pieniężnych od kontrahentów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz możliwymi do odliczenia w przyszłości stratami, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej, przy zachowaniu zasady ostrożności.

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

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

Instrumenty finansowe

Jednostka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 277).

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez Jednostkę koszty transakcji.

Instrumenty finansowe Opis instrumentu Wycena

Przeznaczone do obrotu Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu. Wartość godziwa odnoszona jest na wynik finansowy

Pożyczki udzielone

i należności własne Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne. Skorygowana cena nabycia

Pożyczki udzielone i należności własne, które Jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Wartość godziwa

Utrzymywane do terminu wymagalności Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/ kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem że Jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że Jednostka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności. Skorygowana cena nabycia

Dostępne do sprzedaży Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii. Wartość godziwa

(*) składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo, dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:

" aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,

" aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko, odszkodowań.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, a w szczególności przychody z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych, w szczególności z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Wynik finansowy brutto koryguje bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Jednostka przedstawia informacje dodatkowe i uzupełniające do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Trwająca wojna na Ukrainie i związane z nią sankcje wymierzone w Federację Rosyjską mogą mieć wpływ na gospodarki europejskie i globalne. Spółka nie posiada bezpośredniej ekspozycji na Ukrainę, Rosję czy Białoruś. Jednak wpływ na ogólną sytuację gospodarczą może wymagać korekty niektórych założeń czy szacunków. Może to prowadzić do istotnych korekt wartości bilansowych niektórych aktywów i zobowiązań w kolejnym roku obrotowym. Na tym etapie Zarząd nie jest w stanie wiarygodnie oszacować wpływu, ponieważ wydarzenia rozwijają się z dnia na dzień. Długoterminowo sytuacja może mieć wpływ na wolumen obrotu, przepływy pieniężne i rentowność. Niemniej jednak na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka wywiązuje się ze swoich zobowiązań w terminie ich wymagalności i stosuje zasadę kontynuacji działalności.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	142 713,38	2 226,00
I. Wartości niematerialne i prawne	140 000,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	140 000,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 713,38	2 226,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 713,38	2 226,00
B. AKTYWA OBROTOWE	2 179 777,59	2 749 182,00
II. Należności krótkoterminowe	64 373,19	23 490,00
3. Należności od pozostałych jednostek	64 373,19	23 490,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 500,00
- do 12 miesięcy		1 500,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 344,00	21 990,00
c) inne	29,19	
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 114 283,40	2 725 242,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 114 283,40	2 725 242,30
b) w pozostałych jednostkach		2 185 265,76
- udzielone pożyczki		2 185 265,76
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 114 283,40	539 976,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 114 283,40	539 976,54
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 121,00	449,70
AKTYWA RAZEM	2 322 490,97	2 751 408,00

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 256 934,57	2 702 441,85
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 687 526,00	2 593 763,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 696 112,92	8 946 112,92
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 837 434,07	-8 747 977,26
VI. Zysk (strata) netto	-289 270,28	-89 456,81
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	65 556,40	48 966,15
I. Rezerwy na zobowiązania	10 000,00	26 200,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		16 200,00
3. Pozostałe rezerwy	10 000,00	10 000,00
- krótkoterminowe	10 000,00	10 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	55 556,40	22 766,15
3. Wobec pozostałych jednostek	55 556,40	22 766,15
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 346,23	9 696,79
- do 12 miesięcy	36 346,23	9 696,79
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 963,10	4 844,98
h) z tytułu wynagrodzeń	9 247,07	8 224,38
PASYWA RAZEM	2 322 490,97	2 751 408,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		1 600,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 600,00
B. Koszty działalności operacyjnej	319 420,84	168 206,35
II. Zużycie materiałów i energii		44,00
III. Usługi obce	165 811,26	75 628,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	25 466,84	7 679,75
V. Wynagrodzenia	71 628,19	68 535,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 109,98	6 118,10
- emerytalne	3 364,71	3 427,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	49 404,57	10 200,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-319 420,84	-166 606,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	2,52	2,35
IV. Inne przychody operacyjne	2,52	2,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 054,15	0,04
III. Inne koszty operacyjne	3 054,15	0,04
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-322 472,47	-166 604,04
G. Przychody finansowe	16 514,81	93 967,23
II. Odsetki, w tym:	16 514,81	93 967,23
H. Koszty finansowe		56,00
I. Odsetki, w tym:		56,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-305 957,66	-72 692,81
J. Podatek dochodowy	-16 687,38	16 764,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-289 270,28	-89 456,81

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 702 441,85	2 791 898,66
- korekty błędów		-125 938,58
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 702 441,85	2 665 960,08
1. Kapitał podstawowy	4 687 526,00	2 593 763,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 593 763,00	2 593 763,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 093 763,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	2 343 763,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	2 343 763,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	250 000,00	
- umorzenia udziałów (akcji)	250 000,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 687 526,00	2 593 763,00
2. Kapitał zapasowy	6 696 112,92	8 946 112,92
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 946 112,92	8 820 174,34
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2 250 000,00	125 938,58
a) zwiększenie (z tytułu)		125 938,58
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 250 000,00	
- umorzenia własnych udziałów	2 250 000,00	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 696 112,92	8 946 112,92
5. Wynik z lat ubiegłych	-8 837 434,07	-8 747 977,26
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 747 977,26	-296 619,12
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 747 977,26	-296 619,12
- korekty błędów		-125 938,58
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 747 977,26	-422 557,70
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	89 456,81	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	89 456,81	-8 325 419,56
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 837 434,07	8 747 977,26
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 837 434,07	-8 747 977,26
6. Wynik netto	-289 270,28	-89 456,81
b) strata netto	289 270,28	89 456,81
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 256 934,57	2 702 441,85
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 256 934,57	2 702 441,85

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-289 270,28	-89 456,81
II. Korekty razem	-41 966,43	-90 404,59
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-16 514,81	-93 911,23
5. Zmiana stanu rezerw	-16 200,00	18 200,00
7. Zmiana stanu należności	-40 883,19	-6 984,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	32 790,25	-7 823,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 158,68	114,30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-331 236,71	-179 861,40

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	2 201 780,57	8 701,47
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 201 780,57	8 701,47
b) w pozostałych jednostkach	2 201 780,57	8 701,47
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2 100 000,00	
- odsetki	101 780,57	8 701,47
II. Wydatki	140 000,00	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	140 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 061 780,57	8 701,47

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	2 343 763,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 343 763,00	
II. Wydatki	2 500 000,00	56,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	2 500 000,00	
8. Odsetki		56,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-156 237,00	-56,00

D. Przepływy pieniężne netto, razem **1 574 306,86** **-171 215,93**

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: **1 574 306,86** **-171 215,93**

F. Środki pieniężne na początek okresu **539 976,54** **711 192,47**

G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: **2 114 283,40** **539 976,54**

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-305 957,66	-72 692,81
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		85 265,76
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		85 265,76
- z innych źródeł przychodów		85 265,76
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	85 265,76	
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	85 265,76	
- z innych źródeł przychodów	85 265,76	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	35 000,00	
- wydatki na objęcie udziałów lub akcji (art. 16 ust. 1 pkt. 8)	35 000,00	
- z innych źródeł przychodów	35 000,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	3 053,13	11 717,11
odpisów aktualizujących wartość należności zaliczonych do przychodów, których nieściągalność nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie ust. 2a pkt 1 (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	3 053,13	
- z innych źródeł przychodów	3 053,13	
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)		1 717,11
- z innych źródeł przychodów		1 717,11
wartość utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)		10 000,00
- z innych źródeł przychodów		10 000,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 717,11	6 682,71
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4h)	1 717,11	6 682,71
- z innych źródeł przychodów	1 717,11	6 682,71

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 3	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 4	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzależnych
Nota 5	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 6	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 7	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 8	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 9	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 10	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 11	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 12	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 13	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 14	Podatek dochodowy łączny
Nota 15	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 16	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 17	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy je
Nota 18	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 19	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 20	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 21	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 22	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 23	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nota 24	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 25	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 26	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 27	Inne przychody operacyjne
Nota 28	Inne koszty operacyjne
Nota 29	Wybrane przychody finansowe
Nota 30	Wybrane koszty finansowe
Nota 31	Stan rezerw
Nota 32	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 33	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 34	Zmiany w środkach trwałych

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2023.

Nota 1

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-

Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- naliczenie odsetek	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-

TREX SPÓŁKA AKCYJNA (dawniej Downstream S.A.)

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 4

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach współzależnych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- naliczenia odsetek	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 5

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	2 185 265,76	-	2 185 265,76
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-	13 290,41	-	13 290,41
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- naliczenie odsetek	-	-	-	-	-	13 290,41	-	13 290,41
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	2 198 556,17	-	2 198 556,17
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- spłata pożyczki	-	-	-	-	-	2 198 556,17	-	2 198 556,17
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 6

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2023	2022
1. Środki pieniężne w kasie	-	-
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	-	-
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 114 283,40	539 976,54
4. Inne środki pieniężne	-	-
5. Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem	2 114 283,40	539 976,54

TREX SPÓŁKA AKCYJNA (dawniej Downstream S.A.)

Nota 7

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne środki pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 8

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Nota 8

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
Hegen Invest ASI Sp. z o.o.					6 142 526,00	6 142 526,00	-	3 071 263,00	65,52
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
Artur Górski					625 000,00	625 000,00	-	312 500,00	6,67
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
January Ciszewski					455 146,00	455 146,00	-	227 573,00	4,85
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
ABS Investment Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.					496 011,00	496 011,00	-	248 005,50	5,29
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
Razem					9 375 052,00	9 375 052,00		4 687 526,00	100,00
					-	-		-	-

Komentarz:

W marcu 2023 roku za pośrednictwem Banku Ochrony Środowiska zrealizowano skup akcji własnych w celu umorzenia w ilości 500.000,00 sztuk. W dniu 25.09.2023 Sąd zarejestrował obniżenie kapitału zakładowego z kwoty 2.593.763,00 do kwoty 2.343.763,00. Po umorzeniu liczba akcji i głosów wynosiła 4.687.526,00. Dnia 25.10.2023 przeprowadzono subskrypcję prywatną. Subskrypcja prywatna obejmowała 4.687.526,00 akcji na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,5 PLN każda. Akcje nowej emisji objął Hegen Invest ASI Sp. z o.o.

Nota 9

Zmiany w kapitale zapasowym

	2023	2022
Stan na początek okresu	8 946 112,92	8 820 174,34
zwiększenia (z tytułu)	-	125 938,58
- sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	-	-
- podziału zysku (utworzony ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	125 938,58
wykorzystanie (z tytułu)	2 250 000,00	-
- pokrycie straty bilansowej	-	-
- umorzenie własnych udziałów	2 250 000,00	-
- podwyższenie kapitału zakładowego	-	-
- ...	-	-
Stan na koniec okresu	6 696 112,92	8 946 112,92

Nota 10

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2023	2022
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 747 977,26	- 296 619,12
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-

Nota 10

Zysk (strata) z lat ubiegłych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
– nierozliczony wynik roku ubiegłego	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– wypłaty dywidendy	-	-
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	-	-
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
– nierozliczony zysk roku ubiegłego	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 747 977,26	- 296 619,12
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
– korekty błędów	-	- 125 938,58
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 747 977,26	- 422 557,70
a) zwiększenie (z tytułu)	89 456,81	-
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	89 456,81	-8 325 419,56
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
– ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	-	-
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
– ...	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 837 434,07	8 747 977,26
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 837 434,07	-8 747 977,26

Nota 11

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2023	2022*
ZYSK / STRATA NETTO	- 289 270,28	-89 456,81
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	-	-
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	-	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	-	-
Nagrody z zysku	-	-
Cele społeczne	-	-
Obniżenie kapitału podstawowego	-	-
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	- 289 270,28	-89 456,81
...	-	-

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

decyzja w sprawie podziału wyniku za 2023 rok zostanie podjęta na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. W oparciu o artykuł 397 KSH Zarząd na Walnym Zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie za rok 2023 przedłoży pod głosowanie akcjonariuszom uchwałę o dalszym istnieniu Spółki.

Nota 12

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
– do 12 miesięcy	-	-	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
– inne należności	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
– do 12 miesięcy	-	-	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
– inne należności	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	64 373,19	-	23 490,00	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	64 373,19	-	23 490,00	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	1 500,00	-
– do 12 miesięcy	-	-	1 500,00	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 344,00	-	21 990,00	-
– inne należności	29,19	-	-	-
– dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-

Nota 13

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	-	-
a) długoterminowe	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-

Nota 13

Powiązania składników pasywnych w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– inne	–	–
b) krótkoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
– inne	–	–
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
a) długoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– inne	–	–
b) krótkoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
– inne	–	–
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	55 556,40	22 766,15
a) długoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– inne	–	–
b) krótkoterminowe	55 556,40	22 766,15
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	36 346,23	9 696,79
– do 12 miesięcy	36 346,23	9 696,79
– powyżej 12 miesięcy	–	–
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 963,10	4 844,98
– z tytułu wynagrodzeń	9 247,07	8 224,38
– inne	–	–

Nota 14

Podatek dochodowy łączny

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	–	–
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej	–	–
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych	–	–
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	–	–
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	–	–

Nota 14

Podatek dochodowy łączny - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	-	-
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	487,13	- 563,46
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-16 200,49	16 200,49
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-	-

Nota 15

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,3480	4,6899
USD	3,9350	4,4018
GBP	4,6828	5,2957
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00

Nota 16

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	-	-
Odsetki od udzielonych pożyczek	-13 290,41	-85 265,76
Odsetki od kredytów	-	56,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	-	-
Zapłacone i zarachowane dywidendy	-	-
Pozostałe odsetki	-3 224,40	-8 701,47
Razem odsetki	-16 514,81	-93 911,23

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2023	2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	16 200,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
Pozostałe rezerwy	10 000,00	10 000,00
Razem	10 000,00	26 200,00
Zmiana stanu	-16 200,00	18 200,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2023	2022
Ogółem zapasy	-	-
Koszty zakupu	-	-
Aktualizacja wyceny zapasów	-	-
Razem	-	-
Zmiana stanu, w tym:	-	-
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	-	-

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2023	2022
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe z tytułu udzielenych pożyczek	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	64 373,19	23 490,00
Razem należności	64 373,19	23 490,00
Zmiana stanu należności	-40 883,19	-6 984,50

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2023	2022
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	55 556,40	22 766,15
Fundusze specjalne	-	-
Razem zobowiązania, w tym:	55 556,40	22 766,15
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	-	-

Nota 16

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	-	-
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
Razem zobowiązania z działalności finansowej	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	-	-
Zobowiązania z działalności operacyjnej	55 556,40	22 766,15
Zmiana stanu zobowiązań	32 790,25	-7 823,16

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 713,38	2 226,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 121,00	449,70
Razem	3 834,38	2 675,70
1. Zmiana stanu	-1 158,68	114,30
Ujemna wartość firmy	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	-	-
Razem	-	-
2. Zmiana stanu	-	-
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-1 158,68	114,30

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2023	2022
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	-	-
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	-	-
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	-	-
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	-	-
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	-	-
Pozostałe	-	-
Razem	-	-
Zmiana stanu	-	-

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2023	2022
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 114 283,40	539 976,54
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	-	-
- czeki	-	-
- weksle	-	-
- inne	-	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	2 114 283,40	539 976,54
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	1 574 306,86	- 171 215,93
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 17

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy je

Opis	Wartość umowy
<p>W III kwartale 2023 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o przyjęciu kierunku rozwoju dla Spółki, poprzez docelowe uruchomienie działalności w sektorze e-commerce, tym samym zaprzestając dotychczasowego poszukiwania podmiotu odpowiedniego dla połączenia ze Spółką.</p> <p>W dniu 9 sierpnia 2023 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu przez Pana Michała Damka, ze skutkiem na koniec dnia 9 sierpnia 2023 r. Jednocześnie Rada Nadzorcza powołała od dnia 10 sierpnia 2023 r., do funkcji Prezesa Zarządu, na nową trzyletnią kadencję Panią Karolinę Koczwarę.</p> <p>Na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 17 października 2023 r. Akcjonariusze podjęli uchwały m. in. w sprawie istotnej zmiany przedmiotu działalności, w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego z przeznaczeniem na pozyskanie środków pieniężnych dla sfinansowania nowej działalności w Spółce oraz w sprawie zmiany nazwy Spółki na "TREX S.A.". Podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia odwołano ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Bartłomieja Wilusz i Pana Roberta Samek. Jednocześnie, w skład Rady Nadzorczej Spółki powołano Panią Edytę Sadowską i Pana Pawła Zań.</p> <p>Ponadto Zarząd z końcem 2023 roku przedstawił nową strategię funkcjonowania Spółki na kolejne lata.</p> <p>W styczniu 2024 rozpoczęła aktywną działalność poprzez uruchomienie sprzedaży oraz nabyła 100% udziałów w spółce Grosner Sport GmbH z siedzibą w Löcknitz w Niemczech za cenę 25.000,00 EUR, co ma pozwolić na skokowy wzrost sprzedaży oraz na dywersyfikację kanałów sprzedaży.</p>	-

Nota 18

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	1,00	1,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	1,00	1,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	-	-
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-

Nota 19

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2023	2022
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	42 432,21	33 324,17
1. Wynagrodzenie	42 432,21	33 324,17
Zarząd	42 432,21	33 324,17
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	25 570,27	34 200,00
1. Wynagrodzenie	25 570,27	34 200,00
Rada Nadzorcza	25 570,27	34 200,00
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	-	-
1. Wynagrodzenie	-	-

Nota 19

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wynagrodzenia	2023	2022
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
RAZEM	68 002,48	67 524,17

Nota 20

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2023	2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			10 000,00	10 000,00
Inne usługi atestacyjne			-	-
Usługi doradztwa podatkowego			-	-
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			-	-
Pozostałe usługi			-	-
Razem			10 000,00	10 000,00

Nota 21

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki

Nota 22

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
- ...						
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
- ...						
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
- ...						
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
- ...						
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
- ...						
6. Inne						
- ...						

Komentarz:

W dniu 29 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę, że Spółka ze skutkiem na dzień 01 stycznia 2021 zaprzestaje stosowania Międzynarodowych Standardów Rachunkowości przy sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych. Powyższa zmiana nie wpłynęła na potrzebę korygowania danych porównawczych.

Nota 23

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły	Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku bieżącego	Dane porównywalne roku ubiegłego
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

Nota 24

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	
trwająca wojna na Ukrainie	brak wpływu
Covid - 19	brak wpływu
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	patrz komentarz poniżej
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	nie dotyczy
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	patrz komentarz poniżej

Komentarz:

W oparciu o artykuł 397 KSH Zarząd na Walnym Zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie za rok 2023 przedłoży pod głosowanie akcjonariuszom uchwałę o dalszym istnieniu Spółki. Pomimo straty przewyższającej sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółka ma zapewnione finansowanie działalności w postaci środków pozyskanych ze spłaty udzielonych przez nią pożyczek. Nie istnieją inne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności

Nota 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2023		2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	-	-	-	1 600,00
- na terytorium Polski	-	-	-	1 600,00
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-

Nota 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023		2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
- ...	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	1 600,00
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	-	-	1 600,00
- produkty/usługi	-	-	-	1 600,00
- towary	-	-	-	-
Sprzedaż eksportowa	-	-	-	-
- produkty/usługi	-	-	-	-
- towary	-	-	-	-
Sprzedaż wewnątrzunijna	-	-	-	-
- produkty/usługi	-	-	-	-
- towary	-	-	-	-

Nota 26

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2023	2022
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
B. Koszty wg rodzajów	319 420,84	168 206,35
1. Amortyzacja	-	-
2. Zużycie materiałów i energii	-	44,00
3. Usługi obce	165 811,26	75 628,58
4. Podatki i opłaty, w tym:	25 466,84	7 679,75
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	71 628,19	68 535,92
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	7 109,98	6 118,10
- emerytalne	3 364,71	3 427,38
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	49 404,57	10 200,00
pozostałe	49 404,57	10 200,00
- ...	-	-
- ...	-	-
RAZEM	319 420,84	168 206,35

Nota 27

Inne przychody operacyjne

	2023	2022
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
rezerwy na niewykorzystane urlopy	-	-
rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	-
rezerwy na przewidywane koszty	-	-
- ...	-	-
II. Pozostałe, w tym:	2,52	2,35
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
4) otrzymane koszty postępowania spornego	-	-
6) przedawnione zobowiązania	-	-
7) zwrócone, umorzone podatki	-	-
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
9) pozostałe	2,52	2,35
	-	-
Inne przychody operacyjne RAZEM	2,52	2,35

Nota 28

Inne koszty operacyjne

	2023	2022
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
II. Pozostałe, w tym:	3 054,15	0,04
1) odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Przyczyna utworzenia: brak rozliczenia		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	-	-
6) przedawnione należności	-	-
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	-	-
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
9) sprzedaż przedsiębiorstwa	-	-
10) pozostałe	3 054,15	0,04
Inne koszty operacyjne RAZEM	3 054,15	0,04

Nota 29

Wybrane przychody finansowe

	2023	2022
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	16 514,81	93 967,23
1) z tytułu udzielonych pożyczek	16 514,81	93 967,23
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	16 514,81	93 967,23
- naliczone odsetki	13 290,41	85 265,76
- odsetki bankowe	3 224,40	8 701,47
2) pozostałe odsetki	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-

Nota 29

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
– od pozostałych jednostek powiązanych	–	–
b) od pozostałych jednostek	–	–
III. Inne przychody finansowe razem	–	–
1) dodatnie różnice kursowe	–	–
– zrealizowane	–	–
– niezrealizowane	–	–
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
3) pozostałe, w tym:	–	–
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	–	–
– pozostałe koszty finansowe	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–

Nota 30

Wybrane koszty finansowe

	2023	2022
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	–	56,00
1) od kredytów i pożyczek	–	–
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– dla jednostek zależnych	–	–
– dla jednostek współzależnych	–	–
– dla jednostek stowarzyszonych	–	–
– dla znaczącego inwestora	–	–
– dla wspólnika jednostki współzależnej	–	–
– dla jednostki dominującej	–	–
– dla pozostałych jednostek powiązanych	–	–
b) dla innych jednostek	–	–
2) pozostałe odsetki	–	56,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– dla jednostek zależnych	–	–
– dla jednostek współzależnych	–	–
– dla jednostek stowarzyszonych	–	–
– dla znaczącego inwestora	–	–
– dla wspólnika jednostki współzależnej	–	–
– dla jednostki dominującej	–	–
– dla pozostałych jednostek powiązanych	–	–
b) dla innych jednostek	–	56,00
II. Inne koszty finansowe razem	–	–
1) ujemne różnice kursowe	–	–
– zrealizowane	–	–
– niezrealizowane	–	–
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
3) pozostałe, w tym:	–	–
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	–	–
– pozostałe koszty finansowe	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–

Nota 31
Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 200,00	-	16 200,00	-	-
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	10 000,00	10 000,00	10 000,00	-	10 000,00
a) długoterminowe	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	10 000,00	10 000,00	10 000,00	-	10 000,00
- na niewykorzystane urlopy	-	-	-	-	-
- na badanie sprawozdania finansowego	10 000,00	10 000,00	10 000,00	-	10 000,00
- pozostałe rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-	-
Razem	26 200,00	10 000,00	26 200,00	-	10 000,00

Nota 32
Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 713,38	2 226,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	2 713,38	2 226,00
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	-	-
- w roku ...	-	-
- w roku ...	-	-
- w roku ...	-	-
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	-	-
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	2 713,38	2 226,00
- rezerwa na badanie bilansu	1 900,00	1 900,00
- niezapłacone składki ZUS	813,38	326,00
- z tytułu odpisów aktualizujących należności	-	-
- z tytułu rezerwy na premie	-	-
- z tytułu rezerwy na niewykorzystane urlopy	-	-
- z tytułu odpisów aktualizujących udziały	-	-
- z tytułu rezerwy na przewidywane koszty	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	-	-
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne	-	-
3. Inne	-	-
- ...	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	1 121,00	449,70
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	1 121,00	-
2. Opłacony z góry czynsz	-	-
3. Opłacone z góry koszty energii	-	-
4. Prenumerata czasopism	-	-
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	-	-

Nota 32

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	-	-
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne	-	-
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	-	-
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	-	-
10. Dostęp do aplikacji automatycznie publikującej komunikaty giełdowe	-	449,70
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
Stan na BO	-	-
a) zwiększenia, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenia, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	-	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	-	-
- przychody oszacowane i niezafakturowane	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-

Nota 33

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	140 000,00	-	140 000,00
- nabycie	-	-	-	-	140 000,00	-	140 000,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-

Nota 33

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	140 000,00	-	140 000,00
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	140 000,00	-	140 000,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	-	-	-

Nota 34

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-

Nota 34

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	-	-	-

Sporządzono KRAKÓW dnia 15.03.2024
 (miejscowość) (data)

..... Krzysztof Pieniążek
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

..... Karolina Koczwara
 (podpisy)

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM