

Sprawozdanie finansowe	
Sprawozdanie_2022.xml	wersja 1-2
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2023-05-23
KodSprawozdania	SprFinASIWZłotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikacyjne

1A. Firma i siedziba

NazwaFirmy

ABS INVESTMENT Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo

Śląskie

Powiat

Bielsko-Biała

Gmina

Bielsko-Biała

Miejscowość

Bielsko-Biała

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

Śląskie

Powiat

Bielsko-Biała

Gmina

Bielsko-Biała

Nazwa ulicy

A. Frycza-Modrzewskiego

Numer budynku

20

Nazwa miejscowości

Bielsko-Biała

Kod pocztowy

43-300

Nazwa urzędu pocztowego

Bielsko-Biała

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

6499Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

5472032240

1E. Numer KRS

0000368693

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2022-01-01

DataDo

2022-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Informacja o kontynuowaniu działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy trwałej utraty wartości. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych. Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Środki trwałe firmy nie podlegały ww. przeszacowaniom. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o

7B. ustalenia wyniku finansowego

Wycena inwestycji Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej odbywa się do wartości godziwej w oparciu o przyjęte metody wyceny instrumentów finansowych zdefiniowane w rozdziale 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Jednostka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat i w celu ustalenia wyniku finansowego przenosi salda kont zespołu 4 oraz zespołu 7 na konto 860 "Wynik finansowy". Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży wycenia się w wartości rynkowej bądź w inny sposób ustalonej wartości godziwej a wynik wyceny odnosi się w przychody bądź koszty finansowe.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka sporządza metodą pośrednią. Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym. W myśl art. 45 ust. 3b i 3c ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej obejmuje dodatkowo Zestawienie lokat ASI oraz Zestawienie informacji dodatkowych o ASI. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

7D. pozostałe

Brak

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	13 893 497,98	15 010 078,68	0,00
A. Aktywa trwałe	2 231 602,62	2 197 515,64	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 980 364,62	1 966 009,64	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 980 364,62	1 966 009,64	0,00
A. w jednostkach powiązanych	1 792 874,62	1 792 874,62	0,00
1. – udziały lub akcje	1 792 874,62	1 792 874,62	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	187 490,00	173 135,02	0,00
1. – udziały lub akcje	187 490,00	173 135,02	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	251 238,00	231 506,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	251 238,00	231 506,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	11 189 602,41	12 341 340,82	0,00
I. Zapasy	60 000,00	42 606,50	0,00

1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	60 000,00	42 606,50	0,00
II. Należności krótkoterminowe	744 703,66	657 705,94	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	744 703,66	657 705,94	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 414,00	11 066,28	0,00
1. – do 12 miesięcy	10 414,00	11 066,28	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
C. inne	734 289,66	646 639,66	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 378 756,18	11 637 055,68	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 337 174,09	11 595 473,59	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	10 269 269,16	10 751 365,62	0,00
1. – udziały lub akcje	10 034 741,76	10 607 638,22	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	234 527,40	143 727,40	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67 904,93	844 107,97	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 904,93	844 107,97	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	41 582,09	41 582,09	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 142,57	3 972,70	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	472 292,95	471 222,22	0,00
Pasywa razem	13 893 497,98	15 010 078,68	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	11 975 676,80	12 888 534,37	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 222 830,90	15 222 830,90	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 592 004,00	2 592 004,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 531 610,17	4 531 610,17	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 531 610,17	2 531 610,17	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 865 906,70	-4 058 485,74	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-912 857,57	-10 807 420,96	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 917 821,18	2 121 544,31	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	743 840,00	898 628,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	733 840,00	888 628,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	10 000,00	10 000,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	10 000,00	10 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 121 995,75	1 170 930,88	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 121 995,75	1 170 930,88	0,00
A. kredyty i pożyczki	700 000,00	700 000,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 957,90	1 763,12	0,00
1. – do 12 miesięcy	3 957,90	1 763,12	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 840,91	19 206,91	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	21 529,33	1 638,07	0,00
I. inne	381 667,61	448 322,78	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	51 985,43	51 985,43	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	51 985,43	51 985,43	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	51 985,43	51 985,43	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	518 041,32	564 886,35	0,00
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	10 354,55	5 021,22	0,00
III. Usługi obce	110 206,55	120 481,15	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 505,25	16 833,15	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	372 163,42	388 242,16	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 056,55	28 826,68	0,00
1. – emerytalne	10 128,71	12 690,97	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 755,00	5 481,99	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-518 041,32	-564 886,35	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,04	500,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,04	500,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-518 041,36	-565 386,35	0,00
G. Przychody finansowe	443 407,86	126 850,02	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	21 600,00	119 364,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	21 600,00	119 364,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	7 486,02	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	421 161,03	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	646,83	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 012 744,07	11 996 761,63	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	138 331,63	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	151,74	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 573 039,35	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	992 131,87	10 185 965,33	0,00
IV. Inne	20 612,20	99 425,32	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 087 377,57	-12 435 297,96	0,00
J. Podatek dochodowy	-174 520,00	-1 627 877,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-912 857,57	-10 807 420,96	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 888 534,37	23 695 955,33	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 888 534,37	23 695 955,33	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 222 830,90	15 222 830,90	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 222 830,90	15 222 830,90	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 531 610,17	4 531 610,17	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 531 610,17	4 531 610,17	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 807 420,96	-15 237 354,45	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 807 420,96	15 237 354,45	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	10 807 420,96	15 237 354,45	0,00

A. zwiększenie (z tytułu)	4 058 485,74	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 058 485,74	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	11 178 868,71	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 865 906,70	4 058 485,74	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 865 906,70	-4 058 485,74	0,00
6. Wynik netto	-912 857,57	-10 807 420,96	0,00
A. zysk netto	0,00	0,00	0,00
B. strata netto	912 857,57	10 807 420,96	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 975 676,80	12 888 534,37	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 975 676,80	12 888 534,37	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-912 857,57	-10 807 420,96	0,00
II. Korekty razem	278 508,85	8 887 795,42	0,00
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	138 331,63	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	608 357,79	9 998 812,14	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-154 788,00	-1 756 730,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-17 393,50	218 231,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-86 977,72	376 130,38	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-51 126,35	-156 874,60	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-19 563,37	69 894,87	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-634 348,72	-1 919 625,54	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	1 733 004,76	9 659 145,86	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 733 004,76	9 659 145,86	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	1 733 004,76	9 659 145,86	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	1 711 404,76	8 519 581,86	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	21 600,00	119 364,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	1 020 200,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 874 859,08	5 910 213,51	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 874 859,08	5 910 213,51	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	1 874 859,08	5 910 213,51	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	1 784 059,08	5 910 213,51	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	90 800,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-141 854,32	3 748 932,35	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	2 138 331,63	0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	2 000 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	138 331,63	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,00	-2 138 331,63	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-776 203,04	-309 024,82	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-776 203,04	-309 024,82	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	844 107,97	1 153 132,79	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	67 904,93	844 107,97	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 087 377,57			#####		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	21 600,00	21 600,00	0,00	119 364,00	119 364,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 023 023,85	992 131,87	30 891,98	10 295 236,54	#####	109 271,21
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	30 550,31	0,00	30 550,31	30 550,31	0,00	30 550,31
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki	
Informacja dodatkowa	Informacjadodatkowa2022.pdf

Zestawienie lokat alternatywnej spółki inwestycyjnej zgodnie z Załącznikiem 1,
o którym mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie zakresu informacji
wykazywanych w sprawozdaniu finansowym alternatywnych spółek inwestycyjnych.

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Zestawienie_lokat.pdf
-----------------------------------	-----------------------

Zestawienie informacji dodatkowych o alternatywnej spółce inwestycyjnej zgodnie z Załącznikiem 2,	
o którym mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie zakresu informacji	
wykazywanych w sprawozdaniu finansowym alternatywnych spółek inwestycyjnych	
Załączniki	
Zestawienie informacji dodatkowych	Zestawienie_informacji_dodatkowych.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

- 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, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

a) środki trwałe:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: Inwestycji, aktualizacji, inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe				
Razem:				
z tego:				
1) grunty i prawa użyt.	0	0	0	0
2) budynki i lokale	0	0	0	0
3) maszyny i urz. dz.	11.973,20	0	0	11.973,20
4) środki transportu	0	0	0	0
5) pozostałe	0	0	0	0

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: dotychczasow. z tyt. aktualiz. - inwestycji	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych				
Razem:				
z tego:				
1) prawa użyt. wiecz.	0	0	0	0
1) budynki i lokale	0	0	0	0
2) maszyny i urz. dz.	11.973,20	0	0	11.973,20
3) śr. transportu	0	0	0	0
4) pozostałe	0	0	0	0

c) wartości niematerialne i prawne:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nowych, inwestycji, inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne				
Razem:	0	0	0	0
Z tego:				
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych				
Razem:	0	0	0	0
Z tego:				
Umorzenie kosztów zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
Umorzenie innych wartości niematerialnych	0	0	0	0

- 2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – brak.

- 3) Kwotę 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;

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nowych, inwestycji, inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie kosztów zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0

- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
Wartość (w tys. zł)	0	0	0	0

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Leasing operacyjny: Umowa nr 430272-VH-0 samochód osobowy LEXUS ES 300h Elegance	130 492,96	0,00	26 583,27	103 909,69

6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych*	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Prawa
Długoterminowe:	1 966 009,64	79 620,00	65 265,02	1 980 364,62	Do dywidendy
1) krajowe udziały i akcje: 15 023 szt.	278 774,62	0,00	0,00	278 774,62	Do dywidendy
2) krajowe udziały i akcje: 161 szt. wraz z kosztem nabycia	107 870,00	0,00	0,00	107 870,00	Do dywidendy
3) krajowe udziały i akcje: 5 szt. wraz z kosztem nabycia	1 750,00	0,00	1 750,00	0,00	Do dywidendy
4) krajowe udziały i akcje: 75 szt. wraz z kosztem nabycia	0,00	25 050,00	0,00	25 050,00	Do dywidendy
5) krajowe udziały i akcje: 14 szt. wraz z kosztem nabycia	0,00	52 920,00	0,00	52 920,00	Do dywidendy
6) krajowe udziały i akcje: 33 szt. wraz z kosztem nabycia	0,00	1 650,00	0,00	1 650,00	Do dywidendy
7) krajowe udziały i akcje: 305 szt. wraz z kosztem nabycia	63 515,02	0,00	63 515,02	0,00	Do dywidendy
8) krajowe udziały i akcje: 10 300 szt. wraz z kosztem nabycia	1 514 100,00	0,00	0,00	1 514 100,00	Do dywidendy
Krótkoterminowe:	10 792 947,71	1 919 859,08	2 401 955,54	10 310 851,25	
1) Udziały i akcje krótkoterminowe 13.839.652 szt.	10 607 638,22	1 784 059,08	2 356 955,54	10 034 741,76	Zysk ze sprzedaży
2) Pożyczki krótkoterminowe 9 szt.	143 727,40	135 800,00	45 000,00	234 527,40	Do odsetek
3) Krótkoterminowe inwestycje pozostałe	41 582,09	0,00	0,00	41.582,09	Zysk ze sprzedaży

*powyższa tabela nie wyszczególnia wartości odpisów aktualizujących; na BO wykazano wartość brutto

- 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 początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Należności krótkoterm. (206)	81.135,48	0,00	0,00	0,00	81.135,48
2. Należności krótkoterm. (208)	2.400,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
3. Odpisy aktualizacyjne POŻYCZKI k.145	481 536,34	0,00	0,00	0,00	481.536,34
RAZEM	565.071,82	0,00	0,00	0,00	565.071,82

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

Kapitał podstawowy		
	31.12.2021	31.12.2022
a) liczba akcji/udziałów na początek okresu	8 000 000,00 zł	8 000 000,00 zł
zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
RAZEM zwiększenia / zmniejszenia	0,00	0,00
b) liczba akcji/udziałów na koniec okresu	8 000 000 akcji – 8 000 000,00 zł	8 000 000 akcji – 8 000 000,00 zł

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy
Akcje serii A Akcje nie są uprzywilejowane	500 000 akcji * 1,00 zł = 500 000,00 zł
Akcje serii B Akcje nie są uprzywilejowane	2 000 000 akcji * 1,00 zł = 2 000 000,00 zł
Akcje serii C Akcje nie są uprzywilejowane	2 400 000 akcji * 1,00 zł = 2 400 000,00 zł
Akcje serii D Akcje nie są uprzywilejowane	3 100 000 akcji * 1,00 zł = 3 100 000,00 zł
Razem:	8 000 000 akcji * 1,00 zł = 8 000 000,00 zł

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;

Wyszczególnienie kapitałów (funduszy)	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał zapasowy	15 222 830,90	0,00	0,00	15 222 830,90
Kapitał rezerwowy	4 531 610,17	0,00	0,00	4 531 610,17
RAZEM	19 754 441,07	0,00	0,00	19 754 441,07

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Strata w kwocie : 912 857,57 zł zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

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

Wyszczególnienie rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia (rozwiązanie, wykorzystanie)	Stan na koniec roku
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	231 506,00	1 088 458,00	1 068 726,00	251 238,00
2. Rezerwy - na zobowiązania				
- rezerwy z tyt. odr. podatku dochodowego	888 628,00	2 937 352,00	3 092 140,00	733 840,00

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Termin spłaty	Stan na 31.12.2021
I. Zobowiązania długoterminowe	0,00		0,00
a) wobec jednostek powiązanych:	0,00		0,00
b) wobec jednostek pozostałych:	0,00		0,00
- pożyczki	0,00		0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00
II Zobowiązania krótkoterminowe	1 121 995,75		1 170 930,88
a) wobec jednostek powiązanych:	0,00		0,00
b) wobec jednostek pozostałych:	1 121 995,75	Do roku	1 170 930,88
- pożyczki	700 000,00	Do roku	700 000,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00
- z tytułu dostaw i usług	3 957,90	Do roku	1 763,12
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 840,91	Do roku	19 206,91
- z tytułu wynagrodzeń	21 529,33	Do roku	1 638,07
- inne	381 667,61	Do roku	448 322,78
III. Razem zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe	1 121 995,75		1 170 930,88

- 13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Wyszczególnienie	Forma zabezpieczenia	Stan na:	
		01.01.2022 r.	31.12.2022 r.
Pożyczki krótkoterminowe	Weksel in blanco z wystawienia pożyczkobiorcy	700 000,00 zł	700 000,00 zł
RAZEM		700 000,00 zł	700 000,00 zł

- 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;

Wyszczególnienie	Stan na	
	01.01.2022 r.	31.12.2022 r.
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 972,70	6 142,57
- długoterminowe	0,00	0
- krótkoterminowe	3 972,70	6 142,57
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	51 985,43	51 985,43
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	51 985,43	51 985,43

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	51 985,43	0,00	0,00	51 985,43
Razem	51 985,43	0,00	0,00	51 985,43

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

a) Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	641-1/641-2	0,00	A.V.2	0,00
			B.IV	0,00
Razem		0,00		0,00

b) Składniki pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętego kredytu	138/139	0,00	B.II.3 lit. a)	0,00
			B.III.3 lit. a)	0,00
Razem				0,00

- 16) Łączną kwotę 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Rodzaj zobowiązań, gwarancji i poręczeń	Stan na dzień:	
	01.01.2022 r.	31.12.2022 r.
Zobowiązania warunkowe ogółem:	0,00	0,00

- 17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące 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 – brak.
- 18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
 - b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Wartość środków wynosi 0,00 zł.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

- 1) **Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
	za rok		za rok		za rok	
	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
Wyrobow	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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:**
- amortyzacji,
 - zużycia materiałów i energii,
 - usług obcych,
 - podatków i opłat,
 - wynagrodzeń,
 - ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
 - pozostałych kosztach rodzajowych;

Nie dotyczy - jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 3) **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe** - brak.

- 4) **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów** - brak.

- 5) **Wysokość odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych:**

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości aktywów (+)	Zmniejszenia wartości aktywów (-)	Stan na koniec roku obrotowego
1. Odpisy aktualizacyjne wartości akcji (wartość rynkowa) -k.147	2 083 997,70	493 072,06	1 369 844,13	1 207 225,63
2. Odpisy aktualizacyjne POŻYCZKI -k.145	481. 536,36	0,00	0,00	481 536,34

- wpływ na wynik finansowy – koszty 2 083 997,70

6) Informacje o przychodach i kosztach finansowych:

Stan na 31 grudnia 2022	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Inne	Razem
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	0,00	-	-	-	-	0,00
według terminu zapłaty do 3 m-cy:	0,00	-	-	-	-	0,00
naliczone i zrealizowane	0,00	-	-	-	-	0,00
Koszty z tytułu odsetek, w tym	0,00	-	-	-	-	0,00
według terminu zapłaty do 3 m-cy:	0,00	-	-	-	-	0,00
naliczone i zrealizowane	0,00	-	-	-	-	0,00
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Zysk/(strata) netto	0,00	-	-	-	-	0,00
Przychody z tytułu aktualizacji aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		421 161	-	-		421 161
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	21 600	21 600
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		992 132				992 132
Koszty aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-
Inne przychody finansowe	-	-	-	-	-	-
Inne koszty finansowe	-	-	-	-	-21 006	-21 006
Wynik na działalności finansowej	-	-570 971	-	-	594	-570 377

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

Zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

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

Lp.	Tytuł		Wartość
1.	Wynik finansowy (zysk, strata brutto)	(-)	- 1 087 377,57
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /stratą brutto a podstawą opodatkowania		
	a/ przychody zmniejszające podstawę opodatkowania		
	- otrzymane dywidendy	(-)	21 600,00
	- przychody finansowe wycena akcji	(-)	0,00
	- pożyczka PUP - umorzona		0,00
	Razem:	(-)	21 600,00
	b/ przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
	- odsetki od pożyczek otrzymane w 2020 r.	(+)	0,00
	Razem:	(+)	0,00
	c/ koszty niestanowiące kosztu uzyskania		
	- paliwo do sam. NKUP	(+)	2 799,62
	- pozostałe usługi NKUP	(+)	10 000,00
	- usługi dot. samochodów NKUP	(+)	542,05
	- składki ZUS od niewypłaconych umów na 31-12-2022	(+)	2 482,18
	- wynagrodzenia niewypłacone na 31-12-2022	(+)	15 000,00
	- wynagrodzenia niewypłacone na 31-12-2022	(+)	68,13
	-aktualizacja wartości aktywów	(+)	992 131,87
	Razem:	(+)	1 023 023,85
	d/ koszty zwiększające koszty uzyskania		
	- rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu 2022 r.	(-)	10 000,00
	- wynagrodzenie wypłacone w 2021 r.	(-)	15 000,00
	- wynagrodzenia wypłacone w 2021r.		68,13
	- składki ZUS od wypłaconych umów w 2021		2 482,18
	Razem:	(-)	30 550,31
3.	Dochody wolne od podatku - dotacja	(-)	0,00
			0,00
4.	Podstawa opodatkowania - strata	(-)	116 504,03
5.	Podatek dochodowy		0,00

- 9) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00

- 10) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – brak.

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

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwale w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00

- 13) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – brak.

- 14) 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 – brak.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny – brak takich pozycji.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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

Struktura środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych (w zł)

Wyszczególnienie	2021	2022
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	844 107,97	67 904,93
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	844 107,97	67 904,93

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany 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.

Do sporządzenia **rachunku przepływów pieniężnych** jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalnością operacyjną jako odrębne pozycje rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,
- do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego,
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

W innych korektach, w przepływach z działalności operacyjnej wykazano kompensaty związane ze sprzedażą akcji oraz spłatą pożyczki długoterminowej.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 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 – BRAK
- 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. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; - BRAK

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku*
Pracownicy umysłowi	1,50
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-
Uczniowie	-
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	-
Razem:	1,50

* w przeliczeniu na pełne etaty

4) Informacje 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;

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	313 103,30	0
Nadzorujących	10 000,00	0
Administrujących	0	0

5) Informacje 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 – brak.

6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach
kwota 10 000,00 zł – sprawozdanie jednostkowe za 2022 r. , badanie ustawowe za rok 2021 – kwota 10 000,00 zł.
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 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 – nie dotyczy
- 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 – nie dotyczy
- 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 – nie dotyczy.
- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- 1) 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

- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Saldo należności z BBC SP. Z O.O. na dzień 31.12.2022 - 0,00 zł

Saldo zobowiązań z BBC SP. Z O.O. na dzień 31.12.2022 – 0,00 zł

- 3) 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 podstawowego wg KRS.

LP	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział % w kapitale podstawowym	Kapitał podstawowy
1	DJP INVEST SP. Z O.O.	UL. ANDRZEJA FRYCZA MODRZEWSKIEGO 20; 43-300 BIELSKO-BIAŁA	POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA	69,70%	228 500,00 zł
2	AIRQ2 SP. Z O.O.	UL. GRZEGÓRZECKA 67D/26; 31-559 KRAKÓW	POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMATYCZNYCH I KOMPUTEROWYCH	29,61 %	51 500,00
3	ALERTSERWIS.PL SP. Z O.O.	UL. ANDRZEJA FRYCZA MODRZEWSKIEGO 20; 43-300 BIELSKO-BIAŁA	DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH	30,00 %	12 500,00
4	ONSMD SP. Z O.O.	UL. WARSZAWSKA 153; 43-300 BIELSKO-BIAŁA	KUPNO I SPRZEDAŻ NIERUCHOMOŚCI NA WŁASNY RACHUNEK	46,67%	93 750,00 zł
5	BESKIDZKIE BIURO CONSULTINGOWE SP. Z O.O.	UL. ANDRZEJA FRYCZA MODRZEWSKIEGO 20; 43-300 BIELSKO-BIAŁA	POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA USŁUGI FINANSOWE, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH	100,00%	515 000,00 zł
6	OUTDOORZY S.A.	UL. LEGIONÓW 26/28L; 43-300 BIELSKO-BIAŁA	SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOKŁADY SPRZEDAŻY WYSYŁKOWEJ LUB INTERNET	27,97 %	1.050.000,00 zł
7	FOR MICROBIOME SP. Z O.O.	UL. JANA ZAMOYSKIEGO 27/5; 30-519 KRAKÓW	SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOKŁADY SPRZEDAŻY WYSYŁKOWEJ LUB INTERNET	33,00%	5 000,00 zł

- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie 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:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.
- 5) Informacje o:
- a) 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,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.
- 6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło - nie dotyczy

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

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) 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 ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) 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.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

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; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez spółkę działalności.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

Spółka działa na rynku kapitałowym, na którym koniunktura jest ściśle związana z sytuacją gospodarczą, prawną i polityczną dotyczącą spółki będącej przedmiotem inwestycji Emitenta, sektora, bądź branży w której działa, państwa, a nawet całego świata.

Pogorszenie sytuacji na rynku kapitałowym, może być przyczyną obniżenia poziomu wyceny spółek, w które Spółka inwestuje, co mogłoby negatywnie wpłynąć na jej sytuację finansową.

Niniejsze ryzyko dotyczy zarówno cykli koniunkturalnych, jak również zdarzeń losowych. Obecnie takim zdarzeniem losowym mającym bardzo duży wpływ na sytuację na rynkach kapitałowych w Polsce i na świecie jest trwająca wojna na Ukrainie. Zarząd monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą związaną z wojną na Ukrainie. Aktywa Spółki na dzień bilansowy nie są zagrożone i Zarząd nie widzi konieczności dokonywania odpisów oraz dokonywania korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Natomiast Zarząd uważa sytuację wojenną za zdarzenie po dacie bilansu i wymagającej dodatkowych ujawnień. Ze względu na fakt, że sytuacja wciąż się zmienia, Zarząd Jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu na obecną sytuację Jednostki. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

W ocenie Zarządu COVID 19 nie wywarł istotnego wpływu na wyniki finansowe 2022 r. Kierownictwo zdaje sobie sprawę, że COVID-19 należy traktować jako zdarzenie dostatecznie istotne z punktu widzenia osiąganych wyników finansowych, płynności finansowej oraz sytuacji finansowej Spółki i stanowi istotny czynnik ryzyka w przyszłości, w związku z czym cały czas monitoruje wpływ pandemii na sytuację finansową Spółki oraz sytuację na rynkach finansowych.

ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ
ABS INVESTMENT ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA SPÓŁKA AKCYJNA

W zestawieniu lokat alternatywnej spółki inwestycyjnej pomija się tabele puste.

1. Tabela główna (dane w PL)

Składniki lokat	Bieżący okres sprawozdawczy			Dane porównywalne za poprzedni okres sprawozdawczy		
	Wartość według ceny nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	% udziału w aktywach ogółem	Wartość według ceny nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	% udziału w aktywach ogółem
Akcje	8 368 860,39	10 034 741,76	72,00%	7 908 970,72	10 515 308,22	70,00%
Warranty subskrypcyjne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Prawa do akcji	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Prawa poboru	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Kwity depozytowe	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Listy zastawne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Dłużne papiery wartościowe	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Instrumenty pochodne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	4 788 086,17	1 980 364,62	14,25%	4 710 216,17	2 345 044,45	16,00%
Jednostki uczestnictwa	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Certyfikaty inwestycyjne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Wierzytelności	234 527,40	234 527,40	1,68%	156 227,40	156 227,40	0,92%
Weksle	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Depozyty	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Waluty	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Nieruchomości	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Statki morskie	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Statki powietrzne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Kopaliny, surowce mineralne, metale szlachetne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Pozostałe ruchomości	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Inne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Razem	13 391 473,96	12 249 633,78	86,25%	12 619 186,89	12 860 352,67	86,00%

2. Tabele uzupełniające (dane w PL)

Akcje

[illegible]

Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością

Nazwa spółki	Siedziba spółki	Kraj siedziby spółki	Liczba	Waluta w jakiej dokonany nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według ceny nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	Procentowy udział w aktywach ogółem
DJP INVEST SP. Z O.O.	ul. A.Frycza Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała	Polska	3 185	PLN	2 540 474,03	2 540 474,03	278 774,62	278 774,62	1,77%
QUEST SP. Z O.O.	ul. Michała Grażyńskiego 40C, 43-300 Bielsko-Biała	Polska	161	PLN	107 870,00	107 870,00	107 870,00	107 870,00	0,68%
ALERTSERWIS	ul. A.Frycza Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała	Polska	75	PLN	25 050,00	25 050,00	25 050,00	25 050,00	0,15%
AZOT-FARMA2	ul. A.Frycza Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała	Polska	14	PLN	52 920,00	52 920,00	52 920,00	52 920,00	0,33%
4MICROBIOME	ul. Zamoyskiego 27/5, 30-519 Kraków	Polska	33	PLN	1 650,00	1 650,00	1 650,00	1 650,00	0,01%
DINERO/INVESTORIA (AIRQ2 SP Z O.O.)	ul. Malwowa 30, 30-611 Kraków	Polska	305	PLN	63 515,02	63 515,02	0,00	0,00	0,00%
BESKIDZKIE BIURO CONSULTINGOWE SP. Z O.O.	ul. A.Frycza Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała	Polska	10 300	PLN	1 514 100,00	1 514 100,00	1 514 100,00	1 514 100,00	9,62%
KORPORACJA CAPITAL SP. Z O. O. HANDEL-FINANSE-INWESTYCJE	ul. Warszawska 153, 43-300 Bielsko- Biała	Polska	10	PLN	95 980,00	95 980,00	0,00	0,00	0,00%
ONSMD SP. Z O.O.	ul. Warszawska 153, 43-300 Bielsko- Biała	Polska	875	PLN	262 620,75	262 620,75	0,00	0,00	0,00%
QUEST SP. Z O.O.	ul. Michała Grażyńskiego 40C, 43-300 Bielsko-Biała	Polska	65	PLN	123 906,37	123 906,37	0,00	0,00	0,00%
Razem					4 788 086,17	4 788 086,17	1 980 364,62	1 980 364,62	12,56%

Wierzytelności

Nazwa i rodzaj podmiotu	Kraj siedziby podmiotu	Termin wymagalności	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia	Liczba	Waluta w jakiej dokonany nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według ceny nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	Procentowy udział w aktywach ogółem
VR FACTORY GAMES	Polska	31.12.2020	Pożyczka	8 802,74	nie dotyczy	PLN	8 802,74	8 802,74	8 802,74	8 802,74	0,05%
INSTYTUT SZKOLEŃ I ANALIZ GOSPODARCZYCH	Polska	31.12.2021	Pożyczka	25 000,00	nie dotyczy	PLN	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,15%
INSTYTUT SZKOLEŃ I ANALIZ GOSPODARCZYCH	Polska	31.03.2022	Pożyczka	25 000,00	nie dotyczy	PLN	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,15%
INSTYTUT SZKOLEŃ I ANALIZ GOSPODARCZYCH	Polska	31.03.2022	Pożyczka	25 000,00	nie dotyczy	PLN	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,15%
REFECT	Polska	31.12.2021	Pożyczka	12 500,00	nie dotyczy	PLN	12 500,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00	0,07%
DJP INVEST SP. Z O.O.	Polska	31.12.2020	Pożyczka	2 424,66	nie dotyczy	PLN	2 424,66	2 424,66	2 424,66	2 424,66	0,01%
YELLOW BOSON	Polska	31.12.2023	Pożyczka	30 800,00	nie dotyczy	PLN	30 800,00	30 800,00	30 800,00	30 800,00	0,19%
AIRQ2	Polska	31.12.2023	Pożyczka	45 000,00	nie dotyczy	PLN	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	0,28%
AMICROBIOME	Polska	31.12.2023	Pożyczka	60 000,00	nie dotyczy	PLN	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,38%
Razem				234 527,40			234 527,40	234 527,40	234 527,40	234 527,40	0,58%

ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ
ABS INVESTMENT ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA SPÓŁKA AKCYJNA

W zestawieniu informacji dodatkowych o Alternatywnej Spółce Inwestycyjnej pomija się tabele puste.

1. Informacja o strukturze aktywów alternatywnej spółki inwestycyjnej

Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Wartość (PLN)
Udziały DJP INVEST SP. Z O.O.	<i>Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe, w jednostkach powiązanych</i>	278 774,62
Udziały QUEST SP. Z O.O.	<i>Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	107 870,00
Udziały ALERTSERWIS	<i>Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	25 050,00
Udziały AZOT-FARMA2	<i>Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	52 920,00
Udziały 4MICROBIOME	<i>Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	1 650,00
Udziały BESKIDZKIE BIURO CONSULTINGOWE SP. Z O.O.	<i>Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe, w jednostkach powiązanych</i>	1 514 100,00
Akcje BVT S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	90 300,00
Akcje DOWNSTREAM S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	1 863 781,54
Akcje GTRINITY	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	5 992,00
Akcje MEDICOFARMA BIOTECH S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	911 225,70
Akcje SYGNIS S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	1 441 440,00
Akcje MTE1 (Nienotowane MINUTOR ENERGIA S.A.)	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	209 465,88
Akcje OUTDOORZY S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	1 916 704,00
Akcje ROBINSON EUROPE S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	989 675,10
Akcje SFK1 (Nienotowane SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY POLKAP S.A. W RESTRUKTURYZACJI)	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	1 063 943,64
Akcje SSK1 (Nienotowane VR FACTORY GAMES S.A.)	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	25 000,00
Akcje UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	282 687,50
Akcje URTESTE	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	2 370,00

Akcje VRFACTORY GAMES S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	530 000,00
Akcje ZRX1 (Nienotowane ZORTRAX S.A.)	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	26 550,00
Akcje YELLOW BOSON S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	158 800,00
Akcje UNIMA 2000 SYSTEMY TELEINFORMATYCZNE S.A. NIENOTOWANE	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	454 300,00
Akcje XSYSTEM S.A. W UPADŁOŚCI	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	2 626,40
Akcje VOICEFINDER S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	7 380,00
Akcje CITY INSPIRE S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	2 810,00
Akcje AT GROUP S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	1 700,00
Akcje Korporacja kapitał	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	47 990,00
Razem		12 015 106,38

2) Aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej niezwiązane z realizowaną strategią inwestycyjną:

Nie dotyczy

2. Informacje o aktywach alternatywnej spółki inwestycyjnej w roku obrotowym, mających wpływ na wartość aktywów netto:

1) wartości aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych:

Wyszczególnienie	Wartość nominalna
Akcje/udział innych spółek	1 784 059,08
Akcje własne	3 787,48
Razem	1 787 846,56

Spółka w 2022 roku nabyła udziały/akcje innych Spółek o łącznej wartości 1 784 059,08

Spółka w 2022 roku nabyła akcje własne za sumaryczną kwotę 3 787,48

2) wartość aktywów zbytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:

Wyszczególnienie	Wartość nominalna
Pożyczka krótkoterminowa DJP INVEST	45 000,00
Razem	45 000,00

Spółka w 2022 roku otrzymała zwrot udzielonych pożyczek na łączną kwotę 45 000,00

Wyszczególnienie	Wartość nominalna
Akcje/udział innych spółek	1 290 243,73
Akcje własne	2 716,75
Razem	1 292 960,48

Spółka w 2022 roku zbyła udziały/akcje innych Spółek o łącznej wartości 1 290 243,73

Spółka w 2022 roku zbyła akcje własne za sumaryczną kwotę 2 716,75

3) Zrealizowany wynik na transakcjach/umowach dokonanych/zawartych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:

Wyszczególnienie	Wartość nominalna
Odsetki od pożyczek	0,00
Razem	0,00

Spółka w 2022 roku nie otrzymała odsetek od pożyczek udzielonych.

Wyszczególnienie	Wartość nominalna
Wynik na transakcjach sprzedaży akcji/udziałów innych Spółek	421 161,03
Razem	421 161,03

Zysk ze sprzedaży posiadanych udziałów/akcji innych Spółek w 2022 roku wyniósł 421 161,03 zł

- - -
- - -

4) Wynik z tytułu aktualizacji wartości wyceny aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:

-992 131,87

5) Łączny wynik finansowy osiągnięty przez alternatywną spółkę inwestycyjną w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:
-992 131,87

3. Informacje o kosztach działalności alternatywnej spółki inwestycyjnej:

1) Koszty związane z realizacją strategii inwestycyjnej, w tym:

a) koszty związane z zarządzaniem portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej, w przypadku wewnętrze zarządającego ASI

Wyszczególnienie	Wartość (PLN)	
	k.stałe	k.zmienne
Koszty wynagrodzeń osób uczestniczących w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych	313 103,30	0,00
Koszty wynagrodzeń osób uczestniczących w procesie zarządzania ryzykiem	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Koszty związane z przekazaniem zarządzania portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>

b) koszty związane z zarządzaniem portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej, w przypadku alternatywnej spółki inwestycyjnej będącej spółką komandytową albo spółką komandytowa-akcyjną:

Nie dotyczy

c) koszty usług depozytariusza w podziale na koszty stałe i koszty zmienne:

Nie wystąpiły

d) pozostałe koszty związane z realizacją strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych

Wyszczególnienie	Wartość (PLN)	
	k.stałe	k.zmienne
Usługi obce	110 206,55	0,00
Podatki i opłaty	2 505,25	0,00
Zużycie materiałów i energii	10 354,55	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	1 755,00	0,00

2) koszty niezwiązane z realizacją strategii inwestycyjnej:

Nie wystąpiły

4. Szczególne uprawnienia majątkowe i niemajątkowe związane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej oraz ograniczenia uprawnień wynikających z tych praw uczestnictwa:

1) Uprawnienia majątkowe związane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej oraz uprawnienia niemajątkowe związane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej w odniesieniu do każdego rodzaju prawa uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, z którym związane jest takie uprawnienie:

Nie wystąpiły

2) Ograniczenia uprawnień wynikające z praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej w odniesieniu do każdego rodzaju prawa uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, z którym związane jest takie ograniczenie:

Nie wystąpiły

5. Informacje o wyemitowanych przez alternatywną spółkę inwestycyjną instrumentach finansowych innych niż prawa uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej:

Nie wystąpiły

6. Szczególne uprawnienia majątkowe i niemajątkowe niezwiązane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, o ile przyznano takie uprawnienia:

Nie wystąpiły

7. Wartość aktywów netto, liczba praw uczestnictwa oraz wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej:

Wyszczególnienie	Wartość (PLN)
Wartość aktywów netto	
Liczba praw uczestnictwa	
Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa	

8. Szczegółowy opis sposobu ustalenia wartości aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, zgodnie z dokumentami wewnętrznymi alternatywnej spółki inwestycyjnej, w tym opis sposobu ustalenia liczby praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej:

Aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej wycenia się, a zobowiązania określa się na koniec każdego kwartału.

Aktywa wycenia się, a zobowiązania ustala się według wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.