

Dodatkowe informacje i objaśnienia
Sprawozdanie finansowe BTC Polska SA
 sporządzone na dzień 31.12.2023 r.

Nota 1.1.A

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

| | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Prace rozwojowe | Razem |
|----------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------------|---------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| B.O. 01.01.2023 | 1 325 627,64 | 752 437,07 | 7 841 715,95 | 0,00 | 9 919 780,66 |
| Zwiększenia | 56 315,04 | 0,00 | 349 582,81 | 0,00 | 405 897,85 |
| Zmniejszenia | 1 381 942,68 | 752 437,07 | 7 863 018,23 | 0,00 | 9 997 397,98 |
| B.Z. 31.12.2023 | 0,00 | 0,00 | 328 280,53 | 0,00 | 328 280,53 |
| Umorzenie | | | | | |
| B.O. 01.01.2023 | 0,00 | 752 437,07 | 0,00 | 0,00 | 752 437,07 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 752 437,07 | 0,00 | 0,00 | 752 437,07 |
| B.Z. 31.12.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto | | | | | |
| B.O. 01.01.2023 | 1 325 627,64 | 752 437,07 | 7 841 715,95 | 0,00 | 10 672 217,73 |
| B.Z. 31.12.2023 | 0,00 | 0,00 | 328 280,53 | 0,00 | 328 280,53 |

Nota 1.1.B

Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana stanu środków trwałych

| | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|----------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| B.O. 01.01.2023 | 0,00 | 0,00 | 372 154,63 | 0,00 | 0,00 | 372 154,63 |
| Zwiększenia | 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 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.Z. 31.12.2023 | 0,00 | 0,00 | 372 154,63 | 0,00 | 0,00 | 372 154,63 |
| Umorzenie | | | | | | |
| B.O. 01.01.2023 | 0,00 | 0,00 | 371 943,93 | 0,00 | 0,00 | 371 943,93 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 210,70 | 0,00 | 0,00 | 210,70 |
| Przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.Z. 31.12.2023 | 0,00 | 0,00 | 372 154,63 | 0,00 | 0,00 | 372 154,63 |
| Wartość netto | | | | | | |
| B.O. 01.01.2023 | 0,00 | 0,00 | 210,70 | 0,00 | 0,00 | 210,70 |
| B.Z. 31.12.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 1.1.C

Tabela ruchu środków trwałych w budowie

| | |
|---|------|
| Stan na początek roku obrotowego | 0,00 |
| Zwiększenie z tytułu nakładów na środki trwałe w budowie | 0,00 |
| Zmniejszenia z tytułu przekazania środków trwałych z budowy do użytku odpisów aktualizujących | 0,00 |
| Stan na koniec roku obrotowego | 0,00 |

Nota 1.1.D

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Udziały w Xi4g sp. z o.o.

Stan na początek roku 8 818 449,18
 Stan na koniec roku 8 818 449,18

Nota 1.2

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nota 1.3

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 1.4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

Nota 1.5

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

Nie dotyczy.

Nota 1.6

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

Nie dotyczy.

Nota 1.7

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

| | |
|----------------------------|-------------|
| Stan na pocz. roku | 0,00 |
| Wykorzystanie | 0,00 |
| Rozwiązanie | 0,00 |
| Utworzenie | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 0,00 |

Nota 1.8

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

| Akcjonariusze | Liczba akcji | Wartość nominalna | Udział w liczbie głosów na WZA | Udział w liczbie akcji |
|--|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|
| TTP Limited | 4 310 238 | 431 023,80 | 13,29% | 13,29% |
| Jarosław Modrzejewski | 2 532 162 | 253 216,20 | 7,81% | 7,81% |
| Maciej Młynarz | 2 456 568 | 245 656,80 | 7,57% | 7,57% |
| CYBER GROUP STUDIOS spółka akcyjna uproszczona (SAS) | 1 997 734 | 199 773,40 | 6,16% | 6,16% |
| Monika Stelmaszczyk | 1 981 177 | 198 117,70 | 6,11% | 6,11% |
| Robert Berliński | 1 927 370 | 192 737,00 | 5,94% | 5,94% |
| Pozostali | 17 405 112 | 1 740 511,20 | 53,12% | 53,12% |
| RAZEM | 32 610 361 | 3 261 036,10 | 100% | 100% |

Nota 1.9

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota 1.10

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

Strata zostanie pokryta z przyszłych zysków na produktach własnych i wydawanych z wydawcą . Rozwoju biznesowego posiadanego IP.

Nota 1.11

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

Spółka nie utworzyła rezerw w roku obrotowym 2023.

Nota 1.12

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Spółka nie posiada długoterminowych zobowiązań handlowych.

Nota 1.13

Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Spółka nie posiada takich zobowiązań.

Nota 1.14

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

Nie występują czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe.

Nota 1.15

Składniki aktywów lub pasywów bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, powiązania między tymi pozycjami, w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie występują takie składniki aktywów i pasywów.

Nota 1.16

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie występują takie zobowiązania.

Nota 1.17

Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.

Nie występują takie składniki.

Nota 1.18

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Spółka nie posiada środków pieniężnych na rachunkach VAT.

Nota 1.19

Struktura wiekowa należności.

Nie wystąpiły należności handlowe na dzień 31.12.2023r.

Nota 1.20

Struktura wiekowa zobowiązań.

| Razem | Bieżące | Przeterminowane | | | | |
|------------|---------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------|
| | | Od 1 do 30 dni | Od 31 do 90 dni | Od 91 do 180 dni | Od 181 do 365 dni | Ponad 365 dni |
| 270 712,87 | 0,00 | 17 342,06 | 5 960,00 | 23 425,00 | 190 103,43 | 33 882,38 |

Nota 2.1

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

| Sprzedaż usług | Kraj | | Eksport |
|----------------|------------|--|-----------|
| | | | |
| | 207 028,16 | | 37 414,47 |

Nota 2.2

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek wyników w wariantcie porównawczym.

Nota 2.3

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nota 2.4

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasy.

Nota 2.5

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

Nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 2.6

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

W 2023 roku Spółka nie poniosła takich kosztów.

Nota 2.7

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Odsetki i różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym nie wystąpiły.

Nota 2.8

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku 2023 Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. W roku następnym nie planuje takich nakładów.

Nota 2.9

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

Przychody i koszty takie w roku obrotowym nie wystąpiły.

Nota 2.10

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W roku obrotowym koszty takie nie wystąpiły.

Nota 2.11

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

Nota 3

Kurs przyjęty do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

Do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych przyjęto kursy średnie NBP z dn. 29.12.2023 r.

Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29

1 EUR 4,4380

1 USD 3,9350

Nota 4

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Na potrzeby sporządzania rachunku przepływów pieniężnych przyjęto taką samą definicję środków pieniężnych, jaką zastosowano przy prezentowaniu środków pieniężnych w bilansie. W związku z tym bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych jest równa przepływowi pieniężnym netto.

Nota 5.1

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.

W roku obrotowym Spółka nie zawarła takich umów.

Nota 5.2

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym transakcje takie nie wystąpiły.

Nota 5.3

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu

Na dzień 31.12.2023 zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 1,00 etatu.

Nota 5.4

Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Zarząd pobierał wynagrodzenie zgodnie z umową o pełnienie funkcji zarządczej w kwocie łącznej 60 500,00 zł.

Rada Nadzorcza nie pobiera wynagrodzenia. Zyski nie są wypłacane Akcjonariuszom.

Nota 5.5

Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki. oraz nie zaciągnęła zobowiązań w ich imieniu.

Nota 5.6

Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach 10.000,00 zł
- inne usługi atestacyjne - nie dotyczy
- usługi doradztwa podatkowego - nie dotyczy
- pozostałe usługi - nie dotyczy.

Nota 6.1

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.

W roku obrotowym zdarzenia takie nie wystąpiły.

Nota 6.2

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.

W dniu 17.01.2024 zostało podpisane trójstronne porozumienie między spółką a TTP Limited oraz Andrzejem Klesykiem na mocy którego kwota 250 000 zł będąca należnością spółki z tytułu posiadanych weksli została przekazana na częściową spłatę zobowiązania z tytułu umowy pożyczki wobec Andrzeja Klesyka.

Istotnym faktem jest również podpisanie 20.06.2024 umowy inwestycyjnej na realizację i wydanie tytułu "Cooking Travelers" - etapowej umowy na ostatni etap produkcji oraz własne wydanie tytułu.

Nota 6.3

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

W roku obrotowym nie dokonano takich zmian.

Nota 6.4

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

W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zachowana jest porównywalność danych sprawozdania za rok poprzedzający.

Nota 7.1

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Przedsięwzięcia takie nie wystąpiły.

Nota 7.2

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Udzielenie pożyczki dla Xi4g sp. z o.o. w łącznej kwocie 15 061,81 PLN.

Nota 7.3

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

Spółka posiada takie zaangażowanie w kapitale podmiotu Xi4g sp. z o.o. w wysokości 100% udziałów.

Nota 7.4

Informacje o dotyczące jednostki niesporządzającej skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystającej ze zwolnienia lub wyłączeń.

Nie dotyczy.

Nota 7.5.A

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 7.6

Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota 8

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firma i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczba, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cena przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firma i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczba, 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.

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie metodą nabycia ani metodą łączenia udziałów.

Nota 9

W 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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Występuje rozbieżność zdań z Biegłym Rewidentem, który na tę okoliczność sformułował zastrzeżenie w swoim sprawozdaniu.

Nota 10

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

Nie identyfikujemy takich informacji.

Nota 11

Pozostałe zagadnienia dotyczące ujawnień wymienionych w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości nie występują jako zagadnienia wymagające przedstawienia.