

LEXBONO Spółka Akcyjna

**ul. Kazimierza Bartla 3, 33-100 Tarnów
KRS: 0000525241 NIP: 993 06 53 149**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2023

SPIS TREŚCI

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

LEXBONO Spółka Akcyjna
ul. Kazimierza Bartła 3, 33-100 Tarnów

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

1.1. Informacje ogólne

LEXBONO Spółka Akcyjna
ul. Kazimierza Bartła 3, 33-100 Tarnów
NIP: 9930653149
REGON: 243210870

1.2. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Kraków Śródmieście, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
Nr w rejestrze: 0000478809

1.3. Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Podstawowa działalność: PKD 64.99Z -Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszków emerytalnym.
Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1.4. Zarząd

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu Spółki wchodziłi:
- Prezes Zarządu – Robert Gądek

1.5. Rada Nadzorcza

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziłi:
- Zaremba Grzegorz
- Bielaszka Artur
- Górski Artur
- Jarosz Sławomir
- Boliński Piotr

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i składa się z :

- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę:
18 806 773,10 zł
- rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., który wykazuje wynik netto w kwocie:
- **601 242,73 zł**
- zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., który wykazuje stan kapitału w kwocie:
1 684 254,54 zł
- rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., który wykazuje zmianę przepływów w kwocie:
- **16 941,11 zł**
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

3. Księgi rachunkowe prowadzone są: przy użyciu komputera na zbiorach systemu SAGE Symfonia

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Nie dotyczy jednostki.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy jednostki.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Sprawozdanie sporządzono w polskich złotych (PLN) oraz z dokładnością do jednego grosza (1/100 PLN).

Zapisy księgowe dokonywane są według zasady kosztu historycznego. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią.

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.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), powiększonych o ewentualne koszty ulepszeń; wykazywane w bilansie po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Składniki majątku (środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne) o wartości początkowej niższej niż 1.999,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów bieżącego okresu.

Składniki majątku trwałego o wartości początkowej ponad 2.000,00 zł do 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową według stawek odzwierciedlających możliwość faktycznego okresu użytkowania danego środka trwałego.

Rozpoczęte inwestycje ujmuje się jako środki trwałe w budowie i wycenia w kwocie poniesionych kosztów, z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych lub według wyceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej. Wartość godziwą nieruchomości inwestycyjnej stanowi cena, za jaką nieruchomość mogłaby zostać wymieniona na warunkach rynkowych pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

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

Udziały (akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje za wyjątkiem ujętych w pkt b) zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć

Inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – w cenach zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Stosowane do wyceny na dzień bilansowy ceny zakupu materiałów i towarów nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych aktywów możliwych do uzyskania

Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli zostaną przeznaczone do sprzedaży w okresie 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej

Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli zostaną przeznaczone do sprzedaży w okresie 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,

Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Środki pieniężne wyceniane są wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią pozycje poniesione w roku bieżącym, a dotyczące okresów następnych.

Jednostka tworzy podatek odroczony, który ustala się od przejściowych różnic między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Jednostka w zakresie rezerw tworzy rezerwę z tytułu podatku odroczonego. Z uwagi na brak układów zbiorowych pracy oraz innych regulaminów wewnętrznych nie tworzy się rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników.

Akcje własne – według ceny nabycia.

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań lub,
- w pozostałych przypadkach, a także gdy do otrzymanych należności lub zapłaty zobowiązań nie jest możliwe uwzględnienie faktycznie zastosowanego kursu waluty w danym dniu, stosuje się kurs średni ogłaszany przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego ten dzień.

Salda wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się zgodnie z przepisami prawa podatkowego.

8. Inne informacje

Obsługę ksiąg rachunkowych w roku obrotowym prowadził podmiot ASK-Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach reprezentowany przez Annę Szafarczyk-Kasicką – Prezesa Zarządu.

Katowice, 31 maja 2024r.

LEXBONO Spółka Akcyjna
ul. Kazimierza Bartla 3, 33-100 Tarnów
NIP: 9930653149

Bilans na dzień 31.12.2023 r.

AKTYWA	31-12-2023	31-12-2022
	zł	zł
A. AKTYWA TRWAŁE	1 057 940,74	1 447 955,54
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	-	-
b) budynki, lokale 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	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaang. w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	328 383,67	650 384,00
1. Nieruchomości	328 383,67	650 384,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	729 557,07	797 571,54
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	729 557,07	797 571,54
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	17 748 832,36	18 020 353,28
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na poczet dostaw	-	-
II. Należności krótkoterminowe	11 021 282,54	11 221 569,64
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaang. w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	-	-
- do 12-tu miesięcy	-	-
- powyżej 12-tu miesięcy	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	11 021 282,54	11 221 569,64
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	232 597,02	179 703,16
- do 12-tu miesięcy	232 597,02	179 703,16
- powyżej 12-tu miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	90 875,83	45 013,36
c) inne	10 697 809,69	10 996 853,12
III. Inwestycje krótkoterminowe	79 311,77	102 921,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	79 311,77	102 921,10
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	6 668,22
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	6 668,22
c) środki pieniężne i inne aktywa	79 311,77	96 252,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	79 311,77	96 252,88
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 648 238,05	6 695 862,54
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM	18 806 773,10	19 468 308,82

Bilans na dzień 31.12.2023 r.

PASywa	2023-12-31	2022-12-31
	zł	zł
A. KAPITAŁ WŁASNY	713 260,68	1 314 503,41
I. Kapitał podstawowy	1 937 333,30	1 937 333,30
II. Kapitał zapasowy	2 750 523,37	2 750 523,37
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	393 299,49	393 299,49
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 3 766 652,75	- 2 795 658,89
VI. Zysk (strata) netto	- 601 242,73	- 970 993,86
VII. Odpisy z zysku netto	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	18 093 512,42	18 153 805,41
I. Rezerwy na zobowiązania	740 557,07	813 071,54
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	729 557,07	797 571,54
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	11 000,00	15 500,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	11 000,00	15 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 510 909,18	2 237 793,68
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	2 510 909,18	2 237 793,68
a) kredyty i pożyczki	86 909,18	135 499,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 424 000,00	2 102 293,86
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 165 873,04	3 987 234,34
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
- do 12-tu miesięcy	-	-
- powyżej 12-tu miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	4 165 873,04	3 987 234,34
a) kredyty i pożyczki	1 210 681,62	375 087,84
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 069 201,97	2 324 135,80
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	578 947,66	477 365,72
- do 12-tu miesięcy	578 947,66	477 365,72
- powyżej 12-tu miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	692 850,00
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	72 504,41	40 309,50
h) z tytułu wynagrodzeń	167 151,47	70 522,02
i) inne	67 385,91	5 447,60
3. Fundusze specjalne	-	1 515,86
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 676 173,13	11 115 705,85
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 676 173,13	11 115 705,85
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	10 676 173,13	11 115 705,85
PASywa RAZEM	18 806 773,10	19 468 308,82

Katowice, 31 maja 2024r.

LEXBONO Spółka Akcyjna
ul. Kazimierza Bartla 3, 33-100 Tarnów
NIP: 9930653149

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
(wariant porównawczy)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2023-12-31	2022-12-31
	zł	zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	1 507 027,48	2 500 173,59
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	1 507 027,48	2 401 637,00
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	98 536,59
B. Koszty działalności operacyjnej	1 976 000,87	2 988 015,41
I. Amortyzacja	-	29 732,12
II. Zużycie materiałów i energii	44 708,22	73 481,51
III. Usługi obce	803 636,07	1 218 581,76
IV. Podatki i opłaty	55 011,74	360 394,78
- w tym podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	883 891,17	1 008 245,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	150 802,11	177 469,87
- w tym ubezpieczenia emerytalne	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	37 951,56	24 031,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	96 078,55
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A-B)	- 468 973,39	- 487 841,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 535 975,91	667 654,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	251 078,94	-
II. Dotacje	-	246 722,35
III. Inne przychody operacyjne	1 284 896,97	420 932,55
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 087 305,37	615 292,21
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1 087 305,37	615 292,21
F. Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	- 20 302,85	- 435 479,13
G. Przychody finansowe	2 500,00	18 953,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	2 500,00	18 953,82
H. Koszty finansowe	583 439,88	554 468,55
I. Odsetki	583 439,88	554 254,22
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	214,33
I. Zysk / Strata brutto (F+G-H)	- 601 242,73	- 970 993,86
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 601 242,73	- 970 993,86

Katowice, 31 maja 2024r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		2023-12-31	31.12.2022
		zł	zł
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 314 503,41	1 236 736,49
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
	-korekty błędów	-	-
I.A.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 314 503,41	1 236 736,49
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 937 333,30	1 107 333,30
	1.1 Zmiany kapitału podstawowego	-	-
	a) zwiększenia	-	830 000,00
	- wniesienie aportu	-	-
	b) zmniejszenia	-	-
	1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 937 333,30	1 937 333,30
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	2 750 523,37	2 750 523,37
	2.1 Zmiany kapitału zapasowego	-	-
	a) zwiększenia	-	-
	b) zmniejszenia	-	-
	- pokrycie straty	-	-
	2.2 Stan kapitału zapasowy na koniec okresu	2 750 523,37	2 750 523,37
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
	3.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
	3.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	393 299,49	174 538,71
	4.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	218 760,78
	a) zwiększenia	-	218 760,78
	-	-	-
	b) zmniejszenia	-	-
	-	-	-
	4.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	393 299,49	393 299,49
5.	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 3 766 652,75	- 2 795 658,89
	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	- zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
	5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
	a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
	- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
	b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
	- przeznaczenia zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	-	-
	5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
	5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 3 766 652,75	2 795 658,89
	- zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 3 766 652,75	2 795 658,89
	a) zwiększenia	-	-
	b) zmniejszenia	-	-
	- pokrycie straty zyskiem	-	-
	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 3 766 652,75	2 795 658,89
	5.7 Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 3 766 652,75	- 2 795 658,89
6.	Wynik netto	- 601 242,73	- 970 993,86
	a) zysk netto	-	-
	b) strata netto	601 242,73	970 993,86
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	713 260,68	1 314 503,41
III.	Kapitał wł., po uwzględn. proponowanego podziału zysku (pokrycia s	713 260,68	1 314 503,41

LEXBONO Spółka Akcyjna
 ul. Kazimierza Bartla 3, 33-100 Tarnów
 NIP: 9930653149

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		31.12.2023	31.12.2022
		zł	zł
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/Strata netto		(601 242,73)	(970 993,86)
Korekty razem:		188 668,74	2 196 069,53
	Amortyzacja	-	29 732,12
	(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	-	-
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	454 873,23	552 364,04
	(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	-	-
	Zmiana stanu rezerw	(802 071,54)	146 916,92
	Zmiana stanu zapasów	-	-
	Zmiana stanu należności	52 124,83	8 158 326,53
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem	78 078,91	456 135,45
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	405 663,31	(7 150 076,72)
	Inne korekty	-	2 671,19
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(412 573,99)	1 225 075,67
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wplýwy		26 829,27	-
	Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych	26 829,27	-
	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemateri	-	-
	Z aktywów finansowych	-	-
	w jednostkach powiązanych	-	-
	w pozostałych jednostkach	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	Inne wplýwy inwestycyjne	-	-
Wydatki		-	-
	Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych	-	-
	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i p	-	-
	Na aktywa finansowe	-	-
	w jednostkach powiązanych	-	-
	w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		26 829,27	-
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wplýwy		2 365 764,68	1 587 347,69
	Wplýwy netto z emisji akcji i innych instr. kapitał. oraz	-	1 046 089,59
	Kredyty i pożyczki	947 764,68	216 367,92
	Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 418 000,00	323 000,00
	Inne wplýwy finansowe	-	1 890,18
Wydatki		(1 996 961,07)	2 794 049,63
	Nabycie udziałów/(akcji) własnych	-	-
	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podz	-	-
	Spłaty kredytów i pożyczek	(355 087,84)	765 795,41
	Wykup dłużnych papierów wartościowych	(1 187 000,00)	1 474 000,00
	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
	Odsetki	(454 873,23)	554 254,22
Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej		368 803,61	(1 206 701,94)
Przeplýwy pieniężne netto razem		(16 941,11)	18 373,73
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		(16 941,11)	18 373,73
<i>- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowy</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
Środki pieniężne na początek okresu		96 252,88	77 879,15
Środki pieniężne na koniec okresu		79 311,77	96 252,88
<i>- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>			

Katowice, 31 maja 2024r.

LEXBONO Spółka Akcyjna

**ul. Kazimierza Bartla 3, 33-100 Tarnów
KRS: 0000525241 NIP: 993 06 53 149**

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2023

I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych,
wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów
(inwestycji) finansowych:
1.1. Środki trwale ogółem.

Zmiany w wartościach środków trwałych w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty i prawa wieczystego użytkowania	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość początkowa brutto						
Stan na 01.01.2023			107 410,71	182 082,11	18 146,32	307 639,14
+ zwiększenia:	-	-				-
<i>w tym zakup bezpośredni</i>	-	-	-		-	-
- zmniejszenia:	-	-				
<i>w tym likwidacja</i>	-	-				
<i>w tym sprzedaż</i>	-	-	-		-	-
Stan na 31.12.2023	-	-	107 410,71	182 082,11	18 146,32	307 639,14
Umorzenia						
Stan na 01.01.2023	-		107 410,71	182 082,11	18 146,32	307 639,14
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-					-
Zmniejszenia:	-	-	-			-
<i>w tym z tytułu likwidacji</i>	-	-	-		-	-
<i>w tym z tytułu sprzedaży</i>	-	-	-		-	-
Stan na 31.12.2023	-	-	107 410,71	182 082,11	18 146,32	307 639,14
Wartość księgowa netto na 31.12.2023	-	-	-		-	-
<i>Stopień zużycia (%)</i>	-	-	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>
Wartość bilansowa na 31.12.2023	-	-	-	-	-	-

1.2. Wartość netto amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Wyszczególnienie	Grunty i budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe, w tym wartości niemater. i prawne
Leasing finansowy				
Stan na 01.01.2023	-	-		-
+ zwiększenia	-	-		-
- zmniejszenia	-	-		-
Stan na 31.12.2023	-	-	-	-
Pozostałe umowy				
Stan na 01.01.2023	-	-	-	-
+ zwiększenia	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31.12.2023	-	-	-	-

1.3. Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie komputerów	Razem
Wartość początkowa brutto		351 953,72	24 155,08	
Stan na 01.01.2023		351 953,72	24 155,08	376 108,80
+ zwiększenia	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31.12.2023	-	351 953,72	24 155,08	376 108,80
Umorzenia		351 953,72	24 155,08	
Stan na 01.01.2023	-	351 953,72	24 155,08	376 108,80
+ zwiększenia	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31.12.2023	-	351 953,72	24 155,08	376 108,80
Wartość księgowa netto na 31.12.2023	-	-	-	-

1.4. Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Pozycja nie występuje.

1.5. Zaliczki na środki trwałe w budowie,

Pozycja nie występuje.

1.6. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Pozycja nie występuje.

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

Przedmiot umowy	Rodzaj umowy	Poniesione koszty	
		2023	2022
Pomieszczenia	Najem	72 558,39	64 097,52

1.8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub JST z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Pozycja nie występuje.

2. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Ilość akcji	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału	Udział w kapitale podstawowym
1. Artur Górski	3 568 883	0,10	356 888,30	18,42%
2. ART. HUMAN CAPITAL SP. z o.o.(wraz z Artur Bielaszka i Grzegorz Zaremba)	2 913 041	0,10	291 304,10	15,04%
3. Sławomir Jarosz i Beata Jarosz	1 940 000	0,10	194 000,00	10,01%
4. Leszek Wróblewski wraz z KAJA SP. z o.o. i KUPIEC S.A.	1 394 242	0,10	139 424,20	7,20%
5. Robert Gądek	1 237 778	0,10	123 777,80	6,39%
6. Pozostali	8 319 389	0,10	831 938,90	42,94%
Stan na 31.12.2023	19 373 333		1 937 333,30	100,00%

Wyszczególnienie serii akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna emisji	Rodzaj akcji
1. Seria A	360 000,00	360 000,00	zwykłe
2. Seria B	540 000,00	540 000,00	zwykłe
3. Seria C	100 000,00	100 000,00	zwykłe
4. Seria D	103 351,30	103 351,30	zwykłe
5. Seria E	3 982,00	3 982,00	zwykłe
6. Seria H	25 315,70	25 315,70	zwykłe
7. Seria I	804 684,30	804 684,30	zwykłe
Stan na 31.12.2023	1 937 333	1 937 333	

3. Informacje o pozostałych kapitałach oraz wyniku z lat ubiegłych

Wyszczególnienie	2023-12-31	2022-12-31
Kapitał zapasowy	2 750 523,37	2 750 523,37
Pozostałe kapitały rezerwowe	393 299,49	393 299,49
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
- rezerwa na brak kontynuacji, z tego:	-	-
- odpisy aktywów do cen sprzedaży, z tego:	-	-
Wynik finansowy lat ubiegłych	- 3 766 652,75	- 2 795 658,89
<i>w tym stan na początek okresu</i>	<i>- 2 795 658,89</i>	<i>- 2 795 658,89</i>
<i>w tym niepodzielony wynik roku ubiegłego</i>	<i>- 970 993,86</i>	
<i>w tym korekty błędów lat ubiegłych</i>	-	-

4. Wynik finansowy oraz propozycje podziału zysku za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej

Wyszczególnienie	2023-12-31	2022-12-31
Zysk (strata) netto	- 601 242,73	- 970 993,86

Wyniki finansowe zarząd planuje rozliczać ze stratami z lat ubiegłych.

5. Podatek odroczony – rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	2022			
	Kwota różnicy przejściowej	Stawka podatku	Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Rezerwa na podatek odroczony
Stan aktywa i rezerwy na 01.01.2022			655 654,62	655 654,62
Stan aktywa i rezerwy na 31.12.2022 - wg tytułów:			797 571,54	797 571,54
wynagrodzenia, ZUS	3 782 009,27	19%	718 581,76	-
wycena pożyczek	57 764,78	19%	10 975,31	
wycena obligacji	-	19%	68 014,47	11 628,37
strata z lat ubiegłych (część)	4 239 825,84	19%	-	785 943,17
Zmiana podatku odroczonego			141 916,92	141 916,92
<i>w tym odniesiona na wynik finansowy</i>			141 916,92	141 916,92
<i>w tym odniesiona na kapitał własny</i>			-	-

Wyszczególnienie	2023			
	Kwota różnicy przejściowej	Stawka podatku	Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Rezerwa na podatek odroczonego
Stan aktywa i rezerwy na 01.01.2023			797 571,54	797 571,54
Razem				
Stan aktywa i rezerwy na 31.12.2023 - wg tytułów:			729 557,07	729 557,07
wycena pożyczek udzielonych	57 764,78	19%	10 975,31	-
koszty pakietów	3 782 009,27	19%	718 581,76	
strata z lat ubiegłych (część)	4 152 604,48	19%		729 557,07
Zmiana podatku odroczonego			- 68 014,47	- 68 014,47
<i>w tym odniesiona na wynik finansowy</i>			<i>- 68 014,47</i>	<i>- 68 014,47</i>
<i>w tym odniesiona na kapitał własny</i>				

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Kwoty odpisów, w tym:	
	od jednostek powiązanych	od pozostałych jednostek
Odpisy na należności z tytułu dostaw i usług		
Stan na 01.01.2023	60 144,40	332 963,56
Odpisy utworzone w ciężar rozliczeń międzyokresowych przychodów		
Odpisy rozwiązane na dobro rozliczeń międzyokresowych przychodów (spłata)		285 700,96
Odpisy rozwiązane odniesione w pozostałe przychody operacyjne		
Odpisy utworzone	-	12 881,80
Stan na 31.12.2023	60 144,40	60 144,40

7. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Przedmiot i rodzaj zabezpieczenia	Kwota	Tytuł zabezpieczenia
Zastaw rejestrowy na pakiecie zidentyfikowanych wierzytelności istniejących oraz przyszłych o zmiennym składzie	1 371 000,00	zobowiązania z tytułu emisji obligacji seria M
Zastaw rejestrowy na pakiecie zidentyfikowanych wierzytelności istniejących oraz przyszłych o zmiennym składzie	637 000,00	zobowiązania z tytułu emisji obligacji seria N
Zastaw rejestrowy na pakiecie zidentyfikowanych wierzytelności istniejących oraz przyszłych o zmiennym składzie	1 040 000,00	zobowiązania z tytułu emisji obligacji seria P
Zastaw rejestrowy na pakiecie zidentyfikowanych wierzytelności istniejących oraz przyszłych o zmiennym składzie	1 384 000,00	zobowiązania z tytułu emisji obligacji seria O
Hipoteka łączna na nieruchomościach - lokalach o charakterze birowo-usługowym;	173 818,22	pożyczka płynnościowa POIR FRRR

8. Zapasy

Pozycja nie występuje.

10. Inwestycje długoterminowe

Treść	2023-12-31	2022-12-31
1. Nieruchomości	328 383,67	650 384,00
a) nieruchomość przejęta za długi		
b) wycena nieruchomości do wartości godziwej		
c) pozostałe nieruchomości	328 383,67	650 384,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
Razem	328 383,67	650 384,00

11. Struktura należności

Należności krótkoterminowe	2023-12-31	2022-12-31
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	232 597,02	179 703,16
od jednostek powiązanych	-	-
od pozostałych jedn., w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale	-	-
od pozostałych jednostek	232 597,02	179 703,16
- wartość brutto	292 741,42	512 666,72
- odpis aktualizujący	- 60 144,40	- 332 963,56
Z tytułu podatków, w tym:	90 875,83	45 013,36
z tytułu podatku od towarów i usług	90 875,83	45 013,36
Inne	10 697 809,69	10 996 853,12
- należności z tytułu zakupionych pakietów	157 405 993,42	157 726 673,40
- odpis aktualizujący	- 146 729 820,28	- 146 729 820,28
- pozostałe należności	21 636,55	
Razem	11 021 282,54	11 221 569,64

Należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

12. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Treść	2023-12-31	2022-12-31
Aktywa finansowe w jednostkach pozostałych	-	6 668,22
Należności z tytułu pożyczek, w tym:	-	6 668,22
- udzielone pożyczki - wartość brutto		6 668,22

13. Inwestycje krótkoterminowe

Treść	2023-12-31	2022-12-31
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79 311,77	96 252,88
Środki pieniężne w kasie	399,92	2 534,32
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	78 911,85	93 718,56
Środki pieniężne w drodze		-

14. Struktura zobowiązań

Zobowiązania krótkoterminowe	2023-12-31	2022-12-31
Z tytułu kredytu i pożyczek	1 210 681,62	375 087,84
<i>w tym kredyty bankowe</i>		
<i>w tym pożyczki otrzymane</i>	1 143 316,94	375 087,84
<i>w tym z tytułu naliczonych odsetek dotyczących pożyczek</i>	67 364,68	
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 069 201,97	2 324 135,80
<i>w tym z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacji)</i>	2 008 000,00	2 324 135,80
<i>w tym z tytułu naliczonych odsetek dotyczących emisji obligacji</i>	61 201,97	
Inne zobowiązania finansowe		-
<i>w tym z tytułu leasingu finansowego</i>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	578 947,66	477 365,72
<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-
<i>od pozostałych jedn., w których jednostka posiada zaang. w kapitale</i>	-	-
<i>od pozostałych jednostek</i>	578 947,66	477 365,72
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	692 850,00
<i>w tym z tytułu sprzedaży dotyczącej przyszłych okresów</i>	-	-
<i>Zaliczki otrzymane na dostawy</i>		692 850,00
Z tytułu podatków	72 504,41	40 309,50
<i>w tym:</i>		
<i>podatek od towarów i usług</i>		40 309,50
<i>podatek dochodowy od osób fizycznych</i>	21 797,21	
<i>podatek dochodowy od osób prawnych</i>	-	
<i>składki na ubezpieczenia społeczne oraz PPK</i>	50 707,20	
<i>wpłaty na PFRON</i>		
Z tytułu wynagrodzeń	167 151,47	70 522,02
<i>w tym z tytułu wynagrodzeń osobowych</i>	167 151,47	70 522,02
<i>w tym z tytułu wynagrodzeń bezosobowych</i>		
Inne	67 385,91	5 447,60
<i>w tym pozostałe rozrachunki z pracownikami</i>	885,91	-
<i>w tym inne zobowiązania</i>	66 500,00	5 447,60
Fundusze specjalne		1 515,86
Razem	4 165 873,04	3 292 868,48

Zobowiązania długoterminowe	2023-12-31	2022-12-31
Wobec jednostek powiązanych	-	-
<i>kredyty i pożyczki otrzymane</i>	-	-
Kredyty i pożyczki	86 909,18	135 499,82
<i>w tym pożyczki otrzymane</i>	86 909,18	135 499,82
<i>w tym długoterminowe kredyty bankowe</i>		-
Inne zobowiązania finansowe	2 424 000,00	2 102 293,86
<i>w tym z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacji)</i>	2 424 000,00	2 102 293,86
<i>w tym z tytułu leasingu finansowego</i>		
Razem	2 510 909,18	2 237 793,68

Wykaz zaciągniętych kredytów i pożyczek wg stanu na 31.12.2023 r.	Wartość zobowiązania:	
	krótkoterminowe	długoterminowe
Kupiec SA	124 326,30	-
osoba fizyczna	124 000,00	-
osoba fizyczna	319 000,00	-
osoba fizyczna	20 000,00	-
osoba fizyczna	10 000,00	-
osoba fizyczna	60 000,00	-
osoba fizyczna	167 400,00	-
osoba fizyczna	220 000,00	-
osoba fizyczna	50 000,00	-
Fundacja Rozwoju Regionu Rabka	43 454,52	86 909,18
Umowa subwencji finansowej	5 136,12	-
Razem	1 143 316,94	

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Dnia 15 stycznia 2023 r. Spółka LEXBONO S. A. podjęła uchwałę w przedmiocie dojścia do skutku emisji obligacji serii O. Objęto 1250 sztuki po cenie emisyjnej równej cenie nominalnej, tj. po 1000 zł każda. Termin wykupu 24 miesiące od dnia przydziału.

Dnia 4 lipca 2023 Spółka podjęła uchwałę w przedmiocie dojścia do skutku emisji obligacji serii P. Objęto do 1500 sztuk po cenie emisyjnej równej cenie nominalnej 1.000,00. Termin wykupu 24 miesiące od dnia przydziału.

Odsetki od obligacji - seria N	31.12.2023	31.12.2022
Odsetki naliczone	10 945,88	
Odsetki zapłacone		
Razem	10 945,88	-

Odsetki od obligacji - seria P	31.12.2023	31.12.2022
Odsetki naliczone	50 256,09	-
Odsetki zapłacone		-
Razem	50 256,09	-

Stan zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2023-12-31	2022-12-31
Seria K - wartość nominalna emisji		1 396 834,34
Seria L - wartość nominalna emisji		937 438,13
Seria M - wartość nominalna emisji	1 371 000,00	1 451 099,36
Seria N - wartość nominalna emisji	637 000,00	651 194,50
Seria O - wartość nominalna emisji	1 040 000,00	
Seria P - wartość nominalna emisji	1 384 000,00	
Wartość nominalna	4 432 000,00	4 436 566,33

15. Wykaz rozliczeń międzyokresowych

Treść	31.12.2023	31.12.2022
Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 648 238,05	6 695 862,54
<i>Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku</i>	<i>3 959,51</i>	<i>23 658,83</i>
<i>Koszty związane z nabyciem pakietów</i>	<i>6 640 147,41</i>	<i>6 668 393,88</i>
<i>Oplaty związane z emisją obligacji</i>	<i>1 340,00</i>	
<i>Prenumerata czasopism</i>		
<i>Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie</i>	<i>2 791,13</i>	<i>3 809,83</i>

Czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
<i>Oplata prolongacyjna wynikająca z układu ratalnego z ZUS</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Treść	31.12.2023	31.12.2022
Bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-

16. Wykaz rezerw

Treść	31.12.2023	31.12.2022
Rezerwy krótkoterminowe	11 000,00	15 500,00
- rezerwa na badanie bilansu	11 000,00	15 500,00
- wynagrodzenie dla zarządcy i syndyka	-	-
- opłaty sądowe, koszty niszczenia i archiwizacji dokumentów	-	-
Treść	31.12.2023	31.12.2022
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
razem	-	-

17. Rozliczenia międzyokresowe

Treść	31.12.2023	31.12.2022
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10 676 173,13	11 115 705,85
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	10 676 173,13	11 115 705,85
<i>w tym przychody przyszłych okresów z tytułu zakupu wierzytelności</i>	<i>10 676 173,13</i>	<i>11 115 705,85</i>

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie	2023-12-31	2022-12-31
1. Sprzedaż produktów	1 507 027,48	2 401 637,00
- windykacja zakupionych wierzytelności	536 402,46	2 147 172,45
- usługi pozostałe	970 625,02	254 464,55
2. Sprzedaż towarów i materiałów	-	98 536,59
RAZEM, w tym:	1 507 027,48	2 500 173,59
<i>Sprzedaż zrealizowana na terenie kraju</i>	<i>1 507 027,48</i>	<i>2 500 173,59</i>
<i>Sprzedaż zagraniczna</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

2. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

Koszty wg rodzajów	2023-12-31	2022-12-31
1. Amortyzacja	-	29 732,12
2. Zużycie materiałów i energii	44 708,22	73 481,51
3. Usługi obce	803 636,07	1 218 581,76
4. Podatki i opłaty	55 011,74	360 394,78
5. Wynagrodzenia	883 891,17	1 008 245,24
6. Świadczenia na rzecz pracowników	150 802,11	177 469,87
7. Pozostałe koszty	37 951,56	24 031,58
8. Wartość sprzedanych materiałów i towarów	-	96 078,55
RAZEM	1 976 000,87	2 988 015,41

Rozliczenie kręgu kosztów	2023-12-31	2022-12-31
1. Koszty wg rodzajów poniesione w okresie	1 976 000,87	2 988 015,41
2. Koszt własny sprzedaży	1 976 000,87	2 988 015,41
3. Zmiana stanu produktów wykazana w rachunku zysków i strat (poz. 1-2)	-	-

3. Informacje o przychodach, kosztach finansowych oraz pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych

Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2023-12-31	2022-12-31
I. Dywidenda i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
1. Zrealizowane odsetki od należności		
2. Odsetki bankowe		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	
V. Inne	2 500,00	18 953,82
1. Pozostałe przychody	2 500,00	18 953,82
RAZEM	2 500,00	18 953,82

Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2023-12-31	2022-12-31
I. Odsetki, w tym:	583 439,88	554 254,22
1. Zapłacone odsetki i prowizje bankowe		35 811,77
2. Zapłacone odsetki budżetowe	7 445,09	
3. Zapłacone odsetki od leasingu		
4. Zapłacone odsetki od obligacji	405 499,39	
5. Naliczone odsetki od obligacji	61 201,97	
6. Zapłacone odsetki od pożyczek	41 493,22	36 461,47
7. Pozostałe odsetki zapłacone	435,53	517 792,75
8. Koszt własny sprzedanych aktywów finansowych		
9. Odsetki od pożyczek naliczone	67 364,68	
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne, w tym	-	214,33
1. Prowizje bankowe		
2. Ujemne różnice kursowe		
3. Pozostałe koszty		214,33
RAZEM	583 439,88	554 468,55

Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2023-12-31	2022-12-31
I. Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	251 078,94	-
1. Zbycie środków trwałych i środków trwałych w budowie	1 562,27	
2. Inne przychody	249 516,67	
II. Dotacje	-	246 722,35
III. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 284 896,97	420 932,55
1. Odzyskane opłaty sądowe, egzekucyjne oraz koszty zastępstwa i kary	1 284 896,97	394 117,19
2. Przychody z tytułu refaktur		
3. Uzyskane odszkodowania		
4. Przedawnione zobowiązania		
5. Aktualizacja wyceny nieruchomości inwestycyjnej		
6. Aktualizacja wyceny wierzytelności		
7. Dofinansowanie w ramach walki z pandemią		-
8. Sprzedaż nabytych wierzytelności	-	-
9. Inne przychody		26 815,36
RAZEM	1 535 975,91	667 654,90

Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2023-12-31	2022-12-31
I. Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
<i>Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego</i>	-	-
<i>Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów trwałych	-	-
III. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 087 305,37	615 292,21
1. Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego, zastępstwa procesowego	620 703,28	
2. Umorzone należności	351 111,25	
3. Koszty postępowania spornego		125 606,50
4. Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnej	-	
5. Aktualizacja wyceny należności		316 738,01
6. Odpis aktualizujący wartość zaliczek przekazanych		137 596,05
6. Inne koszty	115 490,84	35 351,65
RAZEM	1 087 305,37	615 292,21

4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Pozycja nie występuje.

5. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Pozycja nie występuje.

6. Informacje działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania

W roku obrotowym działalność zaniechana nie wystąpiła.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych, w tym rozpoczętych w budowie oraz na własne potrzeby

Pozycja nie występuje.

8. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie ustaleń	2023	2022
1. Zysk/strata brutto	- 601 242,73	- 970 993,86
2. Przychody podatkowe pozabilansowe podlegające opodatkowaniu	-	-
a) Odsetki - przychód z nieodpłatnych świadczeń		
3. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	285 700,96	341 517,91
a) Przychody operacyjne:	-	-
b) Pozostałe przychody operacyjne:	285 700,96	291 565,22
- aktualizacja należności	285 700,96	
- przychody bilansowe (art..12ust3)		42 952,69
- pozostałe przychody		1 890,18
- dotacje z budżetu lub samorządu terytorialnego z innych źródeł		246 722,35
c) Przychody finansowe:	-	49 952,69
- pozostałe przychody	-	49 952,69
4. Koszty podatkowe pozabilansowe pomniejszające podstawę opodatkowania	59 891,10	1 042 269,31
a) Wynagrodzenia naliczone w roku ubiegłym wypłacone w bieżącym		74 122,92
b) Zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne	48 891,10	23 929,08
c) Zapłacone odsetki z tytułu kredytów i pożyczek	-	338 198,94
d) Rezerwa na badanie 2022	11 000,00	
e) nadwyżka kosztów podatkowych nad bilansowymi dotyczy pakietów wierzytelności		606 018,37
f) Zapłata wierzytelności (wyłączonych w 90 dni)		-
5. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	782 737,64	1 426 017,53
a) Koszty operacyjne:	295 614,65	17 853,89
- koszty zakupu wierzytelności	-	-
- amortyzacja środków trwałych		5 532,24
- wynagrodzenia niewypłacone	112 898,03	
- naliczone składki na ubezpieczenia społeczne	2 134,22	
- wydatki dotyczące samochodów	4 203,90	6 379,39
- brak zapłaty 90 dni	175 322,59	
Razem		300,00
- pozostałe koszty	1 055,91	5 642,26
b) Pozostałe koszty operacyjne:	351 111,25	891 611,30
- umorzone należności	338 229,45	348 089,32
- umorzone wierzytelności uprzednio zarachowane jako przychody		292 903,30
- likwidacja środków trwałych (leasing)		
- odpis aktualizujący	12 881,80	137 596,05
- koszty niewypłaconych do dyspozycji wypłat (art16 ust1pk57)		74 539,24
- koszty niewypłacone do ZUS		22 983,39
wartość utworzonych rezerw		15 500,00
c) Koszty finansowe:	136 011,74	516 552,34
- naliczone, niezapłacone odsetki od zobowiązań	67 364,68	514 883,27
- naliczone, niezapłacone odsetki od obligacji	61 201,97	
- odsetki budżetowe	7 445,09	1 669,07
6. Dochód do opodatkowania (poz. 1+2-3-4+5)	- 164 097,00	- 928 764,00
7. Rozliczone straty z lat ubiegłych		-
8. Podstawa opodatkowania (poz. 6-7)	- 164 097,00	- 928 764,00
9. Bieżący podatek dochodowy wg stawki 19% (rozliczenie ze stratą z lat ubiegłych)	-	-
10. Podatek od otrzymanej dywidendy	-	-
11. Podatek w części dotyczącej korekt lat ubiegłych	-	-
12. Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	- 68 014,47	141 916,92
13. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney	68 014,47	- 141 916,92
14. RAZEM podatek dochodowy obciążający wynik finansowy brutto (poz. 9+10+11+12+13)		-

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe
Pozycja nie występuje.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje.

11. Kursy przyjęte do wyceny pozycji w walutach obcych

Kurs	2023-12-31	2022-12-31
EUR/PLN	4,348	4,689
CZK/PLN	0,1759	0,1942

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji.

12. Objąsnienia do instrumentów finansowych

Pozycja nie występuje.

III. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Objąsnienie struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej. Podział działalności na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawową i pomocniczą działalnością spółki nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej tj. spłaty zobowiązań, wpływy gotówki w związku ze sprzedażą produktów i towarów,
- do działalności inwestycyjnej zalicza się przepływy związane z zakupem lub sprzedażą rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności i dostępnych do sprzedaży,
- do działalności finansowej zalicza się pozyskanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę.

2. Różnice pomiędzy korespondującymi ze sobą danymi z bilansu oraz rachunku przepływów pieniężnych

Zmiany stanów wynikające z bilansu (znak zgodny z przepływami pieniężnymi) skorygowane zostały o następujące wartości:	
A. Zmiana stanu należności wynikająca z bilansu	200 287,10
B. Zmiana stanu należności w przepływach pieniężnych	1 433 739,78
C. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	178 638,70
D. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w przepływach pieniężnych	- 402 021,25

IV. INFORMACJE OSOBOWE

1. Stan zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe

Liczba osób zatrudnionych:	2023-12-31	2022-12-31
Pracownicy	30	21
Ogółem zatrudnieni	30	21

2. Wynagrodzenia organów zarządzających, reprezentujących i nadzorczych (brutto)

Wyszczególnienie	2023-12-31	2022-12-31
Wynagrodzenia Zarządu	75 000,00	75 000,00
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej		

3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Pozycja nie występuje.

V. INSTRUMENTY FINANSOWE

1. Aktywa finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Rodzaj zobowiązania	Kwota
SPEKTRUM Sp.z o.o. umowa pożyczki 10.05.2017	5 327,89
NEWOLD Sp. z o.o. umowa pożyczki 08.08.2017	7 726,99
NEWOLD Sp. z o.o.umowa pożyczki 20.09.2017	23 307,44
SPEKTRUM Sp. z o.o. umowa pożyczki 14.11.2017	1 340,33
NEWOLD Sp. z o.o. umowa pożyczki 20.03.2018	26 062,13

Należności z tytułu udzielonych pożyczek zostały objęte odpisem aktualizującym w okresach poprzednich.

2. Zobowiązania finansowe długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Rodzaj zobowiązania	Kwota	
zobowiązania z tytułu emisji obligacji seria O, oprocentowanie 13,10%	1 040 000,00	2025-03-31
zobowiązania z tytułu emisji obligacji seria P, oprocentowanie 14,10%	1 384 000,00	2025-10-06
pożyczka Fundacja Rozwoju Regionu Rabka 1,29%	86 909,18	2026-12-20
Ogółem	2 510 909,18	

3. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie występują

4. Instrumenty zabezpieczające

Przedmiot i rodzaj zabezpieczenia	Kwota
Zastaw rejestrowy na pakiecie zidentyfikowanych wierzytelności istniejących oraz przyszłych o zmiennym składzie	zobowiązania z tytułu emisji obligacji seria M
Zastaw rejestrowy na pakiecie zidentyfikowanych wierzytelności istniejących oraz przyszłych o zmiennym składzie	zobowiązania z tytułu emisji obligacji seria N
Zastaw rejestrowy na pakiecie zidentyfikowanych wierzytelności istniejących oraz przyszłych o zmiennym składzie	zobowiązania z tytułu emisji obligacji seria O
Zastaw rejestrowy na pakiecie zidentyfikowanych wierzytelności istniejących oraz przyszłych o zmiennym składzie	zobowiązania z tytułu emisji obligacji seria P
Hipoteka łączna na nieruchomościach - lokalach o charakterze biurowo-usługowym;	pożyczka płynnościowa POIR FRRR

5. Pozostałe zobowiązania finansowe

Kupiec SA	124 326,30 zł	2024-01-03
osoba fizyczna oprocentowanie 13,10%	100 000,00 zł	2024-07-31
osoba fizyczna oprocentowanie 13,10%	24 000,00 zł	2024-07-31
osoba fizyczna oprocentowanie 13,10%	100 000,00 zł	2024-06-30
osoba fizyczna oprocentowanie 13,10%	25 000,00 zł	2024-06-30
osoba fizyczna oprocentowanie 13,10%	194 000,00 zł	2024-06-30
osoba fizyczna oprocentowanie 13,10%	20 000,00 zł	2024-07-31
osoba fizyczna oprocentowanie 13,10%	10 000,00 zł	2024-07-31
osoba fizyczna oprocentowanie 13,10%	50 000,00 zł	2024-07-31
osoba fizyczna oprocentowanie 13,10%	10 000,00 zł	2024-06-30
osoba fizyczna oprocentowanie 13,10%	50 000,00 zł	2024-06-30
osoba fizyczna oprocentowanie 13,10%	50 500,00 zł	2024-06-30
osoba fizyczna oprocentowanie 13,10%	14 000,00 zł	2024-06-30
osoba fizyczna oprocentowanie 13,10%	21 500,00 zł	2024-06-30
osoba fizyczna oprocentowanie 13,10%	2 500,00 zł	2024-06-30
osoba fizyczna oprocentowanie 13,10%	28 900,00 zł	2024-06-30
Fundacja Rozwoju Regionu Rabka orpocentowanie 1,29%	43 454,52 zł	2024-12-31
osoba fizyczna oprocentowanie 17,50%	220 000,00 zł	2024-10-31
osoba fizyczna oprocentowanie 20%	50 000,00 zł	2024-07-31
zobowiązania z tytułu emisji obligacji seria M oprocentowanie 8,40%	1 371 000 zł	2024-04-01
zobowiązania z tytułu emisji obligacji seria N, oprocentowanie 11,20%	637 000 zł	2024-08-05

6. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	67 364,68
Odsetki zapłacone od pożyczek	41 493,22
Odsetki zapłacone od obligacji	405 499,39
Odsetki naliczone od obligacji	61 201,97

VI. SZCZEGÓLNE ZDARZENIA

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych

Pozycja nie występuje.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie odnotowano takich zdarzeń

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

Pozycja nie występuje.

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

Dane są porównywalne.

VII. GRUPA KAPITAŁOWA, POŁĄCZENIE SPÓLEK

Nie dotyczy.

VIII. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

1. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Pomimo, że kapitał własny ulega zmniejszeniu, w związku z ponoszonymi stratami Zarząd podjął kroki w zakresie nowych kierunków rozwoju Spółki. Od 2024 roku Spółka uruchomiła nową linię biznesową polegającą na dochodzeniu na rzecz klientów roszczeń od instytucji finansowych, z tytułu sankcji kredytu darmowego. Nowy planowany obszar działania to obsługa zleceń konsumenckich w dziedzinach okołopravných, oraz obsługa upadłości konsumenckich. Powyższe rozwiązania będą w stanie w przyszłości poprawić kondycję finansową Spółki, zapewnić jej stabilizację, oraz wpłynąć na podwyższenie rentowności prowadzonych działań.

2. Wskazanie korekt dokonanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności dalszej kontynuacji działalności

W związku z faktem, iż Zarząd podjął kroki w zakresie nowych kierunków rozwoju Spółki nie dokonano korekt w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności dalszej kontynuacji działalności.

3. Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności dalszej kontynuacji działalności

Zarząd podjął kroki w zakresie nowych kierunków rozwoju Spółki. Od 2024 roku Spółka uruchomiła nową linię biznesową polegającą na dochodzeniu na rzecz klientów roszczeń od instytucji finansowych, z tytułu sankcji kredytu darmowego. Nowy planowany obszar działania to obsługa zleceń konsumenckich w dziedzinach okołopravných, oraz obsługa upadłości konsumenckich.

IX. INNE ISTOTNE INFORMACJE

1. Informacja o podmiocie dokonującym badania niniejszego sprawozdania finansowego

W dniu 03.04.2023 zawarto umowę na badanie sprawozdania z POLAUDIT Sp. z o.o. Wynagrodzenie audytora dotyczyło wyłącznie badania sprawozdania finansowego za lata 2022 i 2023. Audytor nie świadczył na rzecz Spółki żadnych innych usług.

Wyszczególnienie	2023	2022
Wynagrodzenie dotyczące badania sprawozdania finansowego	11 000,00	11 000,00

2. Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	2023	2022
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - poniesione	-	-
<i>w tym na ochronę środowiska</i>	-	-
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - planowane	-	-
<i>w tym na ochronę środowiska</i>	-	-

3. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Czynniki ryzyka, które Spółka identyfikuje, są specyficzne dla branży obrotu wierzytelnościami oraz dla samej działalności Spółki.

W związku z otoczeniem, w jakim Lexbono S.A. prowadzi działalność, istnieją takie czynniki ryzyka, jak:

- a) ryzyko związane z liberalizacją przepisów o upadłości konsumenckiej,
- b) ryzyko niewydolności wymiaru sprawiedliwości

W związku z działalnością prowadzoną przez Lexbono S.A. istnieją takie czynniki ryzyka, jak:

- a) rynkowe ryzyko stóp procentowych,
- b) rynkowe ryzyko cen towarów i akcji,
- c) ryzyko płynności

4. Wojna na Ukrainie i skutki z nią związane.

Aktualna sytuacja polityczno – gospodarcza spowodowana wojną na Ukrainie w ocenie Zarządu nie ma wpływu na wyniki finansowe i działalność Spółki. LEXBONO S.A. nie wprowadza do obrotu produktów, które są wytwarzane, produkowane lub importowane z Rosji czy Białorusi. Spółka nie korzysta również z materiałów czy usług z wyżej wskazanych krajów wobec powyższego aktualnie nie identyfikuje ryzyka dotyczącego wpływu konfliktu zbrojnego na sytuację Spółki, a także sprzedaż swoich usług. LEXBONO S.A. nie stwierdza także bezpośredniego wpływu wyżej wskazanej sytuacji na działalność w sferze zatrudnienia.

Spółka ocenia brak wpływu sytuacji polityczno - gospodarczej w Ukrainie na pozycje prezentowane w sprawozdaniu finansowym.

5. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.

W świetle prawa bilansowego w okresie sprawozdawczym nie odnotowano transakcji z jednostkami powiązаныmi, transakcje takie wystąpiły pomiędzy osobami powiązаныmi w myśl prawa podatkowego. Warunki tych transakcji ustalono każdorazowo na zasadach rynkowych.

Katowice, 31 maja 2024r.