

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 r. dla GEO-TERM POLSKA S.A.

1. **GEO-TERM POLSKA S.A.** została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000426336 NIP 9540020399
Siedziba Spółki 32-600 Oświęcim ul. Chemików 1
Przedmiotem działalności jest:
 - 43.22.Z wykonywanie instalacji wodno- kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
 - 43.13.Z wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich
 - 74.10.Z działalność w zakresie specjalistycznego projektowania
 - 47.99.Z pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami

2. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzone samodzielne sprawozdania finansowe – nie dotyczy. W skład jednostki nie wchodzi jednostki wewnętrzne.

5. Sprawozdanie finansowe sporządza się zakładając dalsze funkcjonowanie i rozwój jednostki w ciągu okresu nie krótszego niż kolejny rok bilansowy. Nie występują sytuacje, które mogłyby się przyczynić do zagrożenia kontynuacji działalności jednostki lub też doprowadzić do jej likwidacji czy upadłości.

6. Nie dotyczy. Nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.
Amortyzacja od 3500 zł do 10000 zł jednorazowo w koszty.
Środki trwałe w budowie w cenach nabycia.
Zapasy materiałów – w cenach zakupu lub wytworzenia, rozchód wg FIFO
Należności w kwocie wymaganej spłaty z zachowaniem zasady ostrożności, w tym dokonane odpisy.
Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.
Inwestycje krótkoterminowe w wartości nominalnej.
Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.
Podatek dochodowy odroczony:
W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane są aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
Różnica pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwę i

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy:

1.1 Środki trwale – wartość brutto

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa stan na początek roku	Zwiększenia, zakup	Zmniejszenia, sprzedaż	Zmiana klasyfikacji	Wartość końcowa stan na koniec roku
Grunty własne	0,00				0,00
Budynki i budowle	0,00				0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	73.653,88				73.653,88
Środki transportu	0,00				0,00
Pozostałe środki trwałe	-	-			-
Suma środków trwałych	73.653,88	0,00	0,00	0,00	73.653,88

Środki trwale – umorzenia

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa stan na początek roku	Naliczenie umorzenia	Zmniejszenia, sprzedaż	Zmiana klasyfikacji	Wartość końcowa stan na koniec roku
Grunty własne	-	-			-
Budynki i budowle	-	-			-
Urządzenia techniczne i maszyny	73.653,88				73.653,88
Środki transportu	-				0,00
Pozostałe środki trwałe	-	-			-
Suma środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki trwale – wartość netto

Nazwa grupy składników	Wartość netto składników trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
Grunty własne	-	0,00
Budynki i budowle	-	0,00

Urządzenia techniczne i maszyny	-	0,00
Środki transportu	-	0,00
Pozostałe środki trwałe	-	0,00
Suma środków trwałych	-	0,00

Środki trwałe w budowie 0,00

Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Inne wart. niem. praw. bo. 4.385,32 zwiększenia 0,00 zmniejszenia 0,00 stan końcowy 4.385,32

Wartości niematerialne i prawne – umorzenia

Inne wart. niem. praw. bo. 4.385,32 rok 0,00 stan końcowy 4.385,32

Wartości niematerialne i prawne – wartość netto

Inne wart. niem. praw. bo. 0,00 stan końcowy 0,00

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste – brak

1.5 Środki trwałe nie amortyzowane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu i dzierżawy - nie występują.

1.6 Nie występują zobowiązania do budżetu państwa i samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli.

1.7. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – brak

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

Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	Typ posiadanych akcji	Procentowy udział w kapitale podstawowym	Wartość łączna akcji
Berg Holding S.A.	5.966.494	0,10	zwykłe	53,22%	596.649,40
Theo Investment Sp. z o.o.	5.000.000	0,10	zwykłe	44,60%	500.000,00
Pozostali akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji spółki	245.056	0,10	zwykłe	2,18%	24.505,60
razem	11.211.550	0,10		100%	1.121.155,00

1.9. Kapitały zapasowe i rezerwowe

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe
Stan na początek roku	1 217 365,58	0,00	0,00
zwiększenia			
zmniejszenia			
Stan na koniec roku	1 217 365,58	0,00	0,00

Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Stratę za rok obrotowy 2022 w wysokości 1.569.043,63 Zarząd proponuje pozostawić do pokrycia z zysków lat następnych.

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

Łącznie stan rezerw na 01.01.2022: 252.809,17

Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe – 0,00

Rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze:

Stan rezerw – BO 252.809,17

Zwiększenia – 0,00

Zmniejszenia – 252.809,17

Stan rezerw - BZ 0,00

Rezerwa na przyszłe zobowiązania:

Stan rezerw – BO 0,00

Zwiększenia 197.604,67

handlowe: 16.999,98

z układu: 180.604,69

Zmniejszenia 0,00

Stan rezerw BZ 197.604,67

Łącznie stan rezerw na 31.12.2022: 197.604,67

Kalkulacja aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego :

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - 2022

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022r.
		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku	
1	<i>Odniesionych na wynik finansowy</i>	2 681 623,93		509 508,55
d	odsetki naliczone od zobowiązań	155 904,63	19%	29 621,88
e	rezerwa na ZOBOWIĄZANIA	197 604,67	19%	37 544,89
k	odpis aktualizujący należności	358 080,48	19%	68 035,29
n	strata podatkowa 2020 i 2021	1 970 034,15	19%	374 306,49
2	<i>Odniesionych na kapitał własny</i>	0,00		0,00
RAZEM		2 681 623,93	X	509 508,55
odpis aktualizujący wartość aktywa				509 508,55
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				0,00

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

Stan odpisów aktualizujących na 01.01.2022: 0,00

Zwiększenia 358.080,48

Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2022: 358.080,48

W okresie sprawozdawczym objęto odpisem aktualizującym wszystkie wątpliwe do odzyskania należności oraz spisano w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych należności uznane za nieściągalne, w łącznej kwocie 134.365,29

1.12. Podział zobowiązań :

Zobowiązania do 1 roku:

- zobowiązania wobec jednostek powiązanych	142.791,95 zł
- zobowiązania wobec pozostałych jednostek – kredyty i pożyczki	851.903,43 zł
- zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	166.312,95 zł
- zobowiązania pozostałe	10.181,92 zł

Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat:

- zobowiązanie z tytułu dostaw i usług w wysokości	2.065.535,65 zł
--	-----------------

Zobowiązania powyżej 3 do 5 lat

- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	307.180,11 zł
---	---------------

Zobowiązania te zostały objęte układem wierzytelności i spłata ich nastąpi zgodnie z ustalonymi terminami w układzie.

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe :

Tytuły	stan na pocz. roku obrot.	stan na koniec roku obrot.
Aktywa:	9.276,62	0,00
Pasywa:	83.055,56	270.000,00

1.14. Brak grup zobowiązań na majątku jednostki

1.15. Brak zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń.

1.16. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami: **nie dotyczy**

1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: **nie dotyczy**

1.18. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków: **nie dotyczy**

1.19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług: **nie dotyczy**

2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna działalności

Struktura terytorialna

Kraj	0,00 zł
w tym :	
Sprzedaż produktów	0,00 zł
Sprzedaż usług	0,00 zł
Eksport	0,00 zł
w tym:	
Sprzedaż produktów	0,00 zł
Sprzedaż usług	0,00 zł

2.2 Nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne środki trwałe.

2.3 Nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne wartości zapasów.

2.4 Nie wystąpiła działalność zaniechana jak i nie przewiduje się jej w roku następnym.

2.5 Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Przychody ze sprzedaży	0,00
Przychody finansowe	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	69.173,73
Przychody statystyczne	0,00
<u>Razem z kont księgowych</u>	69.173,73
Niezrealizowane różnice kursowe	- 0,00
Pozostałe przychody operacyjne	- 0,00
Rozwiązanie rezerw	0,00
Pozycje nie stanowiące przychodu	69.173,42
Razem przychody do opodatkowania	0,31
Koszty z działalności	97.765,62
Koszty finansowe	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	1.382.544,53
<u>Razem z kont księgowych</u>	1.480.310,15
Odsetki budżetowe	- 0,00
Nierealizowane różnice kursowe	- 0,00
Amortyzacja nieopodatkowana	- 0,00
NKUP z działalności podstawowej	- 0,00

Upomnienia budżetowe	-	0,00
Niezapłacone faktury	-	0,00
Odpisy aktualizujące należności	-	358.080,48
Odsetki finansowe (nie zapłacone)	-	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne	-	0,00
Inne zmniejszenia NKUP		1.022.070,89
<u>Razem zmniejszenia</u>	-	1.380.151,37
Inne zwiększenia		0,00
Rezerwy na należności były w NKUP	+	0,00
<u>Razem zwiększenia</u>		0,00
Razem koszty uzyskania przychodu		100.158,78
Dochód do opodatkowania	-	100.158,47

- 2.6 Dane o kosztach – sporządzono rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, który wyodrębnia koszty rodzajowe.
- 2.7 Nie poniesiono kosztów wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych na własne potrzeby.
- 2.8 Nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska
- 2.9 Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
- 2.10 Nie dotyczy. Nie wystąpiły operacje nadzwyczajne
- 2.11 Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy
- 2.12. Brak odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.
- 2.13. 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 – nie dotyczy
- 2.14. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym – nie dotyczy
3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych

samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Zmiana stanu zobowiązań w bilansie: 1 316 003,98
Zmiana stanu zobowiązań w RPP: 1 045 164,68
Różnica 270.839,30

***różnica wynika ze zmiany prezentacji do innych rozliczeń międzyokresowych biernych – zaliczki na przyszłe przychody kwota 270.000,00 zł oraz spisanie salda Ma w przychód w kwocie 839,30 zł. Nie ma to związku z przepływem pieniężnym.**

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.840,00	0,00	-1.840,00	0,00
Inne środki pieniężne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1840,00	0,00	-1840,00	0,00

- 3.1 Nie było zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie.
- 3.2 Nie było istotnych transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
- 3.3 Średnioroczne zatrudnienie za rok 2022 wynosi 0,0
- Stan na 31.12.2022 r. wynosi 0 osób w tym:
0 kobiet i 0 mężczyzn
- Średnioroczne zatrudnienie na etatach: 0,0
Zatrudnionych na stanowiskach robotniczych i nierobotniczych
- 3.4 Wynagrodzenia dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących nie wypłacono.
- 3.5 Udzielono pożyczek członkom zarządu i organów nadzorczych w wysokości - brak
- 3.6 Wynagrodzenie dla biegłego – 15.000,00 zł netto

4.1 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:

Korekta na kapitał (fundusz) własny z tytułu:

spisanie utworzonej w latach poprzednich rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia dla pracowników w kwocie 292.809,17 zł

spisanie zaliczek na przyszłe przychody w kwocie 83.055,56 zł

Zdaniem Zarządu nie było roszczeń z w/w tytułów w latach poprzednich ani do dnia podpisania niniejszego sprawozdania, stąd postanowiono rozwiązać rezerwę. .

4.2 Zdarzenia po dacie bilansu:

Po sporządzeniu przez Spółkę spisu wierzytelności, spisu wierzytelności spornych oraz wstępnego planu restrukturyzacyjnego, na podstawie art. 226a ust. 1 PrR, w dniu 7 marca 2023 roku nadzorca układu w toku postępowania o zatwierdzenie układu złożył wniosek o zatwierdzenie układu z wierzycielami do Sądu dla Krakowa – Śródmieścia o sygn. KR1S/GRz-nu/49/2023 – i wniosek ten posiadał status w toku do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Powołano nadzorcę układu – Pana Wojciech Zymek - data powołania 7 marca 2023r.

Wniosek obejmuje sumę wszystkich wierzytelności – **na kwotę 3.381.701,02 zł**

Z tego

Grupa I (obejmuje wierzycieli względem których Dłużnik posiada zobowiązania publicznoprawne z tytułu podatków i innych danin lokalnych oraz zobowiązania publicznoprawne objęte dyspozycją art. 160 PrRest

Suma grupy 307.180,11 zł

Grupa II (obejmuje wszystkich pozostałych wierzycieli)

Suma grupy 3.074.520,91 zł

Propozycje układowe:

Grupa I: wierzyciele, względem których Dłużnik posiada zobowiązania publicznoprawne z tytułu podatków i innych danin lokalnych oraz zobowiązania publicznoprawne objęte dyspozycją art. 160 PrRest, zostaną zaspokojeni w następujący sposób:

- a) spłata w całości należności głównych wraz z należnościami ubocznymi (naliczonymi zarówno do dnia poprzedzającego dzień układowy, jak i naliczonymi od dnia układowego do dnia zapłaty), w tym odsetkami, kosztami egzekucyjnymi, kosztami upomnienia i dodatkowymi opłatami,
- b) rozłożenie spłaty na 20 (dwadzieścia) równych kwartalnych ratach (przez okres spłaty wynoszący 5 lat), płatnych do końca każdego kwartału, przy czym spłata pierwszej raty nastąpi do końca pierwszego kwartału, który przypadać będzie po upływie 12 (dwunastu) miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia sądu o zatwierdzeniu układu, a

wysokość każdej z kwartalnych rat określona zostaje jako procent ogólnej sumy wierzytelności podlegającej zaspokojeniu w następujący sposób:

- pierwsze 4 (cztery) raty kwortalne (raty kwortalne o numerach od 1 do 4) – 2,5% (dwa i pół procenta) każda z rat,
- kolejne 4 (cztery) raty kwortalne (raty kwortalne o numerach od 5 do 8) – 3,5% (trzy i pół procenta) każda z rat,
- kolejne 4 (cztery) raty kwortalne (raty kwortalne o numerach od 9 do 12) – 5% (pięć procent) każda z rat,
- kolejne 4 (cztery) raty kwortalne (raty kwortalne o numerach od 13 do 16) – 6,5% (sześć i pół procenta) każda z rat,
- ostatnie 4 (cztery) raty kwortalne (raty kwortalne o numerach od 17 do 20) – 7,5% (siedem i pół procenta) każda z rat.

2. Grupa II: wszyscy pozostali wierzyciele zostaną zaspokojeni w następujący sposób:

a) spłata w całości należności głównych poprzez konwersję wierzytelności na akcje w podwyższonym kapitale zakładowym spółki Dłużnika w sposób określony w punkcie III niniejszych propozycji układowych,

b) umorzenie w całości odsetek (naliczonych zarówno do dnia poprzedzającego dzień układowy, jak i naliczonych od dnia układowego), a także kosztów sądowych, kosztów egzekucyjnych, kosztów upomnień i dodatkowych opłat.

3. Wierzytelności, które nie są objęte punktem 1 albo 2 powyżej, zostaną odpowiednio zaspokojone na zasadach określonych w punkcie 1 albo 2 powyżej, tj. odpowiednio poprzez ich jednorazową spłatę albo emisję akcji nowej serii lub częściową zapłatę.

III. Konwersja wierzytelności

W stosunku do wierzycieli, których wierzytelności zostały wskazane w treści pkt II ppkt 2 (grupa II) niniejszych propozycji układowych, spłata pozostałej kwoty tytułem należności głównej nastąpi przez konwersję wierzytelności na akcje w podwyższonym kapitale zakładowym spółki Dłużnika w ten sposób, że za każde 9,50 zł (słownie: dziewięć złotych i pięćdziesiąt groszy) wierzytelności danego wierzyciela, liczonej jako suma należności głównej (zwana dalej jako „Wierzytelność”), wierzyciel otrzyma 1 (jedną) nowoutworzoną akcję na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy), co oznacza, że:

- a) kapitał zakładowy spółki Dłużnika zostanie podwyższony z kwoty: 1.121.155,00 zł (słownie: jeden milion sto dwadzieścia jeden tysięcy sto pięćdziesiąt pięć złotych i zero groszy) do kwoty nie większej niż 1.154.358,30 zł (słownie: jeden milion sto pięćdziesiąt cztery tysiące trzysta pięćdziesiąt osiem złotych i trzydzieści groszy), to jest o kwotę nie większą niż 33.203,30 zł (słownie: trzydzieści trzy tysiące dwieście trzy złotych i trzydzieści groszy), w drodze emisji nie więcej niż 332 033 (słownie: trzysta trzydzieści dwa tysiące trzydzieści trzy) nowych akcji na okaziciela serii D o wartości emisyjnej 9,50 zł (słownie: dziewięć złotych i pięćdziesiąt groszy) i wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda;
- b) akcje nowej emisji będą akcjami na okaziciela;
- c) cena emisyjna nowoutworzonych akcji będzie wynosić 9,50 zł (słownie: dziewięć złotych i pięćdziesiąt groszy) za każdą akcję;
- e) nowoutworzone akcje będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od wypłat z zysku, jaki przeznaczony będzie do podziału za rok obrotowy kończący się w 2023 roku, to jest od dnia 01 stycznia 2024 roku;
- f) każdy wierzyciel w wyniku konwersji otrzyma akcje w liczbie całkowitej odpowiadającej podzieleniu jego Wierzytelności przez cenę emisyjną jednej nowoutworzonej akcji – tak, aby konwersja dotyczyła tylko i wyłącznie pełnych akcji;
- g) objęcie nowoutworzonych akcji przez wierzyciela nastąpi z wyłączeniem prawa pierwszeństwa oraz poboru przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom;
- h) pozostała kwota Wierzytelności, niestanowiąca równowartości ceny emisyjnej w kwocie 9,50 zł (słownie: dziewięć złotych i pięćdziesiąt groszy), a stanowiąca różnicę pomiędzy wartością Wierzytelności a iloczynem akcji objętych przez danego wierzyciela i ich ceną emisyjną, zostanie zapłacona przez Spółkę w terminie 30 (trzydziestu) dni od dnia uprawomocnienia się postanowienia o wpisie podwyższenia kapitału zakładowego do Krajowego Rejestru Sądowego.

4.3 Nie było zmian zasad i metod księgowości i wyceny.

- 4.4 Porównywalność sprawozdania finansowego jest zachowana bez dodatkowej potrzeby informacji liczbowych.
- 5.1 Nie było wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.
- 5.2 Sprzedaż do jednostek powiązanych : 0,00 zł
 W tym :
 Sprzedaż do – dotyczy sprzedaży produktów.
- Zakupy od jednostek powiązanych: 5.231,81 zł
- 5.3 Brak spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów.
- 5.4 Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego , nie korzysta ze zwolnienia i wyłączeń.
- 5.5 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – 0,00 zł

5.6. Kontynuacja działalności:

Okolicznością wywierającą bezpośredni wpływ na funkcjonowanie Spółki jest osiągnięta strata w badanym okresie w wysokości 1 569 043,63 zł, co przekłada się na ujemne kapitały własne w kwocie 2 972 277,86 zł. Powyższe wskazania wraz z przeprowadzonym postępowaniem restrukturyzacyjnym o istnieniu istotnej niepewności do kontynuacji działalności.

Spółka stoi na stanowisku, iż będzie kontynuowała działalność w najbliższych 12 miesiącach od dnia bilansowego. Spółka ma zagwarantowanie finansowanie od akcjonariuszy oraz ocenia, że w przypadku niewystąpienia istotnego pogorszenia się warunków funkcjonowania na rynku, przede wszystkim istotnego wzrostu konkurencji, Spółka posiada możliwości i jest w stanie wykonać układ.

Przyjęte założenia dotyczące funkcjonowania są realne, oparte na obiektywnych podstawach, a co za tym idzie wykonanie układu jest w pełni możliwe. W szczególności należy podnieść, że zaproponowane przez Spółkę i przegłosowane propozycje układowe zakładają restrukturyzację zobowiązań w pełni możliwą do wykonania. Na podstawie przedstawionych przez Spółkę źródeł uzyskania przychodów i finansowania układu, przedsiębiorstwo jest w stanie wygenerować środki pieniężne umożliwiające spłatę wierzycieli przy jednoczesnym zaspokajaniu bieżących zobowiązań.

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

.....

.....

.....

.....