

**Etna Software Technologies spółka akcyjna
z siedzibą w Warszawie
KRS: 0000499822**



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD DNIA 01.01.2022 R. DO DNIA 31.12.2022 R.**

Warszawa, dnia 21 marca 2023 rok

Dla Etna Software Technologies S.A

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2019 r. poz. 351) 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.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

	strona
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
II. Bilans.....	6
III. Rachunek zysków i strat.....	9
IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	10
V. Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia).....	12
VI. Informacja dodatkowa – dodatkowe informacje i objaśnienia.....	15

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o spółce

ETNA SOFTWARE TECHNOLOGIES S.A. (dalej również jako „Spółka”) została utworzona na mocy aktu zawiązania Spółki w dniu 06 lutego 2014 r. sporządzonego przed asesorem notarialnym Agnieszką Puszkarską, zastępcą notariusza Leszka Zabielskiego w kancelarii notarialnej w Warszawie przy ul. Górskiego 6 m. 2, Rep. A 627/2014. Czas trwania Spółki jest nieograniczony. Spółka działa na podstawie Statutu Spółki oraz przepisów Kodeksu spółek handlowych (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1526 ze zm.).

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od **01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.** Dane porównawcze są za okres od **01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**
- b) Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
- c) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej, gdyż nie są znane okoliczności wskazujące na istotne zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę.

3. Skład organów Spółki według stanu na dzień 31.12.2022 r.

Zarząd

- Bartłomiej Denis-Świerszcz – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

- Michał Pankowski
- Natalia Łukawska
- Michał Paszko
- Remigiusz Skrzypczak
- Cezary Ciarciński

4. Biegli rewidenci:

W dniu 25 maja 2022 r. zarząd Spółki zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 i 2022 z Panem Romanem Dąbrowskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Roman Dąbrowski Financial Services, NIP: 5211635904, wpisanym na listę biegłych rewidentów prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 10040.

5. Ważniejsze zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką rachunkowości), które m.in. określają metody wyceny aktywów i pasywów, zgodnie z którymi przyjęto:

Inwestycje

Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP w tym dniu.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

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

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku

Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty przy czym 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.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;

- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

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 aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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.

Różnica pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Sporządzenie rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

I. BILANS na 31.12.2022

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	115 832,29	7 495,00
I. Wartości niematerialne i prawne	104 718,29	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	104 718,29	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 114,00	7 495,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 114,00	7 495,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	297 539,23	151 817,33
I. Zapasy	-	24 500,00
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
– w tym obiekty w zabudowie	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	24 500,00
II. Należności krótkoterminowe	129 198,34	113 792,16
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-

– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	129 198,34	113 792,16
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	69 495,00	14 707,50
– do 12 miesięcy	69 495,00	14 707,50
– powyżej 12 miesięcy	-	-
c) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 104,20	90 963,15
c) inne	28 599,14	8 121,51
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	168 340,89	13 525,17
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	168 340,89	13 525,17
a) w jednostkach powiązanych	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	160 741,72	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	160 741,72	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 599,17	13 525,17
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 599,17	13 525,17
– inne środki pieniężne	-	-
– inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
- w tym aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	413 371,52	159 312,33

PASYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	11 466,23	- 59 268,50
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 380 000,00	12 080 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	17 120 511,53	17 120 511,53
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 743 001,00	5 743 001,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
– na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 35 002 781,03	- 38 826 369,77
VI. Zysk (strata) netto	- 229 265,27	3 823 588,74
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	401 905,29	218 580,83
I. Rezerwy na zobowiązania	56 684,39	112 105,31

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 179,00	19,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
– długoterminowa	-	-
– krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	55 505,39	112 086,31
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	55 505,39	112 086,31
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	345 220,90	106 475,52
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	345 220,90	106 475,52
a) kredyty i pożyczki	246 991,79	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	78 932,91	103 448,29
– do 12 miesięcy	78 932,91	103 448,29
– powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 863,08	3 027,23
h) z tytułu wynagrodzeń	4 795,12	-
i) inne	4 638,00	-
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM	413 371,52	159 312,33

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	2022	2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57 500,00	1 164 644,92
– od jednostek powiązanych	-	658 647,92
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 500,00	25 026,47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	10 065,64
– w tym obiekty w zabudowie	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	1 129 552,91
B. Koszty działalności operacyjnej	304 535,67	2 244 199,13
I. Amortyzacja	-	362 463,36
II. Zużycie materiałów i energii	6 116,24	22 485,96
III. Usługi obce	248 046,42	937 654,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 810,00	6 016,48
– podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	33 007,78	9 600,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	6 555,23	-
– emerytalne	3 123,97	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	905 978,90
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 247 035,67	- 1 079 554,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	33 111,93	11 424 501,11
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	167 821,33
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	68 046,54
IV. Inne przychody operacyjne	33 111,93	11 188 633,24
E. Pozostałe koszty operacyjne	20 205,19	4 810 982,62
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	142 115,43
III. Inne koszty operacyjne	20 205,19	4 668 867,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	- 234 128,93	5 533 964,28
G. Przychody finansowe	6 206,72	1 634 510,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	6 206,72	499 939,22
– od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
– w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	1 134 570,84
H. Koszty finansowe	3 802,06	2 029 354,60
I. Odsetki, w tym:	3 762,17	571 592,90
– dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
– w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	39,89	1 457 761,70
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	- 231 724,27	5 139 119,74
J. Podatek dochodowy	- 2 459,00	1 315 531,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	- 229 265,27	3 823 588,74

III. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	2022	2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	- 59 268,50	- 3 882 857,24
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	- 59 268,50	- 3 882 857,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 080 000,00	12 080 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	300 000,00	-
a) zwiększenie z tytułu	300 000,00	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	300 000,00	-
b) zmniejszenie	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 380 000,00	12 080 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 120 511,53	17 120 511,53
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych	-	-
- różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowych środków trwałych	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia straty	-	-
- umorzenia własnych udziałów	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	17 120 511,53	17 120 511,53
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie	-	-
- aktualizacji wyceny środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
b) zmniejszenie	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 743 001,00	5 743 001,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- objęcie akcji nie zarejestrowanych w KRS	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów własnych	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	-	-

- wypłaty dywidendy	-	-
- zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
- przekazanie na kapitał zapasowy i podstawowy	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 743 001,00	5 743 001,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 35 002 781,03	- 38 826 369,77
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 823 588,74	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 823 588,74	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie	3 823 588,74	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	-	-
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	3 823 588,74	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	38 826 369,77	38 826 369,77
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	38 826 369,77	38 826 369,77
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
- pozostałe	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	3 823 588,74	-
- pokrycia strat z lat ubiegłych	3 823 588,74	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
- pozostałe	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	35 002 781,03	38 826 369,77
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	- 35 002 781,03	- 38 826 369,77
6. Wynik netto	-229 265,27	3 823 588,74
a) zysk netto	-	3 823 588,74
b) strata netto	229 265,27	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 466,23	- 59 268,50
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	2022	2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	- 229 265,27	3 823 588,74
II. Korekty razem	- 61 029,51	- 3 608 124,82
1. Amortyzacja	-	362 463,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	- 1 062 855,99
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 2 837,00	62 770,56
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	- 5 445 313,74
5. Zmiana stanu rezerw	- 55 420,92	1 353 850,08
6. Zmiana stanu zapasów	24 500,00	1 137 296,63
7. Zmiana stanu należności	- 15 406,18	298 606,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 8 246,41	- 1 819 623,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 3 619,00	73 680,92
10. Inne korekty	-	1 431 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	- 290 294,78	215 463,92
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	-	250 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	250 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
– zbycie aktywów finansowych	-	-
– dywidendy i udziały w zyskach	-	-
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
– odsetki	-	-
– inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– zbycie aktywów finansowych	-	-
– dywidendy i udziały w zyskach	-	-
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
– odsetki	-	-
– inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	259 253,29	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	104 718,29	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
– nabycie aktywów finansowych	-	-
– udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– nabycie aktywów finansowych	-	-
– udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	154 535,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- 259 253,29	250 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	609 000,00	328 630,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	300 000,00	-
2. Kredyty i pożyczki	309 000,00	328 630,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.

II. Wydatki	65 377,93	781 199,81
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	65 000,00	718 429,25
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	377,93	62 770,56
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	543 622,07	- 452 569,81
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	- 5 926,00	12 894,11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 5 926,00	12 894,11
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 525,17	631,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	7 599,17	13 525,17
– o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący 2022			Rok poprzedni 2021		
		Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
A. Zysk (brutto) za dany rok		- 229 265,27	-	- 229 265,27	3 823 588,74	-	3 823 588,74
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		30 280,92	-	30 280,92	-	-	-
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 27	art. 15 ust. 1	30 280,92	-	30 280,92	-	-	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		-	-	-	1 648 934,90	-	1 648 934,90
Naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów)	art. 12 ust. 4 pkt 2	-	-	-	1 148 986,77	-	1 148 986,77
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	-	-	-	499 939,22	-	499 939,22
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	8,91	-	8,91
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		6 206,72	-	6 206,72	-	-	-
Zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	6 206,72	-	6 206,72	-	-	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		3 840,00	-	3 840,00	4 793 627,87	-	4 793 627,87
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	-	-	-	6 837,58	-	6 837,58
odpisów aktualizacyjnych innych aktywów niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	-	-	-	74 068,89	-	74 068,89
podatku od towarów i usług, z wyjątkami określonymi przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 46	-	-	-	1 332,30	-	1 332,30
koszty zw. z utworzeniem lub podwyższeniem kapitału zakładowego	art. 16 ust. 1 pkt 8 lit. c, d, e	3 840,00	-	3 840,00	-	-	-
koszty składników ZCP		-	-	-	4 379 950,58	-	4 379 950,58
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	331 438,52	-	331 438,52

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		12 399,79	-	12 399,79	723 235,10	-	723,235,10
nalichzone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	3 369,72	-	3 369,72	562 709,78	-	562 709,78
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	154,73	-	154,73	-	-	-
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji cudzoziemcowi wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ustawy PIT	art. 16 ust. 1 pkt 57b	7 366,64	-	7 336,64	-	-	-
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP	art. 16 ust. 7d	1 508,70	-	1 508,70	-	-	-
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	-	-	-	62 600,00	-	62 600,00
korekta kosztów z tytułu błędu, zarachowana w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	-	-	-	97 925,32	-	97 925,32
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		-	-	-	2 595 115,15	-	2 595 115,15
zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	-	-	-	2 380 321,06	-	2 380 321,06
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	-	-	-	93 938,46	-	93 938,46
Koszty inne niż z bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	-	-	-	110 800,00	-	110 800,00
inne		-	-	-	10 055,63	-	10 055,63
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		-	-	-	8 056 193,54	-	8 056 193,54
za rok 2016 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	2 402 448,45	-	2 402 448,45
za rok 2017 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	3 351 783,07	-	3 351 783,07
za rok 2018 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	1 639 491,61	-	1 639 491,61
za rok 2019 nie więcej niż 50% (strata 1 597 165,44 , do odliczenia w latach następnych 934 695,03)	art. 7 ust. 5	-	-	-	662 470,41	-	662 470,41
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania		-	-	-	186 499,17	-	186 499,17
Wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem)	art. 18f	-	-	-	186 499,17	-	186 499,17
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-	-	-	-	-	-
K. Podatek dochodowy		-	-	-	-	-	-

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 4	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 5	Należności
Nota 6	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 7	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 8	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 9	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 10	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 11	Zagrożenia do kontynuacji działalności
Nota 12	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 13	Inne przychody operacyjne
Nota 14	Inne koszty operacyjne
Nota 15	Wybrane przychody finansowe
Nota 16	Wybrane koszty finansowe
Nota 17	Stan rezerw
Nota 18	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nie istotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2022.

Nota 1
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	160 741,72	-	160 741,72
- nabycie	-	-	-	160 741,72	-	160 741,72
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	160 741,72	-	160 741,72
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-

Nota 2**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
1. Środki pieniężne w kasie	-	-
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	-	-
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 599,17	13 525,17
Razem	7 599,17	13 525,17

Nota 3**Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji**

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Akcje serii A	A	1 000 000,00	1 000 000,00	0,10	100 000,00	0,83
2. Akcje serii B	B	81 000 000,00	81 000 000,00	0,10	8 100 000,00	65,43
w tym uprzywilejowane		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Akcje serii C	C	15 800 000,00	15 800 000,00	0,10	1 580 000,00	12,76
w tym uprzywilejowane		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Akcje serii D	D	23 000 000,00	23 000 000,00	0,10	2 300 000,00	18,58
5. Akcje serii G	G	3 000 000,00	3 000 000,00	0,10	300 000,00	2,34
w tym uprzywilejowane		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		123 800 000,00	123 800 000,00		12 380 000,00	97,60

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Akcje Spółki serii D notowane są na rynku NewConnect.

Na koniec roku obrotowego 2022, struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

Remigiusz Skrzypczak 97 800 000 akcji (79% posiadanego kapitału zakładowego) 97 800 000 - liczba głosów na WZ (79,00%)

Pozostali: 26 000 000 akcji (21% posiadanego kapitału zakładowego) 26 000 000 - liczba głosów na WZ (21,00%)

Nota 4**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
ZYSK/STRATA netto	- 229 265,27	3 823 588,74
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	3 283 588,74
Pokrycie straty z lat ubiegłych zysków lat przyszłych	283 265,27	-

Nota 5**Należności**

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
Należności od pozostałych jednostek	129 198,34	-	113 792,16	-
krótkoterminowe	129 198,34	-	113 792,16	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	69 495,00	-	14 707,50	-
- do 12 miesięcy	69 495,00	-	14 707,50	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	31 104,20	-	90 963,15	-
- inne należności	28 599,14	-	8 121,51	-

Nota 6**Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego**

	31.12.2022	31.12.2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	7 495,00	7 495,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	7 495,00	7 495,00
- wartość brutto	7 495,00	7 495,00
2. Zwiększenia	5 641,00	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	5 641,00	-
- naliczone % od pożyczek	568,00	-
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	4 370,00	-
- rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	703,00	-
3. Zmniejszenia	2 022,00	-
a) odniesionych na wynik finansowy	2 022,00	-
- pozostałe	198,00	-
- wynagrodzenie Rady Nadzorczej	1 824,00	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego koniec okresu, razem, w tym:	11 114,00	7 495,00
a) odniesionych na wynik finansowy	11 114,00	7 495,00
- wartość brutto	11 114,00	7 495,00

Nota 7**Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego**

	31.12.2022	31.12.2021
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	19,00	19,00
odniesionych na wynik finansowy	19,00	19,00
Zwiększenia	1 179,00	-
odniesionych na wynik finansowy	1 179,00	-
- naliczone % od pożyczek	1 179,00	-
Zmniejszenia	19,00	-
odniesionych na wynik finansowy	19,00	-
- pozostałe	19,00	-
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego koniec okresu, w tym:	1 179,00	19,00
odniesionych na wynik finansowy	1 179,00	19,00

Nota 8**Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych**

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,0600
GPB	5,2957	5,4846

Nota 9**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	0,20	-
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	0,20	-

Nota 10**Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	31.12.2022	31.12.2021
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	2021	2 lata	23 000,00	40 000,00
Razem			23 000,00	40 000,00

W dniu 25 maja 2022 r. zarząd Spółki zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 i 2022 z Panem Romanem Dąbrowskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Roman Dąbrowski Financial Services, NIP: 5211635904, wpisanym na listę biegłych rewidentów prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 10040.

Nota 11**Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE

Spółka, od momentu sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa i zmian w strukturze właścicielskiej, które miały miejsce w 2021 r. nie generowała istotnych przychodów. Zarząd Spółki poszukiwał kierunków rozwoju dla Emitenta, które przyczynią się do możliwie szybkiego uzyskania rentowności i dynamicznego rozwoju działalności. W dniu 07 lutego 2023 r. Zarząd Spółki przyjął Strategię Spółki na lata 2023 – 2026.

Zarząd Spółki przeanalizował sytuację rynkową i możliwe ścieżki rozwoju działalności, w wyniku czego podjął decyzję o prowadzeniu działalności w dwóch następujących obszarach:

1. Obszar główny działalności - branża e-commerce,
2. Pozostały obszar działalności - inkubowanie projektów technologiczno-informatycznych.

Została podjęta decyzja o uruchomieniu 5 sklepów internetowych, które pozwolą na realizację wyżej wymienionego celu. Emitent zaczął generować przychody z działalności, ale pierwsze wyniki będą widoczne dopiero w wynikach I kw. 2023 r.

W celu poprawy sytuacji finansowej Spółki, w dniu 24 stycznia 2023 r. Zarząd Spółki, działając na podstawie art. 446 w związku z art. 431 § 1 i § 2 pkt. 1) Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 6a Statutu Spółki, po wyrażeniu zgody przez Radę Nadzorczą, podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii H z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

Na mocy podjętej uchwały dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 12.380.000,00 zł do kwoty 12.800.000,00 zł, to jest o kwotę 420.000,00 zł. Podwyższenie kapitału nastąpiło poprzez emisję 4.200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cenę emisyjną akcji ustalono na poziomie 0,10 zł. Emisja akcji serii H odbyła się w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Akcje zostały pokryte wkładem pieniężnym.

Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców KRS w dniu 07 lutego 2023 r.

Zarząd Spółki bierze pod uwagę możliwość podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego do maksymalnej kwoty wynikającej z upoważnienia tj. do łącznej kwoty w ramach wszystkich podwyższeń kapitału zakładowego w drodze kapitału docelowego nie większej niż o 9.060.000,00 zł

Nota 12**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

Wyszczególnienie	31.12.2022		31.12.2021	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)		57 500,00	-	25 026,47
- sprzedaż usług transportowych		-	-	25 026,47
- pozostałe usługi		57 500,00	-	-
2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	-	-	-	1 129 552,81
- produkty	-	-	-	1 129 552,81
RAZEM	-	57 500,00	-	1 154 579,28

Nota 13**Inne przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Pozostałe, w tym:	33 111,93	11 506 679,78
1. rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	68 046,54
2. rozwiązywane rezerwy	30 280,92	-
3. przedawnione zobowiązania	2 831,00	-
4. przychody z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	250 000,00
5. Sprzedaż ZCP 26.11.2021	-	11 115 204,69

6. inne	0,01	73 428,55
Inne przychody operacyjne RAZEM	33 111,93	11 506 679,78

Nota 14
Inne koszty operacyjne

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Pozostałe, w tym:	20 205,19	4 893 161,29
1. odpis aktualizujący wartość należności		94 964,57
2. odpis aktualizujący wartość zapasów		47 150,86
3. przedawnione należności	20 205,19	
4. koszty z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		82 178,67
5. koszty sprzedaży ZCP 26.01.2021		4 379 950,58
6. kary umowne NKUP		250 000,00
7. Rezerwa na zobowiązania sporne		28 805,39
8. Inne		10 111,22
Inne koszty operacyjne RAZEM	20 205,19	4 893 161,29

Nota 15
Wybrane przychody finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	6 206,72	499 939,22
z tytułu udzielonych pożyczek	6 206,72	-
od pozostałych jednostek	6 206,72	-
pozostałe odsetki		499 939,22
od pozostałych jednostek		499 939,22
Inne przychody finansowe razem	367,13	1 148 986,77
dodatnie różnice kursowe	367,13	1 148 986,77
- zrealizowane	367,13	-
- niezrealizowane	-	1 148 986,77

Nota 16
Wybrane koszty finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	3 762,17	571 592,90
od kredytów i pożyczek	3 369,72	-
dla Innych jednostek	3 369,72	-
pozostałe odsetki	392,45	571 592,90
dla innych jednostek	392,45	571 592,90
Inne koszty finansowe razem	407,02	1 472 177,63
ujemne różnice kursowe	407,02	14 415,93
- zrealizowane	252,29	-
- niezrealizowane	154,73	14 415,93
Pozostałe	-	1 457 761,70
koszty z tytułu aktualizacji inwestycji	-	1 457 761,70

Nota 17
Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19,00	1 179,00	-	19,00	1 179,00
Pozostałe rezerwy, w tym:	112 086,31	26 700,00	73 680,92	9 600,00	55 505,39
krótkoterminowe	112 086,31	26 700,00	73 680,92	-	55 505,39

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.

- koszty spraw sądowych	28 805,39	-	-	-	28 805,39
- wynagrodzenie Rady Nadzorczej	9 600,00	-	-	9 600,00	-
- badanie sprawozdania finansowego	-	23 000,00	-	-	23 000,00
- sporządzenie sprawozdania finansowego	53 000,00	3 700,00	53 000,00	-	3 700,00
- pozostałe rezerwy	20 680,92	-	20 680,92	-	-
Razem	112 105,31	27 879,00	73 680,92	9 619 00	56 684,39

Nota 18

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	11 114,00	7 495,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	11 114,00	7 495,00
1. wynagrodzenie Rady Nadzorczej	-	1 824,00
2. rezerwa na koszty spraw sądowych	5 473,00	5 473,00
3. Naliczone odsetki od pożyczek	568,00	-
4. koszty badania sprawozdania finansowego	4 370,00	-
5. koszty sporządzenia sprawozdania finansowego	703,00	-
6. inne	-	198,00

Pozostałe zagadnienia

Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przewidzianych w załączniku nr. 1 do Ustawy o Rachunkowości nie wystąpiły.

Katarzyna Malarowska

Bartłomiej Denis-Świerszcz Zarządu

Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu

Warszawa 21 marca 2023 r.