



GO24.PL

GO24.PL SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA
2021 r. DO 31 GRUDNIA 2021 r.

Warszawa
2022-05-31

Sprawozdanie Finansowe obejmuje:

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	2
1.	INFORMACJE OGÓLNE.....	2
2.	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	2
3.	POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	23
II.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU.....	4
1.	Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego.....	4
2.	Zastosowane zasady i metody rachunkowości	4
III.	Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	11
IV.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	13
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.	14
VI.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.	15
VII.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	17
VIII.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI.....	3435

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. INFORMACJE OGÓLNE**

GO24.PL S.A. („Spółka”, „Jednostka”, „Emitent”) została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000292229.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 14115524200000 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 1080003709. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 2007-11-07.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest Finansowa działalność usługowa, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych – PKD64.

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

W skład Zarządu Spółki w 2021 roku wchodzi:

Beata Kielan – Prezes Zarządu

Tomasz Kołodziejak – Członek Zarządu

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy braku założenia kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

Ryzyko braku kontynuacji jest związane z faktem wydania przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 17 grudnia 2019 r. decyzji administracyjnej w przedmiocie nałożenia sankcji administracyjnej w postaci cofnięcia Spółce zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych oraz nałożenia na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 6.500.000 zł, a następnie dokonaniu blokady rachunków.

W dniu 06.04.2022 Bank Millenium S.A. niezgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz decyzją zabezpieczającą z dnia 28.02.20220 przesłał do Pierwszego Urzędu Skarbowego dla Warszawy Śródmieście Warszawie pozostające na rachunku bankowym środki spółki, uniemożliwiając odzyskanie płynności finansowej i wznowienia działalności gospodarczej.

Dodatkowo, na dzień bilansowy spółka wykazuje ujemny kapitał własny, głównie z uwagi na utworzenie rezerwy na wskazaną powyżej karę pieniężną w wysokości 6.500.000 zł i aktualne postępowania sądowe oraz ponoszonymi kosztami bieżącymi nie mogąc jednocześnie uzyskiwać przychodów.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

II. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU

1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2021, poz. 217, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w wariantcie pośrednim.

Walutą sprawozdawczą jest Polski Złoty.

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

2. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

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

1.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 000,00 PLN, ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych, i następnie jednorazowo amortyzowane w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

1.2. ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi
- różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli natomiast, koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo za pomocą stawek podatkowych.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytku.

1.3. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (Z WYŁĄCZENIEM ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I INNYCH AKTYWÓW PIENIĘŻNYCH)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów pieniężnych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek – w wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Jednostka nie stosuje przepisów o szczególnych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobu instrumentów finansowych na podstawie postanowień art. 28b UoR.

1.4. NALEŻNOŚCI KRÓTKO – I DŁUGOTERMINOWE

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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 umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

1.5. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych **nie wystąpiły**.

1.6. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

1.7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu przyznanych dotacji. Otrzymane środki pieniężne z tytułu dotacji ujmowane są na kontach rozliczeń międzyokresowych do dnia poniesienia wydatku kwalifikowanego.

1.8. REZERWY

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

1.9. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

1.10. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

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

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Dla potrzeb wyceny należności i zobowiązań na dzień bilansowy przyjęto następujące średnie kursy wymiany walut ogłoszone przez Narodowy Bank Polski:

waluta	Tabela z dnia 31-12-2021	Tabela z dnia 31-12-2020
EUR	4,5994	4,6148
USD	4,0600	3,7584

1.11. PODATEK DOCHODOWY

Spółka tworzy aktywa i rezerwy na podatek odroczony.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego 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,

które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego 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.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogą być wykazane w bilansie jedynie w przypadku, gdy zostało uprawdopodobnione, że Spółka w kolejnym roku obrotowym uzyska dochód do opodatkowania w wysokości umożliwiającej odliczenie kosztów nie odliczonych w roku bieżącym. Z uwagi na niepewność co do możliwości wykorzystania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związaną z niepewnością rozstrzygnięć toczących się postępowań sędowo administracyjnych determinowanych nałożonymi przez KNF karami w 2019 r. , a także niepewnością związaną ze złożonym przez Emitenta w dniu 09.12.2020 r. na podstawie art. 7 ust 1 oraz art. 265 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne w Sądzie Rejonowym dla m st. Warszawy wniosku o otwarcie postępowania układowego, Zarząd odstąpił od szacowania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie przekraczającej rezerwy z tego tytułu.

1.12. TRWAŁA UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź, grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

1.13. UZNAWANIE PRZYCHODÓW

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji.

Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

Przychody z tyt. otrzymanej pomocy w ramach tarczy antykryzysowej, zgodnie z art. 15zbb księgowane są w momencie bezpośredniego wpływu na konto i reprezentowane w rachunku zysków i strat jako pozostałe przychody operacyjne.

1.14. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Spółka nie ma obowiązku tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

1.15. PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIK FINANSOWY

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

W okresie za które jest sporządzane sprawozdanie finansowe Spółka świadczyło usługi zarządzania funduszami.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

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

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

1.16. INSTRUMENTY FINANSOWE

Jednostka wykazuje w księgach rachunkowych i bilansie instrumenty finansowe zgodnie z przepisami rozporządzenia Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity Dz. U. 2017, poz. 277).

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu to aktywa nabyte w celu odsprzedaży w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia ich nabycia i osiągnięcia tą drogą korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu mogą być zaliczane akcje, obligacje, bony skarbowe, weksle, certyfikaty inwestycyjne itp.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których umowy określają termin spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek) a jednostka ma możliwość utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu wykupu.

Jeśli jednostka nie ma zamiaru lub możliwości utrzymywania powyższych aktywów do terminu wymagalności - są to aktywa finansowe dostępne do sprzedaży lub przeznaczone do obrotu.

Aktywa dostępne do sprzedaży obejmują pozostałe aktywa finansowe nie zaliczane do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu lub utrzymywanych do terminu wymagalności, pożyczek udzielonych i należności własnych.

Zalicza się do tej grupy np. akcje innych niż podporządkowane jednostek, nieprzeznaczone do szybkiej odsprzedaży, długoletnie obligacje skarbowe, co do których nie ma pewności do utrzymywania do terminu wymagalności, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

Akcje i udziały w innych jednostkach wycenia się na dzień bilansowy w wartości godziwej, a jeżeli nie można jej wiarygodnie ustalić w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.

Papiery wartościowe inne aniżeli akcje i udziały, dla których ustalony jest termin wymagalności, zakwalifikowano do:

- a) przeznaczonych lub dostępnych do obrotu (sprzedaży), dla których istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku lub inaczej ustalonej cenie godziwej (z wyłączeniem papierów, których wystawcą jest jednostka powiązana),
- b) utrzymywanych do upływu terminu ich wymagalności (w każdym przypadku) oraz przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży, jeżeli nie istnieje dla nich cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym a nie można ustalić w inny wiarygodny sposób wartości godziwej wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

III. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2021	Wartość na dzień 31-12-2020	Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2021	Wartość na dzień 31-12-2020
A. Aktywa trwałe	78 760,67	140 817,20	A. Kapitał (fundusz) własny	-1 335 910,50	-750 011,89
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	498 386,00	498 386,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w	0,00	1 832 989,59
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka w wartości sprzedaży (w wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji w wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	36 120,29	78 821,13	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 217 088,00	2 417 088,00
1. Środki trwałe	36 120,29	78 821,13	- tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	1 217 088,00	2 417 088,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 418,65	687,60	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 465 485,89	-4 640 455,20
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	2 040,27	VI. Zysk (strata) netto	-585 898,61	-858 020,28
d) środki transportu	6 636,28	46 456,36	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w ilość)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	12 065,36	29 636,90	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 527 579,20	7 682 178,68
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	6 650 869,27	6 607 080,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	42 640,38	61 996,07	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	42 640,38	61 996,07	3. Pozostałe rezerwy	6 650 869,27	6 607 080,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	6 650 869,27	6 607 080,00
2. Wartości niematerialne i	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	6 220,50
3. Długoterminowe aktywa	0,00	0,00	1. Wobec jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	6 220,50
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania	0,00	6 220,50
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania w ekslocie	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	876 709,93	1 068 878,18
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania w obec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania w obec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia	0,00	0,00	B. Aktywa obrotowe	6 112 908,03	6 791 349,59
B. Aktywa obrotowe	6 112 908,03	6 791 349,59	I. Zapasy	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	1. Materiały	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00			

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2021 r. DO 31 GRUDNIA 2021 r.

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3. Zobowiązania w obec pozostałych jednostek	876 709,93	1 068 878,18
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	c) inne zobowiązania	52 705,84	70 441,74
II. Należności krótkoterminowe	694 644,00	1 181 586,32	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	576 773,50	751 230,38
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	576 773,50	751 230,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f) zobowiązania w ekslocie	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	13 894,50	14 080,54
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	210,57	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i) inne	233 125,52	233 125,52
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	694 644,00	1 181 586,32	2. Inne rozliczenia	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	123 999,32	476 028,15	- długoterminowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	123 999,32	476 028,15	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	Pasywa razem	6 191 668,70	6 932 166,79
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	154 324,00	132 499,00			
c) inne	416 320,68	573 059,17			
d) dochodzone na drodze	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 416 472,33	5 607 993,32			
1. Krótkoterminowe aktywa	5 416 472,33	5 607 993,32			
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	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			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 416 472,33	5 607 993,32			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 416 472,33	5 607 993,32			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 791,70	1 769,95			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	6 191 668,70	6 932 166,79			

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, w wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2021 - 31-12-2021	Wartość za okres 01-01-2020 - 31-12-2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	552 648,45	843 962,28
I. Amortyzacja	56 949,76	59 158,65
II. Zużycie materiałów i energii	8 781,77	6 670,23
III. Usługi obce	275 222,46	480 465,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 640,68	2 840,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	161 859,49	250 989,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	22 234,16	37 837,66
- emerytalne	0,00	22 008,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 960,13	6 001,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-552 648,45	-843 962,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	358 320,51	364 370,88
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	22 248,48
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 154,16	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	347 166,35	342 122,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	360 957,58	373 219,78
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	19 481,45
III. Inne koszty operacyjne	360 957,58	353 738,33
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-555 285,52	-852 811,18
G. Przychody finansowe	0,00	25 540,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- 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:	0,00	25 540,21
- 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	30 613,09	10 542,31
I. Odsetki, w tym:	30 613,09	10 208,09
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	334,22
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-585 898,61	-837 813,28
J. Podatek dochodowy	0,00	20 207,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-585 898,61	-858 020,28

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, w szóstych członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31- 12-2021	Wartość na dzień 31- 12-2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	-585 898,61	-858 020,28
II. Korekty razem	432 686,18	477 579,74
1. Amortyzacja	56 949,76	59 158,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 613,09	-15 332,12
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-11 154,16	19 481,45
5. Zmiana stanu rezerw	43 789,27	-16 190,68
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	486 942,32	1 132 699,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	-174 432,35	-718 734,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-21,75	27 782,65
10. Inne korekty	0,00	-11 285,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-153 212,43	-380 440,54
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	25 540,21
1. Zbycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	25 540,21
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	25 540,21
- 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	25 540,21
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- 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)	0,00	25 540,21
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	41 633,82
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00
kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	41 633,82
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	38 308,56	10 308 389,44
1. Nabycie udziałów (akcji) w własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	10 274 526,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
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	7 695,47	23 655,35
8. Odsetki	30 613,09	10 208,09
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-38 308,56	-10 266 755,62
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. III±B. III±C. III)	-191 520,99	-10 621 655,95
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-191 520,99	-10 621 655,95
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 607 993,32	16 229 649,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	5 416 472,33	5 607 993,32
- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 416 472,33	5 607 993,32

.....
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2021	Wartość na dzień 31-12-2020
I. Kapitał (fundusz) w własny na początek okresu (BO)	-750 011,89	10 382 534,39
I. Kapitał (fundusz) w własny na początek okresu (BO)	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) w własny na początek okresu (BO), po korektach	-750 011,89	10 382 534,39
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	498 386,00	1 640 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-1 141 614,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- w ydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-1 141 614,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	-1 141 614,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	498 386,00	498 386,00
2. Należne w płaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiana należnych w płat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Należne w płaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
1. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 832 989,59	13 382 989,59
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 832 989,59	-11 550 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad w wymaganą ustawowo minimalną w wartości)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 832 989,59	11 550 000,00
- pokrycia straty	1 832 989,59	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	1 832 989,59
5. 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
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 417 088,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 200 000,00	2 417 088,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	11 550 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 200 000,00	9 132 912,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 217 088,00	2 417 088,00

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 498 475,48	-4 640 455,20
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekta błędów	0,00	0,00
2. Zyska z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-4 640 455,20
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 050,28
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 498 475,48	-4 642 505,48
- 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	-5 498 475,48	-4 642 505,48
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie	3 032 989,59	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 465 485,89	-4 642 505,48
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 465 485,89	-4 640 455,20
8. Wynik netto	-585 898,61	-858 020,28
a) Zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-585 898,61	-858 020,28
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 335 910,50	-750 011,89
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 335 910,50	-750 011,89

.....
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1	
Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych	
Nie dotyczy	

Nota 2	
Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust 10	
Nie dotyczy	

Nota 3							
Zakres zmian wartości środków trwałych							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	19 514,05	80 138,97	199 100,00	90 549,02	389 302,04
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	19 481,45	0,00	0,00	0,00	19 481,45
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	19 481,45	0,00	0,00	0,00	19 481,45
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	5 232,53	5 232,53
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	5 232,53	5 232,53
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	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
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	38 995,50	80 138,97	199 100,00	85 316,49	403 550,96
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	18 826,45	78 098,70	152 643,64	60 912,12	310 480,91
a)	Zwiększenia	0,00	2 750,40	2 040,27	39 820,08	12 947,04	57 557,79
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	608,03	608,03
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	608,03	608,03
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	21 576,85	80 138,97	192 463,72	73 251,13	367 430,67

5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	687,60	2 040,27	46 456,36	29 636,90	78 821,13
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	17 418,65	0,00	6 636,28	12 065,36	36 120,29
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	55%	100%	97%	86%	91%

Nota 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

Nota 5

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

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka wynajmowała lokal biurowy przy ul. Stawki 2 w Warszawie. Zarząd Spółki nie posiada wiedzy na temat wartości rynkowej tego lokalu.

Nota 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)

Spółka dokonała rozwiązania odpisu aktualizującego w wysokości 19 481,45 zł z tyt. ulepszeń w obcym środku trwałym, ze względu na kontynuację umowy najmu.

Spółka dokonała wyceny niezamortyzowanych pozostałych środków trwałych do wysokości ich wartości rynkowej. W tym celu dokonano odpisów o łącznej wysokości 5 232,53 zł

Nota 7

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

Nota 8

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy

Nota 9	
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe	
Nie dotyczy	

Nota 10	
Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają	
Nie dotyczy	

Nota 11	
Odpisy aktualizujące należności	
Spółka dokonała odpisu aktualizującego inne należności o łącznej wysokości 3 094,76 ze względu na ryzyko braku ich spływu.	

Nota 12	
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy	
Nie dotyczy	

Nota 13	
Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	
Nie dotyczy	

Nota 14					
Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe	1 769,95	10 209,50	10 187,75	1 791,70
-	Ubezp. Komunikacyjne	1 769,95	10 209,50	10 187,75	1 791,70
3.	Razem	1 769,95	10 209,50	10 187,75	1 791,70

Nota 15					
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych					
Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Akcje na okaziciela zwykłe seria A	498 386,00	1,00	498 386,00	100,00%
	Razem	498 386,00		498 386,00	100,00%
W tym zestawienie akcjonariuszy					
Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Beata Kielan	121 194,00	1,00	121 194,00	24,32%
2.	Krzysztof Konaszuk	25 243,00	1,00	25 243,00	5,06%
3.	Tomasz Kołodziejak	182 670,00	1,00	182 670,00	36,65%
4.	Marek Kołodziejak	122 902,00	1,00	122 902,00	24,66%
5.	Pozostali (poniżej 5%)	46 377,00	1,00	46 377,00	9,31%
	Razem	498 386,00		498 386,00	100,00%

Nota 16	
Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym	
Nie dotyczy. Jednostka sporządza zestawienie w kapitale (funduszu) własnym	

Nota 17	
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	
Zarząd proponuje pokryć zaistniałą stratę z kapitału rezerwowego spółki.	

Nota 18					
Zakres zmian stanu rezerw					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	6 607 080,00	56 289,27	12 500,00	6 650 869,27
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	6 607 080,00	56 289,27	12 500,00	6 650 869,27
-	na sporządzenie sprawozdania finansowego	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
-	na badanie sprawozdania finansowego	9 500,00	12 500,00	9 500,00	12 500,00
-	rezerwa z tyt. kosztów prawnych	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00
-	rezerwa na karę oraz koszty nadzoru 2018	6 522 580,00	0,00	0,00	6 522 580,00
-	rezerwa z tyt. Kosztów pokrywanych przez GO TFI	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00
-	rezerwa z tyt. zawartych uгод z kontrahentami	0,00	21 130,00	0,00	21 130,00
-	rezerwa z tyt. Spraw sądowych	0,00	19 659,27	0,00	19 659,27
4.	Razem	6 607 080,00	56 289,27	12 500,00	6 650 869,27

Nota 19	
Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych	
Nie dotyczy	

Nota 20
Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
<p>1. Zobowiązania z tytułu 2 umów leasingu, które spełniają warunki określone w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości (podatkowo leasing operacyjny) w łącznej kwocie 35 tys. zł są zabezpieczone na samochodach będących przedmiotem umów leasingu o łącznej wartości netto 46,5 tys. zł.</p> <p>2. Na dzień bilansowy zabezpieczone są, w drodze zabezpieczenia wiarytelności z rachunku bankowego: (i) nieprawomocna sankcja administracyjna (kara) nałożona przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 17 grudnia 2019 r. w drodze decyzji administracyjnej (6.500 tys. zł), w tym kwota przekazana na depozyt w związku z rozwiązaniem rachunku bankowego 288,7 tys. zł; oraz należny Spółce zwrot podatku dochodowego w wysokości 65 tys. zł; (ii) kwot dochodzonych przez wierzycieli od Spółki na kwotę ok. 28,2 tys. zł;</p> <p>3. Zobowiązania zabezpieczone w drodze przelewu na rachunek bankowy komornika w związku ze złożonym wnioskiem o udzielenie zabezpieczenia – łączna kwota wpłacona na rachunek komornika 41,6 tys. zł</p>

Nota 21
Informacje o przypadkach, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową
Nie dotyczy.

Nota 22
Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych
<p>Spółka jest stroną dwóch istotnych wartościowo spraw sądowych jako pozwana (i) sprawy o zapłatę kwoty 354, tys. zł oraz (ii) sprawy o zapłatę kwoty 511,4 tys. zł, które toczą się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, obie z powództwa różnych osób fizycznych.</p> <p>Ponadto jako Pozwana Spółka występuje w dwóch sprawach sądowych na łączną kwotę roszczenia głównego 40,5 tys. zł. Zarząd uznaje ww. roszczenia za bezzasadne opierając się m.in. na wyroku w podobnej sprawie oraz oddaleniu apelacji powódki, również osoby fizycznej, w czerwcu 2020 r.</p> <p>W trakcie roku obrotowego, dodatkowo spółka została pozwana w 3ch sprawach dot. Zapłaty wynagrodzenia dla kontrahentów. Łączna wysokość pozwu wyniosła 75 tys. zł. Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego, sprawy znajdują się w toku pierwszej instancji.</p> <p>Ponadto spółka jest stroną pozwu na 65.000,00 zł wytoczona przez kontrahenta – na roszczenie to jest utworzona rezerwa.</p>

Nota 23
Informacje o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.
Nie dotyczy

Nota 24
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)
Nie dotyczy

Nota 25
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
Nie dotyczy

Nota 26
Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nie dotyczy

Nota 27
Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
W 2020 oraz 2021 r. Spółka nie prowadziła działalności operacyjnej co było determinowane wydaną w dniu 17 grudnia 2019 r. decyzją administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego w przedmiocie nałożenia sankcji administracyjnej w postaci cofnięcia zezwolenia na wykonywanie działalności towarzystwa funduszy inwestycyjnych oraz nałożenia kary finansowej w kwocie 6.500 tysięcy zł, a także blokadą rachunków bankowych i inwestycyjnych będących w posiadaniu Spółki.

Nota 28			
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto			
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	-585 898,61	-837 813,28
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	41 274,76	65 091,88
	- koszty amortyzacji samoch w leasingu fin	39 820,08	39 820,08
	- koszty pozostałe amortyzacji	0,00	279,96
	- pozostałe	1 454,68	24 991,84
3.	Koszty przejściowo niepodatkowe, w tym:	86 527,75	353 561,39
	- rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	3 000,00	3 000,00
	- rezerwa na badanie sprawozdania fin i spraw. funduszy	12 500,00	9 500,00
	- rezerwa z tyt. usług prawnych	0,00	7 000,00
	- rezerwy fakturowe z tyt. pozostałych usług	0,00	1 721,35
	- rezerwa z tyt. Zawartych ugód z kontrahentami	21 130,00	0,00
	- rezerwa z tyt. Spraw sądowych	19 659,27	0,00
	- naliczone odsetki z tyt. dyskonta weksla	1 373,59	1 633,82
	- wysokość naliczonych odsetek z tyt. zobowiązań wobec kontrahentów	28 864,89	1 277,73
	- koszty dot. postępowania upadłościowego, zgodnie z umową	0,00	20 000,00
	- odpis aktualizujący wartość obcego ŚT	0,00	19 481,45
	- odpis z tyt. kosztów złych długów (do momentu zapłaty)	0,00	289 947,04
4.	Zwiększenia kosztów podatkowych	162 346,54	33 585,00
	- wykorzystanie rezerwy na sporz. sprawozdania finans.	3 000,00	6 200,00
	- wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania finans.	9 500,00	11 685,00
	- pozostałe	0,00	2 039,32
	- rozwiązanie rezerw poprzez korektę kosztów	0,00	2 185,00
	- rozwiązanie rezerwy z tyt. Świadczeń urlopowych	0,00	11 475,68
	- ponowne zaliczenie w koszty odpisanych jako złe długi w latach poprzednich	149 846,54	0,00
5.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	13 154,16	33 534,16
	- COVID-15zzb wypł. WnCovWynP/20/3593.TK/3, um. UmCovWynP/20/2889,	0,00	22 248,48
	- Przychody niepodatkowe powstałe w wyniku uzgodnienia sald zobowiązań kontrahentów	0,00	11 285,68
	- Korekta rozwiązania rezerwy z tyt. Audytu	2 000,00	0,00
	- Odpisy z tyt. Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych	11 154,16	
6.	Przychody przejściowo niepodatkowe, w tym:	0,00	0,00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0,00	0,00
7.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
8.	Dochód /strata	-633 596,80	-486 279,17

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2021 r. DO 31 GRUDNIA 2021 r.

9. Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
- strata z transakcji kapitałowych	0,00	0,00
10. Podstawa opodatkowania	-633 596,80	-486 279,17
11. Podatek według stawki 19%	0,00	0,00
12. Odliczenia od podatku	0,00	0,00
13. Podatek należny	0,00	0,00
14. Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	0,00	26 537,00
15. Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	0,00	6 330,00
16. Razem obciążenie wyniku brutto	0,00	20 207,00

Nota 29

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W 2021 r. Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska. W 2022 r. Spółka nie planuje znacznych inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

Nota 30

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Spółka osiągnęła przychód w postaci umorzenia wierzytelności wobec wybranych kontrahentów, o łącznej wysokości 73 769,86 zł zgodnie z zawartymi umowami. Zgodnie z umowami, wartość umorzenia stanowi 50% wartości zobowiązania wobec wierzycieli.

Jednocześnie spółka zawarła umowę o przelewie należnych spółce wierzytelności w wysokości 319 599,60 zł w wyniku czego również osiągnęła przychód w wysokości 105 000,00 zł

Nota 31

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie dotyczy

Nota 32

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
-----	--------------------------------------	-------------	---------------

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2021 r. DO 31 GRUDNIA 2021 r.

1.	Zarząd	2,00	2,00
2.	Pozostali pracownicy	1,00	1,00
	Razem	3,00	3,00

Nota 33

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	88 000,00	251 601,00
-	Zarząd - z tytułu pełnienia funkcji	72 000,00	72 000,00
-	Zarząd - z tytułu wystawionych faktur za świadczone usługi	0,00	139 601,00
-	Rada Nadzorcza - z tytułu pełnienia funkcji	16 000,00	40 000,00
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	82 000,00	172 000,00
-	Zarząd - z tytułu pełnienia funkcji	66 000,00	72 000,00
-	Zarząd - z tytułu wystawionych faktur za świadczone usługi	0,00	60 000,00
-	Rada Nadzorcza - z tytułu pełnienia funkcji	16 000,00	40 000,00

Nota 34

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Nota 35

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 416 472,33	5 607 993,32
-	w tym środki na rachunkach bieżących	4 141 088,33	4 332 502,59
-	w tym środki na lokatach	0,00	16,73
-	rachunki inwestycyjne	1 275 384,00	1 275 474,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2021 r. DO 31 GRUDNIA 2021 r.

2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	5 416 472,33	5 607 993,32

Nota 36

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

Nota 37

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Nie dotyczy

Nota 38

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wysokość wynagrodzenia biegłego rewidenta z tyt. badania sprawozdania finansowego za 2021 r. wynosi 12.500,00 zł netto na co została utworzona rezerwa.

Nota 39

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

Nie dotyczy

Nota 40

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

Nie dotyczy

Nota 41
Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowym
Nie dotyczy

Nota 42
Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
b) procentowym udziale,
c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia
Nie dotyczy

Nota 43
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi
Nie dotyczy

Nota 44
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
Jednostka nie posiada udziałów w innych jednostkach.

Nota 45
Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie
Nie dotyczy

Nota 46
Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
Nie dotyczy

Nota 47
Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
Nie dotyczy

Nota 48
Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
Nie dotyczy

Nota 49
Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia
Nie dotyczy

Nota 50

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zarząd nie widzi możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę, co jest determinowane nałożonymi na Emitenta w dniu 17.12.2019 r. przez Komisję Nadzoru Finansowego sankcjami administracyjnymi w postaci kar pieniężnych w łącznej wysokości 6 500 000 zł oraz sankcją administracyjną w postaci cofnięcia Emitentowi zezwolenia na wykonywanie działalności. Emitent kwestionował podstawy nałożenia tych sankcji i podjął przewidziane prawem działania w celu ochrony interesu uczestników funduszy, akcjonariuszy oraz ochrony dobrego imienia Emitenta. Emitent dnia 19 grudnia 2019 r. zaskarżył w całości decyzję KNF do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego a także po przeanalizowaniu uzasadnienia decyzji KNF Emitent w dniu 2 stycznia 2020 r. złożył do KNF wnioski o ponowne rozpatrzenie sprawy w zakresie nałożonych na Emitenta kar pieniężnych.

WSA zwrócił postępowanie w sprawie nałożenia sankcji administracyjnych przez KNF w postaci cofnięcia Spółce zezwolenia na prowadzenie działalności do ponownego rozpatrzenia przez KNF wraz z toczącym się postępowaniem odwoławczym w sprawie nałożonych kar pieniężnych.

W dniu 09.12.2020 Spółka działając na podstawie art. 7 ust 1 oraz art. 265 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne złożyła w Sądzie Rejonowym dla m st. Warszawy wnioski o otwarcie postępowania układowego. Natomiast, w ramach postępowania opartego o prawo restrukturyzacyjne nie udało się zawrzeć układu.

Spółka zawarła ugody z wierzycielami, polegające na umorzeniu 50% kwoty wierzytelności pod warunkiem spłaty pozostałej części wierzytelności w terminach, uregulowanych ugodami. Spółka wywiązała się z ugód, w wyniku czego osiągnęła przychód z tyt. umorzenia o wysokości 73 769,86 zł.

Dodatkowo, spółka zawarła umowę o przelewie wierzytelności, zgodnie z którą, przekazała do drugiej strony umowy należne wierzytelności w wysokości 319 599,60 zł w zamian za określoną cenę w wysokości 105 000,00 zł.

Nota 51

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Blokada rachunków bankowych i inwestycyjnych

W dniu 28.02.2020 r. KNF za pośrednictwem Pierwszego Mazowieckiego Urzędu skarbowego dokonała blokady rachunków bankowych oraz inwestycyjnych Emitenta i do dnia sporządzenia sprawozdania blokada ta nie została zdjęta.

W dniu 06.04.2022 bank Millenium SA przesłał na rachunek depozytowy Pierwszego urzędu skarbowego dla Warszawy Śródmieście pozostałe środki znajdujące się na rachunkach bankowych

(3 965 279,64 zł). Czynność ta była niezgodna z zapisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.

Bieżące regulowanie zobowiązań przez Spółkę

Spółka zapewniła bieżące regulowanie zobowiązań poprzez wystawienie weksla własnego, który został objęty przez Remitenta poprzez spłatę zobowiązań Spółki oraz poprzez zbycie należności w zamian za uregulowanie zobowiązań Spółki.

Nota 52

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

Nie dotyczy

Nota 53

Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych

Nie dotyczy

Nota 54

Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy

Nota 55

Wartość środków pieniężnych znajdująca się na rachunku VAT na koniec okresu obrachunkowego

0,00 zł

Nota 56

W okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu

a) *charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w okresie sprawozdawczym oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi, jak i niezakończonymi w okresie sprawozdawczym*

b)	<i>informacja o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych w okresie sprawozdawczym</i>
Nie dotyczy	

Nota 57
<i>Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych oraz zwiększeniach wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów</i>
Nie dotyczy

Nota 58
<i>Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym przekwalifikowanych składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych</i>
<i>kwotę przekwalifikowaną do i z każdej kategorii</i>
<i>dla każdego okresu sprawozdawczego do momentu wyłączenia z ksiąg rachunkowych, wartości wykazane w bilansie i wartości godziwe wszystkich aktywów finansowych, które zostały przekwalifikowane w okresie sprawozdawczym oraz w poprzednich okresach sprawozdawczych,</i>
<i>jeżeli składnik aktywów finansowych został przekwalifikowany zgodnie z § 6 ust. 4 - uzasadnienie wskazujące na zaistnienie wyjątkowych okoliczności,</i>
<i>dla okresu sprawozdawczego, w którym składnik aktywów finansowych został przekwalifikowany, wielkość zysku lub straty związanej ze składnikiem aktywów finansowych, która została ujęta w rachunku zysków i strat w tym okresie sprawozdawczym oraz w poprzednim okresie sprawozdawczym,</i>
<i>dla każdego okresu sprawozdawczego następującego po przekwalifikowaniu (w tym okresie sprawozdawczym, w którym składnik aktywów finansowych został przekwalifikowany) do momentu wyłączenia składnika aktywów finansowych z ksiąg rachunkowych, wielkość zysku lub straty, która zostałaby ujęta w rachunku zysków i strat, jeżeli dany składnik aktywów finansowych nie zostałby przekwalifikowany, jak również wielkość zysku i straty ujętą w rachunku zysków i strat,</i>
<i>efektywną stopę procentową i szacunkowe kwoty przepływów pieniężnych, które jednostka spodziewa się odzyskać, według stanu na dzień przekwalifikowania składnika aktywów finansowych.</i>
Nie dotyczy

Nota 59
<i>Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań</i>
<i>2. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:</i>
<i>1) rodzaj zabezpieczenia;</i>

<p>2) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego;</p> <p>3) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka.</p>
<p>3. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:</p> <p>1) opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do jej zajęcia;</p> <p>2) opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających;</p> <p>3) kwoty wszelkich odroczonej lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe.</p>
<p>4. Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych zostały odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:</p> <p>1) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym;</p> <p>2) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego;</p> <p>3) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu.</p>
Nie dotyczy

VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2021, poz. 217, ze zm.), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że spółka nie będzie kontynuowała prowadzenia działalności gospodarczej.

Zarząd oświadcza, że w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. nie wystąpiły inne istotne transakcje zawarte pomiędzy Spółką a podmiotami powiązаныmi niż te, które są wykazane w nocie 43.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) omówienia przyjętych zasad rachunkowości;
- 3) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 6 191 668,70 złotych;
- 4) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazującego stratę netto 585 898,61 złotych;
- 5) rachunku przepływów pieniężnych (metod pośrednia) za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
- 6) zestawienia zmian w kapitale własnym
- 7) dodatkowych informacji i objaśnień.