

Nagłówek sprawozdania finansowego

Początek okresu sprawozdawczego	2022-01-01
Koniec okresu sprawozdawczego	2022-12-31
Data sporządzenia	2026-05-05
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych, kod systemowy SFJINZ (1), wersja 1-3
Wariant sprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Firma, siedziba lub miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	MERLIN GROUP SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI
Województwo	Mazowieckie
Powiat	M. St. Warszawa
Gmina	M. St. Warszawa
Miejscowość	Warszawa

Adres

Kod kraju	PL
Województwo	Mazowieckie
Powiat	M. St. Warszawa
Gmina	M. St. Warszawa
Ulica	STEFANA BATOREGO
Nr domu	18
Nr lokalu	108
Miejscowość	Warszawa
Kod pocztowy	02-591
Urząd pocztowy	Warszawa
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	4791Z
Identyfikator podatkowy NIP	1070013712
Numer KRS	0000403289
Początek okresu objętego sprawozdaniem	2022-01-01
Koniec okresu objętego sprawozdaniem	2022-12-31
Czy sprawozdanie zawiera dane łączne?	NIE
Czy sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności?	TAK
Czy brak jest zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności?	NIE

Opis zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności

Nasza decyzja o przyjęciu założenia kontynuacji działalności opiera się na przemyślanym i konkretnej strategii finansowej, którą zastosowaliśmy w odpowiedzi na wyzwania gospodarcze minionego roku. Wprowadziliśmy szereg działań restrukturyzacyjnych oraz pozyskaliśmy niezbędne finansowanie z zewnętrznych źródeł. 2. Źródła finansowania bieżącej działalności: W okresie, którego dotyczy sprawozdanie, Spółka utrzymywała swoją płynność finansową głównie za sprawą pożyczek udzielonych przez akcjonariuszy. Środki te były niezbędne do pokrycia bieżących zobowiązań oraz finansowania codziennej działalności operacyjnej. 3. Wniosek o sanację: W styczniu 2024 roku, w celu dalszego stabilizowania sytuacji finansowej, złożyliśmy wniosek o sanację. Proces ten ma na celu restrukturyzację zadłużenia oraz optymalizację operacji, co powinno przyczynić się do poprawy efektywności operacyjnej i finansowej. 4. Inne okoliczności istotne dla przyjęcia założenia kontynuacji działalności: Opracowaliśmy i wdrażamy plan naprawczy, który obejmuje między innymi reorganizację wewnętrznych procesów, redukcję kosztów, a także intensyfikację działań marketingowych mających na celu zwiększenie przychodów. Zdajemy sobie sprawę z trudności finansowych, które nasza Spółka napotkała w 2022 roku, ale podjęte działania oraz strategia naprawcza dają nam solidne podstawy do oczekiwania, że będziemy w stanie kontynuować działalność w nadchodzących latach. Środki na bieżącą działalność pochodzą od pożyczek solidarnie wpłacanych przez akcjonariuszy: • Shane McCarty; • Paweł Gołabek i Mariusz Minasiewicz za stronę WaveNet; • Artur Górski wraz z Januarem Ciszewskim za stronę Berg Holding.

Spółka w 2022 roku ograniczyła w sposób znaczący koszty bieżącej działalności tak aby opisane źródła finansowania wystarczyły na zapewnienie dalszego funkcjonowania spółki, przez okres co najmniej 12 miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania. Ponadto spółka podejmuje działania mające na celu utrzymanie działalności.

W dniu 16 stycznia 2024 r. Zarząd złożył w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego, na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne. W dniu 05 listopada 2024r Spółka otrzymała informację, że Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy, wydał postanowienie z dnia 4 listopada 2024 r., sygnatura akt WA1M/GU/295/2023, którym to Sąd otworzył postępowanie sanacyjne Spółki, wyznaczając na Zarządcę Pana Gawła Jarosińskiego _nr licencji 443_, jednocześnie zezwalając Spółce na wykonywanie zarządu zwykłego nad całością przedsiębiorstwa.

Postępowanie sanacyjne daje zabezpieczenie przed roszczeniami wierzycieli i możliwość dalszej restrukturyzacji działalności Spółki celem zachowania kontynuacji działalności. Proces restrukturyzacji na dzień złożenia sprawozdania finansowego jest w trakcie realizacji.

W związku ze spełnieniem przesłanki określonej w art. 397 Kodeksu Spółek handlowych, Zarząd Spółki jest zobowiązany do niezwłocznego zwołania Walnego Zgromadzenia w celu podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki, co niezwłocznie uczyni.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (z późn. zm.) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

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

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także opisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł, ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe

Środki trwałe wykazuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową 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 używania wartość użytkową.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Długoterminowe aktywa finansowe / zobowiązania finansowe

Udzielone pożyczki długoterminowe wykazywane są w wartości nominalnej, zgodnie z zawartą umową. Pożyczki długoterminowe w walucie obcej podlegają wycenie na koniec roku obrotowego według średniego kursu danej waluty, który został ustalony przez NBP. Powstałe z tej wyceny różnice kursowe, gdy są dodatnie odnoszą się do przychodów przyszłych okresów, a gdy są ujemne – w koszty finansowe.

Udziały w jednostkach zależnych

Udziały w jednostkach zależnych wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty trwałej wartości.

Należności

Należności wykazuje 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 - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności wyrażone w walutach obcych wykazuje się na moment ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia

a korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. W szczególności, obejmuje to zapłacone z góry koszty czynszu, ubezpieczeń, prenumeraty, abonamentów, itp.

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Kapitał podstawowy

Wykazuje się w wysokości określonej aktem założycielskim Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zakładowy stanowi nominalna wartość akcji objętych przez akcjonariuszy.

Kapitał zapasowy – tworzy się z corocznych odpisów wykazywanego w sprawozdaniu finansowym zysku rocznego spółki

Kapitał rezerwowy – tworzy się z zysku rocznego, niezależnie od kapitału zapasowego, z przeznaczeniem na pokrycie strat Spółki lub inne cele.

O użyciu kapitału zapasowego rezerwowego rozstrzyga walne zgromadzenie, jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego, można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

Zobowiązania

Wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na moment ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Wycena transakcji w walutach obcych

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- Średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP w dniu roboczym, poprzedzającym dzień zakupu lub sprzedaży, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został kurs – w przypadku pozostałych operacji

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- Składniki aktywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień
- Składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień
- Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych.

Aktywa finansowe / Zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe / zobowiązania finansowe w momencie wprowadzania do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzone do ksiąg rachunkowych pod datą transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe / zobowiązania finansowe są zaliczane do jednej z kategorii i wyceniane w następujący sposób:

- Aktywa finansowe / zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
- Pożyczki udzielone i należności własne – według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie płatności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;
- Aktywa finansowe / zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu – według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
- Aktywa finansowe / zobowiązania finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Spółka dokonuje oceny czy wartość godziwa zobowiązań finansowych istotnie odbiega od wartości bilansowej. wartość godziwa definiowana jest jako kwota, za jaką na warunkach rynkowych dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie wykonane, pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi i niepowiązanymi stronami. W przypadku instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek, ich wartość godziwą ustala się na podstawie parametrów pochodzących z aktywnego rynku (ceny sprzedaży i zakupu). W przypadku instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wartość godziwa ustalana jest na podstawie technik wyceny, w tym szacunków Zarządu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych / zobowiązań finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych / zobowiązań finansowych ustala się:

- 1) W przypadku aktywów finansowych / zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia – jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników finansowych;
- 2) W przypadku aktywów finansowych / zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej – jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych.
- 3) W przypadku pozostałych aktywów finansowych / zobowiązań finansowych – jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody z wykonania usług o okresie realizacji do 6 miesięcy ujmowane są w momencie wykonania usługi.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Koszty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

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

Spółka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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 oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu 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, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka:

- sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
- sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią,
- sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym,

Bilans

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
Aktywa razem	402 702,89	217 825,87
A. Aktywa trwałe	86 222,21	90 862,21
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 866,68	8 506,68
1. Środki trwałe	3 866,68	8 506,68
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	3 866,68	8 506,68
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	55 191,53	55 191,53
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	55 191,53	55 191,53
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 164,00	27 164,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 164,00	27 164,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	316 480,68	126 963,66
I. Zapasy	42 132,83	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	4 719,72	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	37 413,11	0,00
II. Należności krótkoterminowe	203 340,76	113 412,90
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 000,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	1 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	203 340,76	112 412,90
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	186 323,67	89 980,09
C. inne	10 722,35	16 138,07
D. dochodzone na drodze sądowej	6 294,74	6 294,74
III. Inwestycje krótkoterminowe	50 193,07	4,96
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 193,07	4,96
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	50 193,07	0,00

- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	50 193,07	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	4,96
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	4,96
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 814,02	13 545,80
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	402 702,89	217 825,87
A. Kapitał (fundusz) własny	-5 160 503,52	-3 521 664,52
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 456 490,72	16 456 490,72
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	68 685 554,87	68 685 554,87
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	68 685 554,87	68 685 554,87
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-88 663 710,11	-2 397 801,08
VI. Zysk (strata) netto	-1 638 839,00	-86 265 909,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 563 206,41	3 739 490,39
I. Rezerwy na zobowiązania	480 054,13	272 106,10
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 863,00	2 863,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	477 191,13	269 243,10
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	477 191,13	269 243,10
II. Zobowiązania długoterminowe	22 093,94	1 128 747,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	22 093,94	1 128 747,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	1 128 747,00

B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	22 093,94	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 061 058,34	2 338 637,29
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	133 482,97	203 945,21
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	133 482,97	203 945,21
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 927 575,37	2 134 692,08
A. kredyty i pożyczki	2 696 407,39	1 180 332,05
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	1 103,64	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 879 725,94	684 708,09
- do 12 miesięcy	1 879 725,94	684 708,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	291 287,21	268 952,18
H. z tytułu wynagrodzeń	58 351,43	0,00
I. inne	699,76	699,76
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	567 297,64	947 200,36
- od jednostek powiązanych	169 821,37	947 200,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	567 297,64	947 200,36
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 482 301,37	1 348 280,50
I. Amortyzacja	4 640,00	5 869,16
II. Zużycie materiałów i energii	3 793,19	7 873,48
III. Usługi obce	1 316 069,20	795 591,03
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 930,80	5 324,60
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	135 094,08	470 911,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 425,51	56 538,81
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 348,59	6 171,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-915 003,73	-401 080,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	59 411,86
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	58 771,56
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	640,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	60 170,05	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	60 170,05	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-975 173,78	-341 668,28
G. Przychody finansowe	50 193,07	27 706,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	27 706,72
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	27 696,72
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	50 193,07	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	698 900,29	85 962 550,47
I. Odsetki, w tym:	215 499,90	143 415,97
- dla jednostek powiązanych	0,72	10 220,88
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	483 395,81	85 817 662,15
IV. Inne	4,58	1 472,35
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 623 881,00	-86 276 512,03
J. Podatek dochodowy	14 958,00	10 603,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 638 839,00	-86 265 909,03

Zestawienie zmian w kapitale

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 521 664,52	82 744 244,51
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-3 521 664,52	82 744 244,51
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 456 490,72	16 456 490,72
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- obniżenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 456 490,72	16 456 490,72
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	68 685 554,87	68 685 554,87
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	68 685 554,87	68 685 554,87
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wpłaty na podwyższenie kapitału akcyjnego	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału akcyjnego	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-88 663 710,11	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

- korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-88 663 710,11	-2 397 801,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-88 663 710,11	-2 397 801,08
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- rozliczenie straty z kapitałem zapasowym	0,00	0,00
- rozliczenie straty przez obniżenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-88 663 710,11	-2 397 801,08
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-1 638 839,00	-86 265 909,03
A. zysk netto	0,00	0,00
B. strata netto	-1 638 839,00	-86 265 909,03
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 160 503,52	-3 521 664,52
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-5 160 503,52	-3 521 664,52

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 638 839,00	-86 265 909,03
II. Korekty razem	1 674 727,11	84 482 605,52
1. Amortyzacja	4 640,00	5 869,16
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	113 517,16
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	192 280,71	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	32 770,10
5. Zmiana stanu rezerw	207 948,03	10 438,00
6. Zmiana stanu zapasów	-42 132,83	-75 767,27
7. Zmiana stanu należności	-89 927,66	688 799,85
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 409 187,28	-19 983,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 268,22	83 726 962,00
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	35 888,11	-1 783 303,51
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	488 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	244 000,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	244 000,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-50 193,07	-158 725,23
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-158 725,23
A. w jednostkach powiązanych	0,00	-158 725,23
B. w pozostałych jednostkach	-50 193,07	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-50 193,71	85 274,77

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	14 300,00	1 850 640,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	14 300,00	1 850 640,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	-187 243,10
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	-185 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	-2 243,10
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 300,00	1 663 396,90
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-4,96	-34 631,84
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	-34 631,84
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	4,96	34 636,80
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	0,00	4,96
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Informacja dodatkowa
Nazwa pliku	Informacja_dodatkowa_2022.pdf

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

Nota 1 – Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2022	66 604,00 zł	66 604,00 zł
Zwiększenia:	- zł	- zł
Zmniejszenia	66 604,00 zł	- zł
- likwidacja	66 604,00 zł	
Wartość brutto na 31.12.2022	- zł	66 604,00 zł
Umorzenie na 01.01.2022	66 604,00 zł	66 604,00 zł
Zwiększenia	- zł	- zł
- amortyzacja	- zł	- zł
Zmniejszenia:	66 604,00 zł	- zł
- likwidacja	66 604,00 zł	
Umorzenie na 31.12.2022	- zł	66 604,00 zł

Wartość netto		
Stan na 01.01.2022	- zł	- zł
Stan na 31.12.2022	- zł	- zł

Nota 2a – Zmiany stanu środków trwałych

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2022	- zł	8 924,39 zł	- zł	23 200,00 zł	32 124,39 zł
Zwiększenia:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartość brutto na 31.12.2022	- zł	8 924,39 zł	- zł	23 200,00 zł	32 124,39 zł
Umorzenie na 01.01.2022	- zł	8 924,39 zł	- zł	14 693,32 zł	23 617,71 zł
Zwiększenia:	- zł	- zł	- zł	4 640,00 zł	4 640,00 zł
- amortyzacja	- zł	- zł	- zł	4 640,00 zł	4 640,00 zł
Zmniejszenia:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Umorzenie na 31.12.2022	- zł	8 924,39 zł	- zł	19 333,32 zł	28 257,71 zł

Wartość netto					
Stan na 01.01.2022	- zł	- zł	- zł	8 506,68 zł	8 506,68 zł
Stan na 31.12.2022	- zł	- zł	- zł	3 866,68 zł	3 866,68 zł

Nota 2b – Grunty w użytkowaniu wieczystym

Pozycja nie występuje.

Nota 2c – wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	31.12.2022	31.12.2021
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego	- zł	- zł

Nota 3 – Inwestycje długoterminowe

	Długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość udziałów brutto		
Stan na 01.01.2022	97 628 004,23 zł	97 628 004,23 zł
Zwiększenia		
Zmniejszenia	97 628 004,23 zł	97 628 004,23 zł
Stan na 31.12.2022	- zł	- zł

	Długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Odpis aktualizujący wartość posiadanych udziałów		
Stan na 01.01.2022	97 628 004,23 zł	97 628 004,23 zł
Zwiększenia		
Zmniejszenia	97 628 004,23 zł	97 628 004,23 zł
Stan na 31.12.2022	- zł	- zł

Wartość netto posiadanych udziałów na 01.01.2022	- zł	- zł
Wartość netto posiadanych udziałów na 01.12.2022	- zł	- zł

Posiadane udziały w spółkach

Spółka zbyta w roku 2022 poniższe udziały

Nazwa spółki	Wartość bilansowa udziałów	ilość udziałów	wartość nominalna udziału/akcji	% posiadanego zaangażowania
Magus SA w upadłości układowej	14 067 522,28 zł	18 577,00 zł	100,00 zł	100%
Merlin Commerce Spółka z o.o.	58 037 177,51 zł	42 200,00 zł	50,00 zł	100%
Profit M Sp. z o.o.	25 523 304,44 zł			
Razem	97 628 004,23 zł			

Posiadane udziały w spółkach, na które dokonano odpisu aktualizującego

Spółka zbyta w roku 2022 poniższe udziały i rozwiązana odpisy

Nazwa spółki	Wartość bilansowa udziałów	ilość udziałów	wartość nominalna udziału/akcji	% posiadanego zaangażowania
Magus SA w upadłości układowej	14 067 522,28 zł	18 577,00 zł	100,00 zł	100%
Merlin Commerce Spółka z o.o.	58 037 177,51 zł	42 200,00 zł	50,00 zł	100%
Profit M Sp. z o.o.	25 523 304,44 zł			
Razem	97 628 004,23 zł			

Nota 4 – Papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa				Razem	
	świadcstwa udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje		
1	2	3	4	5	6	
Stan na początek roku obrotowego	ilość	Nie występują	Nie występują	Nie występują	Nie występują	Nie występują
	wartość					
Zwiększenia	ilość					
	wartość					
Zmniejszenia	ilość					
	wartość					
Stan na koniec roku obrotowego	ilość					
	wartość					
Uwagi						

Nota 5 – Odpisy aktualizujące wartość należności

	2022	2021
Stan na początek okresu	2 161 028,06 zł	320 000,00 zł
Zwiększenia	483 395,81 zł	1 841 028,06 zł
Wykorzystania		- zł
Rozwiązania		- zł
Stan na koniec okresu	2 644 423,87 zł	2 161 028,06 zł
- należności krótkoterminowe, w tym:	2 644 423,87 zł	2 161 028,06 zł
należności dochodzone na drodze sądowej	320 000,00 zł	320 000,00 zł
- pozostałe należności nieściągalne	1 251 000,00 zł	1 251 000,00 zł

Nota 6 – Struktura środków pieniężnych

	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	- zł	- zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	- zł	4,96 zł
Inne środki pieniężne	- zł	- zł
Inne aktywa pieniężne	- zł	- zł
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	- zł	- zł
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	- zł	- zł
W tym środki pieniężne na rachunku bankowym VAT o ograniczonej możliwości dysponowania wynoszą 0,00 zł.	- zł	- zł

Nota 7 – Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 164,00 zł	27 164,00 zł
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
RAZEM	- zł	- zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	31.12.2022	31.12.2021
Opłacone ubezpieczenia	181,90 zł	181,90 zł
Opłacone domeny	- zł	- zł
Opłacone prenumeraty	- zł	- zł
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 632,12 zł	13 363,90 zł
RAZEM	20 814,02 zł	13 545,80 zł

Rozliczenia międzyokresowe bierne		31.12.2022	31.12.2021
Przychody przyszłych okresów		- zł	- zł
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe,		- zł	- zł
RAZEM		- zł	- zł

Nota 8a – Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych na 31.12.2022 roku.

Struktura kapitału zakładowego na dzień publikacji raportu przedstawia się następująco:

Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zał	Udział w głosach
A + A[1]	1 000 000	0,24%	0,24%
B	350 000	0,09%	0,09%
C	110 000	0,03%	0,03%
D	40 000 000	9,72%	9,72%
E	9 875 225	2,40%	2,40%
F	3 500 000	0,85%	0,85%
G	6 320 860	1,54%	1,54%
H	13 820 000	3,36%	3,36%
I	14 800 000	3,60%	3,60%
J	20 000 000	4,86%	4,86%
L	66 010 000	16,04%	16,04%
Ł	235 626 183	57,27%	57,27%
RAZEM	411 412 268,00	100%	100%

Spółka w dniu 30 października 2024 roku otrzymała Wyrok Sądu Okręgowego w Warszawie XX Wydział Gospodarczy z dnia 25 listopada 2022 roku, w którym Sąd stwierdził nieważność uchwały nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Merlin Group S.A. z dnia 17 czerwca 2020r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Merlin Group S.A. poprzez emisję akcji serii Ł na łączną kwotę 9.425.047,32 zł. Wyrok ten został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 20.09.2023 roku. W związku z tym skutki księgowe tego wyroku zostaną uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31.12.2023r.

Nota 8b – Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2022 roku

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2021, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu, przedstawia się

Akcjonariusz	WNG LIMITED	Marcin Tomasz Fryda	WIPOL	pozostali	Razem
Liczba akcji (w szt.)	328 539 203	24 190 305	21 759 000	36 923 760	411 412 268
Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	79,86%	5,88%	5,29%	8,97%	100%
Udział w głosach (w proc.)	79,86%	5,88%	5,29%	8,97%	100%

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2022, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Berg Holding S.A.	WNG LIMITED	January Ciszewski wraz z podmiotami zależnymi	Artur Górski	WIPOL	pozostali	Razem
Liczba akcji (w szt.)	102 853 067,00	98 718 946	53 701 495	53 483 595	21 759 000	80 896 165	411 412 268
Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	25,00%	24,00%	13,05%	13,00%	5,29%	19,66%	100,00%
Udział w głosach (w proc.)	25,00%	24,00%	13,05%	13,00%	5,29%	19,66%	100,00%

Nota 8c - Propozycja podziału zysku za rok obrotowy 2022

Nie dotyczy

Nota 8d - Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy 2022

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-88 663 710,11
2. Strata netto za rok obrotowy	-1 638 839,00
3. Razem strata do pokrycia	
4. Proponowane źródła pokrycia straty	
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– inne	90 302 549,11
5. Niepokryta strata	-90 302 549,11

Spółka jest w trakcie procesu restrukturyzacji.

Nota 9 – Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

	01.01.2022	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	31.12.2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 863,00 zł	- zł	- zł	- zł	2 863,00 zł
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	239 000,00 zł	60 170,05 zł	- zł	- zł	299 170,05 zł
Rezerwa z tytułu pożyczki otrzymanej	30 243,10 zł	2 305,98 zł	- zł	- zł	32 549,08 zł
Rozliczenia międzyokresowe bierne		- zł	- zł	- zł	145 472,00 zł

Nota 10 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na 31-12-2025									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	203 945,21	133 482,97	1 128 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 332 692,21	133 482,97
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Kredyty	0,00	0,00	1 128 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 128 747,00	0,00
- inne	203 945,21	133 482,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 945,21	133 482,97
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 134 692,08	4 927 575,37	0,00	22 093,94	0,00	0,00	0,00	0,00	2 134 692,08	4 949 669,31
- kredyty i pożyczki	1 180 332,05	2 696 407,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 332,05	2 696 407,39
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	1 103,64	0,00	22 093,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 197,58
- z tytułu dostaw i usług	684 708,09	1 879 725,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684 708,09	1 879 725,94
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	268 952,18	291 287,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268 952,18	291 287,21
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	58 351,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 351,43
- inne	699,76	699,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699,76	699,76
Razem	2 338 637,29	5 061 058,34	1 128 747,00	22 093,94	-	-	-	-	3 467 384,29	5 083 152,28

Nota 10b - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia			
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	ogółem		w tym na aktywach trwałych	
			na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 11 - Instrumenty finansowe

W podziale na kategorie

Aktywa finansowe	Wartość na 31.12.20	Wartość na 31.12.2021
Pożyczki i należności	- zł	- zł
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	- zł	4,96 zł
Zobowiązania finansowe	- zł	- zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 879 725,94 zł	684 708,09 zł
Zobowiązania finansowe	2 719 604,97 zł	2 513 014,66 zł

W podziale na klasy instrumentów

Aktywa finansowe	Wartość na 31.12.20	Wartość na 31.12.2021
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	- zł	- zł
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	- zł	- zł
Pożyczki udzielone dla jednostek powiązanych	- zł	- zł
Środki pieniężne	- zł	4,96 zł
Zobowiązania finansowe	- zł	- zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 879 725,94 zł	684 708,09 zł
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 719 604,97 zł	2 513 014,66 zł
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	-	-

Nota 12 - Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Nie występuje				
Razem				

Nota 13 - Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Nie występuje				
Razem				-

Nota 14 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- nieznanne roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Merlin Group S.A. w restrukturyzacji udzieliła spółkom zależnym tj. Profit M Spółka z o.o. (NIP: 5252245459) oraz Merlin Commerce Sp. z o.o. (NIP: 5272647706) gwarancji spłaty pożyczek na łączną kwotę 5 000 114,29

Nota 15 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia			
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	ogółem		w tym na aktywach trwałych	
			na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Nie dotyczy	0	0	0	0	0	0
Razem						

Nota 16 – Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej 2022	Przychody ze sprzedaży krajowej 2021
Przychody ze sprzedaży towarów	- zł	- zł
Przychody ze sprzedaży usług	567 297,64 zł	947 200,36 zł
Przychody ze sprzedaży ogółem	567 297,64 zł	947 200,36 zł

Nota 17 – Przychody i koszty z tytułu odsetek od należności i zobowiązań finansowych

Kategoria aktywów finansowych

	Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane płatne (*)		
		do 3 mies.	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Krótkoterminowe lokaty	- zł	- zł	- zł	- zł
Krótkoterminowa pożyczka	- zł	- zł	23 375,72 zł	- zł

Kategoria zobowiązania

	Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	- zł	- zł	- zł	- zł
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	- zł	- zł	194 597,01 zł	- zł
Długoterminowe zobowiązania finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł

Nota 18 – Wysokości i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów

	2022	2021
Stan na początek okresu	100 205 184,43 zł	14 387 522,28 zł
Zwiększenia	483 395,81 zł	85 817 652,15 zł
Wykorzystania		
Rozwiązania	97 628 004,23 zł	
Stan na koniec okresu	3 060 576,01 zł	100 205 174,43 zł

Wysokości poszczególnych odpisów:**- należności z tytułu dostaw i usług – nieściągalne**

	2022	2021
Stan na początek okresu	590 028,06 zł	- zł
Zwiększenia	483 395,81 zł	590 028,06 zł
Wykorzystania		
Rozwiązania		
Stan na koniec okresu	1 073 423,87 zł	590 028,06 zł

- należności dochodzone na drodze sądowej – nieściągalne

	2022	2021
Stan na początek okresu	320 000,00 zł	320 000,00 zł
Zwiększenia		- zł
Wykorzystania		
Rozwiązania		
Stan na koniec okresu	320 000,00 zł	320 000,00 zł

- pozostałe należności - nieściągalne

	2022	2021
Stan na początek okresu	1 251 000,00	
Zwiększenia		1 251 000,00
Wykorzystania		
Rozwiązania		
Stan na koniec okresu	1 251 000,00	1 251 000,00

- Udziały

	2022	2021
Stan na początek okresu	97 628 004,23	14 067 522,28
Zwiększenia		83 560 481,95
Wykorzystania		
Rozwiązania	- 97 628 004,23	
Stan na koniec okresu	-	97 628 004,23

- Pożyczki udzielone – nieściągalne

	2022	2021
Stan na początek okresu	416 152,14	
Zwiększenia		416 142,14
Wykorzystania		
Rozwiązania		
Stan na koniec okresu	416 152,14	416 142,14

Nota 19 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności			
– euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	4,6899
– funt szterling	GBP	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	5,2957
– dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	4,4018
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
– euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	4,6899
– funt szterling	GBP	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	5,2957
– dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	4,4018
3. Gotówka znajdująca się w kasie w jednostce prowadzącej skup i sprzedaż walut			
– euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	4,6899
– funt szterling	GBP	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	5,2957
– dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	4,4018
4. Zobowiązania			
– euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	4,6899
– funt szterling	GBP	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	5,2957
– dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	4,4018

Nota 20 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	-
Pracownicy na stanowiskach roboczych	-
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
Uczniowie	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
Razem	-

Nota 21 – Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasada (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania

Jednostka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości.

Nota 22 – Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane są porównywalne do okresu ubiegłego.

Nota 23 – Transakcje z jednostkami powiązanymi

	31.12.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	590 028,06
Merlin Commerce Sp. z o.o.	-	154 845,04
Merlin Business Service Sp. z o.o.	-	-
Merlin Publishing Sp. z o.o.	-	-
Profit M Sp. z o.o.	-	435 183,02
Merlin Buy Sp. z o.o.	-	-
Należności z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	-	-
Merlin Commerce Sp. z o.o.	-	416 152,14
Merlin Buy Sp. z o.o.	-	-
4 GLOBAL NETWORKS SERVICE LLC	-	-

	31.12.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-
Merlin Commerce Sp. z o.o.	-	-
Merlin Business Service Sp. z o.o.	-	-
Merlin Publishing Sp. z o.o.	-	-
Profit M Sp. z o.o.	-	-
Merlin Buy Sp. z o.o.	-	-
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek, w tym:	133 482,97	-
Merlin Commerce Sp. z o.o.	-	-
Merlin Buy Sp. z o.o.	133 482,97	-
4 GLOBAL NETWORKS SERVICE LLC	-	203 945,21

	31.12.2022	31.12.2021
Przychody ze sprzedaży w tym:	-	-
Merlin Commerce Sp. z o.o.	-	-
Merlin Business Service Sp. z o.o.	-	-
Merlin Publishing Sp. z o.o.	-	-
Profit M Sp. z o.o.	-	-
Merlin Buy Sp. z o.o.	169 821,37	-
Przychody Finansowe w tym:	-	-
Merlin Commerce Sp. z o.o.	-	-
Merlin Buy Sp. z o.o.	-	-
4 GLOBAL NETWORKS SERVICE LLC	-	-

	31.12.2022	31.12.2021
Koszty operacyjne w tym:	-	-
Merlin Commerce Sp. z o.o.	-	-
Merlin Business Service Sp. z o.o.	-	-
Merlin Publishing Sp. z o.o.	-	-
Profit M Sp. z o.o.	-	-
Merlin Buy Sp. z o.o.	-	-
Koszty finansowe, w tym:	-	3 945,21
Merlin Commerce Sp. z o.o.	-	-
Merlin Buy Sp. z o.o.	-	-
4 GLOBAL NETWORKS SERVICE LLC	-	3 945,21

Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

Nota 24 – Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego

W dniu 06 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza Merlin Group S.A. w restrukturyzacji wybrała firmę Advantim Sp. z o.o. Audit sp. k z siedzibą w Warszawie, do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku. Advantim Sp. z o.o. Audit sp. k z siedzibą w Warszawie jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów pod numerem 4048. Wynagrodzenie za badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego wyniesie 25.000 PLN.

Nota 25 – Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Spółka nie ponosi nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i nie planuje ich poniesienia w 2022 i 2023r.

Nota 26 – Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska

Spółka nie ponosi nakładów na ochronę środowiska

Nota 27 – Informacja o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w następnym

Spółka nie zaniechała działalności w roku obrotowym i nie przewiduje zaniechania w kolejnym roku.

Nota 28 – Informacja o wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Funkcja	Kwota
Zarząd	0,00

Łączna wartość wypłaconego wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2022 roku wyniosła 0,00 zł.

Nota 29 – Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i

Spółka nie udzielała tego typu pożyczek.

Nota 30- Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nota 31 - Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Spółka w 2022 roku ograniczyła w sposób znaczący koszty bieżącej działalności tak aby opisane źródła finansowania wystarczyły na zapewnienie dalszego funkcjonowania spółki, przez okres co najmniej 12 miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania. Ponadto spółka podejmuje działania mające na celu utrzymanie działalności.

W dniu 16 stycznia 2024 r. Zarząd złożył w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wnioszek o otwarcie postępowania sanacyjnego, na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne. W dniu 05 listopada 2024r Spółka otrzymała informację, że Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy, wydał postanowienie z dnia 4 listopada 2024 r., sygnatura akt WA1M/GU/295/2023, którym to Sąd otworzył postępowanie sanacyjne Spółki, wyznaczając na Zarządcę Pana Gawła Jarosińskiego nr licencji 443, jednocześnie zezwalając Spółce na wykonywanie zarządu zwykłego nad całością przedsiębiorstwa.

Postępowanie sanacyjne daje zabezpieczenie przed roszczeniami wierzycieli i możliwość dalszej restrukturyzacji działalności Spółki celem zachowania kontynuacji działalności. Proces restrukturyzacji na dzień złożenia sprawozdania finansowego jest w trakcie realizacji.

Poza wymienionymi w niniejszym sprawozdaniu nie są nam znane inne informacje, które wywierałyby istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Nota 32 Podstawy prawne odstępiania od konsolidacji

Ponadto na podstawie Art. 56. [Zwolnienia z konsolidacji] ustawy o rachunkowości spółka korzysta ze zwolnienia z obowiązku konsolidacji sprawozdań finansowych za rok 2022.

Nota 33 wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Merlin Buy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
Merlin Buy została w dniu 10 marca 2022 r. zawiązana przez spółkę, a w dniu 24 marca 2022 r. doszło do jej rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym. Emitent objął 50 udziałów Merlin Buy o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł

Nota 34 Możliwości kontynuowania działalności

Istnieje niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Spółka podejmuje działania mające na celu kontynuowanie działalności poprzez redukcję kosztów optymalizację procesów. Spółka w celu zabezpieczenia przed wierzycielami jest w procesie restrukturyzacji, który na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 trwa.