

AGENCJA ROZWOJU INNOWACJI SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: AGENCJA ROZWOJU INNOWACJI SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: WIELKA 67/, 53-340 WROCŁAW

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7022Z, 7711Z, 7712Z, 7733Z, 7740Z, 7810Z, 7830Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8992616411

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000406260

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: W związku z tym, że sprawozdanie finansowe Spółki wykazało stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego Spółki niezbędne jest podjęcie Uchwały na WZ o kontynuacji działalności Spółki.

W związku z powyższą sytuacją niezbędne będzie wsparcie finansowe podmiotów powiązanych w celu zachowania płynności finansowej Spółki oraz kontynuacji działań Spółki. W tym celu Spółka pozyskała zapewnienie i pisemną deklarację głównego udziałowca Venture INC o wsparciu finansowym poprzez udzielenie kolejnej pożyczki.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa

tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

2. Podstawową metodą amortyzacji jest metoda liniowa. Środki trwałe amortyzuje się zgodnie z planem amortyzacji opracowanym przy wykorzystaniu średnich stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy

o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992 r. z późn. zm., odpowiadających szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności tych środków trwałych. Dopuszcza się możliwość stosowania indywidualnych stawek amortyzacyjnych.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rozpoczęcie umorzeń (amortyzacji) następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń (amortyzacji) z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczeniem go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w każdym przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 10 000,00 zł.

W przypadku, gdy wartość początkowa narzędzi i przyrządów nie przekracza lub jest równa 10 000,00 zł rozpoznaje się w rachunku wyników jako koszty zużycia materiałów i energii.

3. Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny ich nabycia.

4. Do wyceny zapasów stosuje się rzeczywiste ceny zakupu. Rozchody towarów następują zgodnie z metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

5. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość. Należności wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Należności wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym przez NBP na ten dzień.

6. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym przez NBP na ten dzień.

7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

a) Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

b) Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dziennik Ustaw z 2019 r. poz. 351) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Sprawozdanie finansowe dla jednostki innej niż mała i mikro. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	20 501,42	27 261,42
II. Rzeczowe aktywa trwałe		4 590,00
1. Środki trwałe		4 590,00
d) środki transportu		4 590,00
III. Należności długoterminowe	3 387,42	3 387,42
3. Od pozostałych jednostek	3 387,42	3 387,42
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 114,00	19 284,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 114,00	19 284,00
B. AKTYWA OBROTOWE	140 580,92	834 549,33
I. Zapasy		3 000,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		3 000,00
II. Należności krótkoterminowe	91 068,68	176 503,91
3. Należności od pozostałych jednostek	91 068,68	176 503,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	60 777,00	114 192,77
- do 12 miesięcy	60 777,00	114 192,77
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27 661,77	23 545,04
c) inne	2 629,91	38 766,10
III. Inwestycje krótkoterminowe	45 543,15	655 045,42
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 543,15	655 045,42
a) w jednostkach powiązanych	2 000,00	2 000,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 543,15	653 045,42
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 543,15	653 045,42
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 969,09	
AKTYWA RAZEM	161 082,34	861 810,75

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-1 318 464,86	-781 023,05
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 425 619,70	2 425 619,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	38 054,87	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 185 018,18	2 185 018,18
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 426 130,61	-5 429 715,80
VI. Zysk (strata) netto	-541 027,00	38 054,87
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 479 547,20	1 642 833,80
I. Rezerwy na zobowiązania	61 658,65	26 119,79
3. Pozostałe rezerwy	61 658,65	26 119,79
- krótkoterminowe	61 658,65	26 119,79
II. Zobowiązania długoterminowe	952 904,23	932 504,87
1. Wobec jednostek powiązanych	719 028,50	671 028,50
3. Wobec pozostałych jednostek	233 875,73	261 476,37
a) kredyty i pożyczki	231 415,73	259 016,37
e) inne	2 460,00	2 460,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	464 984,32	353 711,52
3. Wobec pozostałych jednostek	464 984,32	353 711,52
a) kredyty i pożyczki	113 266,28	138 895,40
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	118 630,17	83 996,07
- do 12 miesięcy	118 630,17	83 996,07
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 016,59	18 275,54
h) z tytułu wynagrodzeń	109 995,00	27,77
i) inne	100 076,28	112 516,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe		330 497,62
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		330 497,62
- krótkoterminowe		330 497,62
PASYWA RAZEM	161 082,34	861 810,75

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	194 882,29	991 833,75
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	243 860,00	991 833,75
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-48 977,71	
B. Koszty działalności operacyjnej	671 405,36	1 065 565,59
I. Amortyzacja		510,00
II. Zużycie materiałów i energii	5 050,37	19 303,57
III. Usługi obce	436 770,67	854 229,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	24 353,65	35 012,63
V. Wynagrodzenia	196 985,05	134 677,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 083,83	19 990,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	161,79	1 841,67
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-476 523,07	-73 731,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	182 456,77	449 437,43
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14 410,00	
II. Dotacje	103 405,41	412 148,63
IV. Inne przychody operacyjne	64 641,36	37 288,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	150 495,87	262 749,90
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		67 571,61
III. Inne koszty operacyjne	150 495,87	195 178,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-444 562,17	112 955,69
G. Przychody finansowe		309,99
V. Inne		309,99
H. Koszty finansowe	94 294,83	76 934,81
I. Odsetki, w tym:	94 294,83	72 035,14
- dla jednostek powiązanych		43 921,10
IV. Inne		4 899,67
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-538 857,00	36 330,87
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 170,00	-1 724,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-541 027,00	38 054,87

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-781 023,05	-779 827,14
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-781 023,05	-779 827,14
1. Kapitał podstawowy	2 425 619,70	2 425 619,70
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 425 619,70	2 425 619,70
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 425 619,70	2 425 619,70
2. Kapitał zapasowy	38 054,87	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	38 054,87	
a) zwiększenie (z tytułu)	38 054,87	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	38 054,87	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	38 054,87	
4. Kapitały rezerwowe	2 185 018,18	2 185 018,18
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 185 018,18	2 185 018,18
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 185 018,18	2 185 018,18
5. Wynik z lat ubiegłych	-5 426 130,61	-5 429 715,80
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 427 525,80	-5 390 465,02
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 427 525,80	-5 390 465,02
- korekty błędów		-39 250,78
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 427 525,80	-5 429 715,80
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 426 130,61	-5 429 715,80
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 426 130,61	-5 429 715,80
6. Wynik netto	-541 027,00	38 054,87
b) strata netto	-541 027,00	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 318 464,86	-781 023,05
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 318 464,86	-781 023,05

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-541 027,00	38 054,87
II. Korekty razem	12 049,11	-16 978,15
1. Amortyzacja		510,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	94 294,83	72 035,14
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 410,00	
5. Zmiana stanu rezerw	35 538,86	-24 395,06
6. Zmiana stanu zapasów	3 000,00	-2 262,30
7. Zmiana stanu należności	85 435,23	29 805,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	136 901,71	18 997,47
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-332 296,71	-111 669,05
10. Inne korekty	3 585,19	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-528 977,89	21 076,72

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	19 000,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 000,00	
II. Wydatki		5 100,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 100,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	19 000,00	-5 100,00

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

II. Wydatki	99 524,59	78 354,58
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 229,76	50 240,54
8. Odsetki	94 294,83	28 114,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-99 524,59	-78 354,58

D. Przepływy pieniężne netto, razem

	-609 502,48	-62 377,86
--	--------------------	-------------------

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:

	-609 502,27	-62 377,86
--	--------------------	-------------------

F. Środki pieniężne na początek okresu

	653 045,42	715 423,28
--	-------------------	-------------------

G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:

	43 542,94	653 045,42
--	------------------	-------------------

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_ARI_2022_SF.pdf

INFORMACJA DODATKOWA

wg załącznika nr 1

do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 395 z późn. zm.)

za rok obrotowy

2022

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ustęp 1 – wyjaśnienia do bilansu

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

RZECZOWY MAJATEK TRWAŁY	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Stan na początek okresu				
Koszt (brutto)		5 100,00		5 100,00
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości		510,00		510,00
Wartość księgowa netto		4 590,00		4 590,00
Za okres				
Nabycie	-	5 100,00		5 100,00
Amortyzacja	-	510,00	-	510,00
Sprzedaż - wart. części umorz. składnika/Rozliczenie inwestycji	-	-4590 -	-	-4590
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	0	-	0
Stan na koniec okresu				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	0	-	0
Umorzenie	-	0	-	0
Wartość księgowa netto	-	0	-	0

Spółka posiada inwestycje długoterminowe w postaci udziałów o wartości 3 698 494,48 zł z całkowitym odpisem aktualizacyjnym dokonany w latach ubiegłych.

2. **Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Nie występują.

3. **Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Nie występują.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują.

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

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 425 619,70,00 zł i jest podzielony na 24256197 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Spółka wyemitowała następujące serie akcji:

- akcje serii A – 3794444 sztuk – akcje nieuprzywilejowane
- akcje serii B – 350000 sztuk – akcje nieuprzywilejowane
- akcje serii C – 1027000 sztuk – akcje nieuprzywilejowane
- akcje serii D – 2400000 sztuk – akcje nieuprzywilejowane
- akcje serii E – 800000 sztuk – akcje nieuprzywilejowane
- akcje serii F – 15884753 sztuk - akcje nieuprzywilejowane

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego nie podjęto decyzji co do pokrycia straty za 2022 rok.

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

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
1	Długoterminowe	-	-	-	-	-
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe,	-	-	-	-	-
	- na pozostałe koszty,	-	-	-	-	-
	- na inne	-	-	-	-	-
2	Krótkoterminowe	26 119,79	48977,71	-13438,85	-	61658,65
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe,	-	12861,77	-	-	12 861,77
	- na pozostałe koszty,	26 119,79	27729,57	-13438,85	-	40410,51
	- na inne					
RAZEM		26 119,79	48977,71	-13438,85	-	61658,65

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

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	276899,42	44758,67			308219,24

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

- a) do 1 roku - 113251,04
- b) powyżej 1 roku do 3 lat, 950444,23
- c) powyżej 3 roku do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów bankowych. Umowa kredytowa została zawarta na okres od 06.10.2017 - 10.01.2025 roku.

10. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 189 006,45 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Spółka posiada rozliczenia bierne związane z otrzymanymi i nierozliczonymi zaliczkami na dotacje

	31.12.2022	31.12.2021
Zaliczka na dotację	0	330 497,62

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie występują.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności,

które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Ustęp 2 – wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

W roku obrotowym Spółka uzyskała przychody wyłącznie ze świadczenia usługi na terytorium kraju, na rzecz podmiotów niepowiązanych ze spółką o wartości **243 860,00 zł**.

1a. Zmiana stanu produktów

Nie dotyczy Spółki.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły

5. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie wystąpiły. W bieżącym roku Spółka nie skapitalizowała w wartości początkowej środków trwałych kosztów odsetek oraz różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

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

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Środki trwałe	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem	0	0

Nakłady na ochronę środowiska nie wystąpiły i nie są planowane.

7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły

Ustęp 2a – Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do wyceny.

Nie wystąpiły pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych.

Ustęp 2b – objaśnienia do instrumentów finansowych

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółka narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Osoby reprezentujące Spółka ponoszą odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyka, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółka.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółka w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych

aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności.

2. Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa (PLN)	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w PLN na rachunkach bankowych	43 543,15	nie dotyczy
Środki pieniężne	Pożyczka długoterminowa udzielona	0,00	nie dotyczy
Środki pieniężne	Środki pieniężne w PLN w postaci papierów wart.	2 000,00	nie dotyczy

3. Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe	wartość bilansowa na dzień 31.12.2022	wartość bilansowa na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne	43 543,15	652 355,42
Udzielona pożyczki	-	-
Papiery wartościowe	2 000,00	2 000,00

Ustęp 3 – wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, należy dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą bezpośrednią; w przypadku różnic między zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu w rachunku przepływów pieniężnych jest zgodny ze stanem środków pieniężnych wykazanym w bilansie.

Ustęp 4 – Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

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.**

Nie dotyczy Spółki.

2. **Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:**

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki, lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a) i b), lub
 - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.
- Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym 2022 wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zostały dokonane na zasadach rynkowych.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

W roku obrotowym 2022 Spółka zatrudniała wyłącznie pracowników biurowych. Przeciętny stan zatrudnienia wynosił 1,00 etat.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

W roku obrotowym 2022 Spółka wykazała należne wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w łącznej wysokości 139.164,84zł z tyt. powołania, wynagrodzenie nie zostało wypłacone);

Członkowie rady nadzorczej w okresie od 01.01.2022 - 31.12.2022 nie pobierali wynagrodzenia.

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Członkowie organów zarządzających nie mają na dzień bilansowy wobec Spółki zobowiązań z tytułu pożyczek.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego - 10 500,00 zł
- b) inne usługi poświadczające – nie świadczone,
- c) usługi doradztwa podatkowego – nie świadczone,
- d) pozostałe usługi – nie świadczone.

Ustęp 5 – objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

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

W roku obrotowym 2022 nie dokonano żadnych zmian w polityce rachunkowości Spółki.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane są porównywalne.

Ustęp 6 – objaśnienia dotyczące grup kapitałowych.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - procentowym udziale;
 - części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składnikach aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
 - zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych
 - części zobowiązań wspólnie zaciągniętych
 - przychodach uzyskanych za wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
 - zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Spółka w ramach umów B2B współpracuje z obecnym Prezesem Zarządu, panią Jolantą Krawiec oraz Członkiem Zarządu, panią Agatą Chlebicką-Gądek.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	% posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu
1.	ARICAPITAL S.A.	45,00 %	45%
2.	Inkubator Naukowo - Technologiczny sp. z o.o.	100,00 %	100,00%

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie 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.

LP.	Wyszczególnienie	ARICAPITAL S.A. Ul. Ostródzka 38 54-116 Wrocław	Inkubator Naukowo – Technologiczny sp. z o.o. Ul. Krasińskiego 16 60-830 Poznań
1.	% i wartość nominalna udziałów w Spółce	45,00% 45 001,00 PLN	100%; 487 000,00 PLN
2.	Podstawa zwolnienia z konsolidacji	Jednostka korzysta ze zwolnienia wynikającego z art. 57 ust.3 – bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Jednostka korzysta ze zwolnienia wynikającego z art. 57 ust.3 – bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
3.	Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (art.56 ust.2)	Nie dotyczy	Nie dotyczy

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,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym, szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a);

Nie dotyczy Spółki.

Ustęp 7 – informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy Spółki.

Ustęp 8 – wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Występują zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Spółka ze względu na brak płynności bieżącej podjęła decyzję o restrukturyzacji i rozpoczęciu procedury zawarcia układu. W celu kontynuacji działalności Spółki niezbędne jest zawarcie układu z wierzycielami oraz wzrost przychodów z tytułu świadczonych usług, umożliwiający pokrycie bieżących kosztów działalności oraz realizację układu restrukturyzacyjnego.

Ustęp 9

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

wg załącznika nr 1

do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 395 z późn. zm.)

za rok obrotowy

2022

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ustęp 1 – wyjaśnienia do bilansu

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

RZECZOWY MAJATEK TRWAŁY	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Stan na początek okresu				
Koszt (brutto)		5 100,00		5 100,00
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości		510,00		510,00
Wartość księgowa netto		4 590,00		4 590,00
Za okres				
Nabycie	-	5 100,00		5 100,00
Amortyzacja	-	510,00	-	510,00
Sprzedaż - wart. części umorz. składnika/Rozliczenie inwestycji	-	-4590 -	-	-4590
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	0	-	0
Stan na koniec okresu				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	0	-	0
Umorzenie	-	0	-	0
Wartość księgowa netto	-	0	-	0

Spółka posiada inwestycje długoterminowe w postaci udziałów o wartości 3 698 494,48 zł z całkowitym odpisem aktualizacyjnym dokonany w latach ubiegłych.

2. **Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Nie występują.

3. **Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Nie występują.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują.

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

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 425 619,70,00 zł i jest podzielony na 24256197 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Spółka wyemitowała następujące serie akcji:

- akcje serii A – 3794444 sztuk – akcje nieuprzywilejowane
- akcje serii B – 350000 sztuk – akcje nieuprzywilejowane
- akcje serii C – 1027000 sztuk – akcje nieuprzywilejowane
- akcje serii D – 2400000 sztuk – akcje nieuprzywilejowane
- akcje serii E – 800000 sztuk – akcje nieuprzywilejowane
- akcje serii F – 15884753 sztuk - akcje nieuprzywilejowane

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego nie podjęto decyzji co do pokrycia straty za 2022 rok.

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

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
1	Długoterminowe	-	-	-	-	-
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe,	-	-	-	-	-
	- na pozostałe koszty,	-	-	-	-	-
	- na inne	-	-	-	-	-
2	Krótkoterminowe	26 119,79	48977,71	-13438,85	-	61658,65
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe,	-	12861,77	-	-	12 861,77
	- na pozostałe koszty,	26 119,79	27729,57	-13438,85	-	40410,51
	- na inne					
RAZEM		26 119,79	48977,71	-13438,85	-	61658,65

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

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	276899,42	44758,67			308219,24

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

- a) do 1 roku - 113251,04
- b) powyżej 1 roku do 3 lat, 950444,23
- c) powyżej 3 roku do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów bankowych. Umowa kredytowa została zawarta na okres od 06.10.2017 - 10.01.2025 roku.

10. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 189 006,45 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Spółka posiada rozliczenia bierne związane z otrzymanymi i nierozliczonymi zaliczkami na dotacje

	31.12.2022	31.12.2021
Zaliczka na dotację	0	330 497,62

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie występują.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności,

które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Ustęp 2 – wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

W roku obrotowym Spółka uzyskała przychody wyłącznie ze świadczenia usługi na terytorium kraju, na rzecz podmiotów niepowiązanych ze spółką o wartości **243 860,00 zł**.

1a. Zmiana stanu produktów

Nie dotyczy Spółki.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły

5. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie wystąpiły. W bieżącym roku Spółka nie skapitalizowała w wartości początkowej środków trwałych kosztów odsetek oraz różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

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

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Środki trwałe	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem	0	0

Nakłady na ochronę środowiska nie wystąpiły i nie są planowane.

7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły

Ustęp 2a – Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do wyceny.

Nie wystąpiły pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych.

Ustęp 2b – objaśnienia do instrumentów finansowych

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółka narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Osoby reprezentujące Spółka ponoszą odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyka, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółka.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółka w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych

aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności.

2. Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa (PLN)	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w PLN na rachunkach bankowych	43 543,15	nie dotyczy
Środki pieniężne	Pożyczka długoterminowa udzielona	0,00	nie dotyczy
Środki pieniężne	Środki pieniężne w PLN w postaci papierów wart.	2 000,00	nie dotyczy

3. Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe	wartość bilansowa na dzień 31.12.2022	wartość bilansowa na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne	43 543,15	652 355,42
Udzielona pożyczki	-	-
Papiery wartościowe	2 000,00	2 000,00

Ustęp 3 – wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, należy dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą bezpośrednią; w przypadku różnic między zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu w rachunku przepływów pieniężnych jest zgodny ze stanem środków pieniężnych wykazanym w bilansie.

Ustęp 4 – Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

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.**

Nie dotyczy Spółki.

2. **Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:**

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki, lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a) i b), lub
 - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.
- Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym 2022 wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zostały dokonane na zasadach rynkowych.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

W roku obrotowym 2022 Spółka zatrudniała wyłącznie pracowników biurowych. Przeciętny stan zatrudnienia wynosił 1,00 etat.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

W roku obrotowym 2022 Spółka wykazała należne wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w łącznej wysokości 139.164,84zł z tyt. powołania, wynagrodzenie nie zostało wypłacone);

Członkowie rady nadzorczej w okresie od 01.01.2022 - 31.12.2022 nie pobierali wynagrodzenia.

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Członkowie organów zarządzających nie mają na dzień bilansowy wobec Spółki zobowiązań z tytułu pożyczek.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego - 10 500,00 zł
- b) inne usługi poświadczające – nie świadczone,
- c) usługi doradztwa podatkowego – nie świadczone,
- d) pozostałe usługi – nie świadczone.

Ustęp 5 – objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

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

W roku obrotowym 2022 nie dokonano żadnych zmian w polityce rachunkowości Spółki.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane są porównywalne.

Ustęp 6 – objaśnienia dotyczące grup kapitałowych.

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 składnikach 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 za wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Spółka w ramach umów B2B współpracuje z obecnym Prezesem Zarządu, panią Jolantą Krawiec oraz Członkiem Zarządu, panią Agatą Chlebicką-Gądek.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	% posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu
1.	ARICAPITAL S.A.	45,00 %	45%
2.	Inkubator Naukowo - Technologiczny sp. z o.o.	100,00 %	100,00%

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie 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.

LP.	Wyszczególnienie	ARICAPITAL S.A. Ul. Ostródzka 38 54-116 Wrocław	Inkubator Naukowo – Technologiczny sp. z o.o. Ul. Krasińskiego 16 60-830 Poznań
1.	% i wartość nominalna udziałów w Spółce	45,00% 45 001,00 PLN	100%; 487 000,00 PLN
2.	Podstawa zwolnienia z konsolidacji	Jednostka korzysta ze zwolnienia wynikającego z art. 57 ust.3 – bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Jednostka korzysta ze zwolnienia wynikającego z art. 57 ust.3 – bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
3.	Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (art.56 ust.2)	Nie dotyczy	Nie dotyczy

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,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym, szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a);

Nie dotyczy Spółki.

Ustęp 7 – informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy Spółki.

Ustęp 8 – wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Występują zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Spółka ze względu na brak płynności bieżącej podjęła decyzję o restrukturyzacji i rozpoczęciu procedury zawarcia układu. W celu kontynuacji działalności Spółki niezbędne jest zawarcie układu z wierzycielami oraz wzrost przychodów z tytułu świadczonych usług, umożliwiający pokrycie bieżących kosztów działalności oraz realizację układu restrukturyzacyjnego.

Ustęp 9

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły.