

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ROZPORZĄDZENIU MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE ZAKRESU INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ALTERNATYWNYCH SPÓŁEK INWESTYCYJNYCH

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-05-20

KodSprawozdania: SprFinASIWZłotych ( kodSystemowy: SFASIZ (1) wersjaSchemy: 1-2 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikacyjne

#### Firma i siedziba

NazwaFirmy: ABS INVESTMENT Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna

#### Siedziba

Województwo: Śląskie

Powiat: Bielsko-Biała

Gmina: Bielsko-Biała

Miejscowość: Bielsko-Biała

#### 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

#### Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 6499Z (POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 5472032240

Numer KRS: 0000368693

---

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2023-01-01

Do: 2023-12-31

---

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

---

## Informacja o kontynuowaniu działalności

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

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

---

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

### metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Lokaty Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej Klasyfikacja inwestycji przyjęta przez Alternatywną Spółkę Inwestycyjną, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, ma wpływ na prezentację i wycenę lokat Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej. Długoterminowe inwestycje Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej, z wyłączeniem pożyczek udzielonych i należności własnych, klasyfikowane są jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zgodnie z par. 5 ust. 1 pkt 4 rozporządzenia z dnia 12 grudnia 2001 r. i prezentowane jako długoterminowe aktywa finansowe. Natomiast krótkoterminowe inwestycje Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej, z wyłączeniem pożyczek udzielonych i należności własnych, klasyfikowane są jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu zgodnie z par. 5 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 12 grudnia 2001 r. i prezentowane jako krótkoterminowe aktywa finansowe. Zgodnie z §21. ust 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych wartość przeszacowania lokat Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Do przychodów lub kosztów okresu sprawozdawczego zalicza się również przeszacowanie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

---

### 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.

---

### 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).

---

### pozostałe

Brak.

---

## Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	9 586 700,06	13 893 497,98	0,00
Aktywa trwałe	1 338 425,82	2 231 602,62	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inwestycje długoterminowe	1 098 838,82	1 980 364,62	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	1 098 838,82	1 980 364,62	0,00
w jednostkach powiązanych	959 219,62	1 792 874,62	0,00
- udziały lub akcje	959 219,62	1 792 874,62	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	139 619,20	187 490,00	0,00
- udziały lub akcje	89 619,20	187 490,00	0,00
- inne papiery wartościowe	50 000,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	239 587,00	251 238,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	239 587,00	251 238,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa obrotowe	7 771 687,24	11 189 602,41	0,00
Zapasy	60 125,17	60 000,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	60 125,17	60 000,00	0,00
Należności krótkoterminowe	745 587,68	744 703,66	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	745 587,68	744 703,66	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 414,00	10 414,00	0,00
- do 12 miesięcy	10 414,00	10 414,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
inne	735 173,68	734 289,66	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	6 964 042,26	10 378 756,18	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 922 460,17	10 337 174,09	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	6 809 471,95	10 269 269,16	0,00
- udziały lub akcje	6 534 342,86	10 034 741,76	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	275 129,09	234 527,40	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	112 988,22	67 904,93	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	112 988,22	67 904,93	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	41 582,09	41 582,09	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 932,13	6 142,57	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	476 587,00	472 292,95	0,00
Pasywa razem	9 586 700,06	13 893 497,98	0,00
Kapitał (fundusz) własny	9 352 029,90	11 975 676,80	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 222 830,90	15 222 830,90	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 592 004,00	2 592 004,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 531 610,17	4 531 610,17	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 531 610,17	2 531 610,17	0,00
– na udziały (akcje) własne	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 778 764,27	-14 865 906,70	0,00
Zysk (strata) netto	-2 623 646,90	-912 857,57	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	234 670,16	1 917 821,18	0,00
Rezerwy na zobowiązania	80,00	743 840,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	80,00	733 840,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	10 000,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	10 000,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	182 604,73	1 121 995,75	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	182 604,73	1 121 995,75	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	700 000,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 919,34	3 957,90	0,00
- do 12 miesięcy	3 919,34	3 957,90	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 813,91	14 840,91	0,00
z tytułu wynagrodzeń	21 529,33	21 529,33	0,00
inne	142 342,15	381 667,61	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	51 985,43	51 985,43	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	51 985,43	51 985,43	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	51 985,43	51 985,43	0,00

## Rachunek zysków i strat

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
--	--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	491 830,98	518 041,32	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	6 841,84	10 354,55	0,00
Usługi obce	114 819,79	110 206,55	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	11 792,07	2 505,25	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	336 288,00	372 163,42	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	20 750,28	21 056,55	0,00
- emerytalne	9 898,32	10 128,71	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	1 339,00	1 755,00	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-491 830,98	-518 041,32	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	197 000,66	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inne przychody operacyjne	197 000,66	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	193 954,18	0,04	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	193 954,18	0,04	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D- E)	-488 784,50	-518 041,36	0,00
Przychody finansowe	52 385,49	443 407,86	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	14 294,00	21 600,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	14 294,00	21 600,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	38 091,49	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	421 161,03	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	646,83	0,00
Koszty finansowe	2 909 356,89	1 012 744,07	0,00
Odsetki, w tym:	85 630,08	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	828 100,75	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 987 202,12	992 131,87	0,00
Inne	8 423,94	20 612,20	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 345 755,90	-1 087 377,57	0,00
Podatek dochodowy	-722 109,00	-174 520,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 623 646,90	-912 857,57	0,00

### Zestawienie zmian w funduszu własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 975 676,80	12 888 534,37	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 975 676,80	12 888 534,37	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 222 830,90	15 222 830,90	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 222 830,90	15 222 830,90	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 531 610,17	4 531 610,17	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 531 610,17	4 531 610,17	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-14 865 906,70	-10 807 420,96	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	14 865 906,70	10 807 420,96	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 865 906,70	10 807 420,96	0,00
zwiększenie (z tytułu)	912 857,57	4 058 485,74	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	912 857,57	4 058 485,74	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	15 778 764,27	14 865 906,70	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 778 764,27	-14 865 906,70	0,00
Wynik netto	-2 623 646,90	-912 857,57	0,00
zysk netto	0,00	0,00	0,00
strata netto	2 623 646,90	912 857,57	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 352 029,90	11 975 676,80	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 352 029,90	11 975 676,80	0,00

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-2 623 646,90	-912 857,57	0,00
Korekty razem	1 398 972,64	278 508,85	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	85 630,08	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 281 641,33	608 357,79	0,00
Zmiana stanu rezerw	-743 760,00	-154 788,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-125,17	-17 393,50	0,00
Zmiana stanu należności	-884,02	-86 977,72	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-239 391,02	-51 126,35	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 861,44	-19 563,37	0,00
Inne korekty	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 224 674,26	-634 348,72	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	1 869 210,68	1 733 004,76	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	1 869 210,68	1 733 004,76	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	1 869 210,68	1 733 004,76	0,00
- zbycie aktywów finansowych	1 854 916,68	1 711 404,76	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	14 294,00	21 600,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Wydatki	513 823,05	1 874 859,08	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	513 823,05	1 874 859,08	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	513 823,05	1 874 859,08	0,00
- nabycie aktywów finansowych	228 295,65	1 784 059,08	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	228 295,65	90 800,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 355 387,63	-141 854,32	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	735 000,00	0,00	0,00



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	735 000,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>820 630,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	735 000,00	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
Odsetki	85 630,08	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-85 630,08	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	45 083,29	-776 203,04	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	45 083,29	-776 203,04	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	67 904,93	844 107,97	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	112 988,22	67 904,93	0,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Informacja dodatkowa

#### Załączony plik

Informacja\_dodatkowa2023.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 345 755,90	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	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:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

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  
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**

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

##### Opis

Zestawienie informacji dodatkowych

##### Załączony plik

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
<b>Środki trwałe</b>				
<b>Razem:</b>				
z tego:				
1) grunty i prawa użyt.	0	0	0	0
2) budynki i lokale	0	0	0	0
3) maszyny i urządz.	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
<b>Umorzenia środków trwałych</b>				
<b>Razem:</b>				
z tego:				
1) prawa użyt. wiecz.	0	0	0	0
1) budynki i lokale	0	0	0	0
2) maszyny i urządz.	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 prawych	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				
<b>Razem:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych</b>				
<b>Razem:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 prawych	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 <sup>2</sup> )	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	103 909,69	0,00	27 053,49	76 856,20

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

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych*	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Prawa
<b>Długoterminowe:</b>	<b>1 980 364,62</b>	<b>59 999,20</b>	<b>941 525,00</b>	<b>1 098 838,82</b>	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: 75 szt. wraz z kosztem nabycia	25 050,00	0,00	0,00	25 050,00	Do dywidendy
3) krajowe udziały i akcje: 14 szt. wraz z kosztem nabycia	52 920,00	0,00	0,00	52 920,00	Do dywidendy
4) krajowe udziały i akcje: 33 szt. wraz z kosztem nabycia	1 650,00	0,00	0,00	1 650,00	Do dywidendy
5) krajowe udziały i akcje: 10 300 szt. wraz z kosztem nabycia	1 514 100,00	0,00	833 655,00	680 445,00	Do dywidendy
6) krajowe udziały i akcje: 99 szt. wraz z kosztem nabycia	0,00	4 999,20	0,00	4 999,20	Do dywidendy
7) krajowe udziały i akcje: 100 szt. wraz z kosztem nabycia	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	Do dywidendy
8) krajowe udziały i akcje: 161 szt. wraz z kosztem nabycia	107 870,00	0,00	107 870,00	0,00	Do dywidendy
9) inne papiery wartościowe: 50 szt. obligacji	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	Do odsetek
<b>Krótkoterminowe:</b>	<b>10 310 851,25</b>	<b>268 897,34</b>	<b>3 728 694,55</b>	<b>6 851 054,04</b>	
1) Udziały i akcje krótkoterminowe 7 861 939 szt.	10 034 741,76	228 295,65	3 728 694,55	6 534 342,86	Zysk ze sprzedaży
2) Pożyczki krótkoterminowe 9 szt.	234 527,40	40 601,69	0,00	275 129,09	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
<b>RAZEM</b>	<b>565.071,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>565.071,82</b>



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

<b>Kapitał podstawowy</b>		
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>
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
<b>Razem:</b>	<b>8 000 000 akcji * 1,00 zł = 8 000 000,00 zł</b>

**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;**

<b>Wyszczególnienie kapitałów (funduszy)</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
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
<b>RAZEM</b>	<b>19 754 441,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 754 441,07</b>

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

Strata w kwocie: 2 623 646,90 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	251 238,00	239 587,00	251 238,00	239 587,00
2. Rezerwy - na zobowiązania				
- rezerwy z tyt. odr. podatku dochodowego	733 840,00	80,00	733 840,00	80,00
-pozostałe rezerwy	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00

Z uwagi na zasadę ostrożności jednostka tworzy aktywa na odroczonego podatku dochodowego do wysokości ujemnych różnic przejściowych nie przekraczających dodatnich różnic przejściowych będących podstawą wyliczenia rezerwy na podatek odroczonego.

**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 31.12.2023	Termin spłaty	Stan na 31.12.2022
<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
a) wobec jednostek powiązanych:	0,00		0,00
b) wobec jednostek pozostałych:	0,00		0,00
- pożyczki-1szt-opr.9%-	0,00		0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych --obligacje serii B (1.000 szt. *1.000zł)	0,00		0,00
<b>II Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>182 604,73</b>		<b>1 121 995,75</b>
a) wobec jednostek powiązanych:	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
b) wobec jednostek pozostałych:	<b>182 604,73</b>	<b>Do roku</b>	<b>1 121 995,75</b>
- pożyczki	0,00	Do roku	700 000,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych --obligacje serii B (1.000 szt. *1.000zł)	0,00		0,00
- z tytułu dostaw i usług	3 919,34	Do roku	3 957,90
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 813,91	Do roku	14 840,91
- z tytułu wynagrodzeń	21 529,33	Do roku	21 529,33
- inne	142 342,15	Do roku	381 667,61
<b>III. Razem zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>182 604,73</b>		<b>1 121 995,75</b>

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

Wyszczególnienie	Forma zabezpieczenia	Stan na:	
		01.01.2023 r.	31.12.2023 r.
Pożyczki krótkoterminowe	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Weksel in blanco z wystawienia pożyczkobiorcy</li> </ul>	10 000,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>10 000,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

- 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	
	01.01.2023 r.	31.12.2023 r.
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>6 142,57</b>	<b>1 932,13</b>
- długoterminowe	0,00	0
- krótkoterminowe	6 142,57	1 932,13
<b>2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>51 985,43</b>	<b>51 985,43</b>
- 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
<b>Razem</b>	<b>51 985,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 985,43</b>

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
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

#### 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
<b>Razem</b>				<b>0,00</b>

- 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:	
	01.01.2023 r.	31.12.2023r.
Zobowiązania warunkowe ogółem:	<b>500 000,00</b>	<b>0,00</b>
- poręczenie-Umowa 29-06-2017 - BESKIDZKIE BIURO CONSULTINGOWE S.A.	500 000,00	0,00

- 17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
  - 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,
  - 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:
- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
  - 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
<b>Wyrobów</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Usług</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Towarów i materiałów</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>	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	1 207 225,63	360 101,35	1 465 971,75	101 355,23
2. Odpisy aktualizacyjne POŻYCZKI -k.145	481. 536,36	0,00	0,00	481 536,34

- wpływ na wynik finansowy – koszty 1 465 971,75

**6) Informacje o przychodach i kosztach finansowych:**

Stan na 31 grudnia 2023	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Inne	Razem
<b>Przychody z tytułu odsetek, w tym:</b>	0,00	-	-	-	-	0,00
według terminu zapłaty do 3 m-cy:	0,00	-	-	-	-	0,00
naliczone i zrealizowane	0,00	-	-	-	-	0,00
<b>Koszty z tytułu odsetek, w tym</b>	0,00	-	-	-	-	0,00
według terminu zapłaty do 3 m-cy:	0,00	-	-	-	38 092	38 092
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	-	-	-	-	-	-
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	14 294	14 294
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	828 101	-	-	-	828 101
Koszty aktualizacji aktywów trwałych	-	1 987 202	-	-	-	1 987 202
Inne przychody finansowe	-	-	-	-	-	-
Inne koszty finansowe	-	-	-	-	8 424	8 424
Wynik na działalności finansowej	-	2 815 303	-	-	60 810	-2 754 493

**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)	(-)	-3 345 755,90
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /stratą brutto a podstawą opodatkowania		
	<b>a/ przychody zmniejszające podstawę opodatkowania</b>		
	- otrzymane dywidendy	(-)	14 294,00
	- przychody finansowe wycena akcji	(-)	0,00
	- pożyczka PUP - umorzona		0,00
	<b>Razem:</b>	<b>(-)</b>	<b>14 294,00</b>
	<b>b/ przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>		
	- odsetki od pożyczek otrzymane w 2020 r.	(+)	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>
	<b>c/ koszty niestanowiące kosztu uzyskania</b>		
	- paliwo do sam. NKUP	(+)	1 926,98
	- usługi dot. samochodów NKUP	(+)	1 392,50
	- składki ZUS od niewypłaconych umów na 31-12-2023	(+)	2 482,18
	- wynagrodzenia niewypłacone na 31-12-2023	(+)	15 000,00
	- wynagrodzenia niewypłacone na 31-12-2023	(+)	68,13
	-aktualizacja wartości aktywów	(+)	331 656,54
	<b>Razem:</b>	<b>(+)</b>	<b>352 526,33</b>
	<b>d/ koszty zwiększające koszty uzyskania</b>		
	- wynagrodzenie wypłacone w 2023 r.	(-)	15 000,00
	- wynagrodzenia wypłacone w 2023r.		68,13
	- składki ZUS od wypłaconych umów w 2023		2 482,18
	<b>Razem:</b>	<b>(-)</b>	<b>30 550,31</b>
3.	Dochody wolne od podatku - dotacja	(-)	0,00
			0,00
4.	Podstawa opodatkowania - strata	(-)	3 038 073,88
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	2022	2023
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	67 904,93	112 988,22
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>67 904,93</b>	<b>112 988,22</b>

**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;**

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

\* 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	306 870,36	0
Nadzorujących	0	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 15 000,00 zł – sprawozdanie jednostkowe za 2023 r. , badanie ustawowe za rok 2022 – 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 powiązаныmi 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 powiązаныmi;

**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	POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMATYCZNYCH I KOMPUTEROWYCH	29,61 %	51 500,00 zł
3	ALERTSERWIS. PL SP. Z O.O.	UL. ANDRZEJA FRYCZA MODRZEWSKIEGO 20; 43-300 BIELSKO-BIAŁA	DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH	30,00%	12 500,00 zł
4	ONSMD SP. Z O.O.	UL. TEODORA TOMASZA JEŻA 11, 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, 43-400 BIELSKO-BIAŁA	SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOMY 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 DOMY SPRZEDAŻY WYSYŁKOWEJ LUB INTERNET	33,00 %	5 000,00 zł
8	2TCORP SP. Z O.O.	UL. ANDRZEJA FRYCZA MODRZEWSKIEGO 20; 43-300 BIELSKO-BIAŁA	SPRZEDAŻ HURTOWA NIEWYSPECJALIZOWANA	100,00 %	5 000,00 zł

9	AGROORGANIKA POLSKA SP. Z O.O.	UL. SZNELOWIEC 2; 43-200 PSZCZYNA	SPRZEDAŻ HURTOWA WYROBÓW CHEMICZNYCH	99,00%	5 000,00 zł
---	-----------------------------------	---	---	--------	-------------

- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
  - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - 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,
  - rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.
- 5) Informacje o:
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
  - 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:

- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - 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 2023. 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 2024.

### WSKAZANIE CZYNNIKÓW RYZYKA I OPIS ZAGROŻEŃ

#### RYZYKO POGORSZENIA KONIUNKTURY NA RYNKU GIEŁDOWYM

Spółka działa w dużej mierze w oparciu o rynki kapitałowe, podlegające sporym wahaniom uzależnionym od koniunktury, szczególnie na rynkach regulowanym i alternatywnym. Koniunktura na rynku kapitałowym jest ściśle związana z sytuacją gospodarczą, prawną i polityczną dotyczącą samej firmy, sektora bądź branży, w której działa, a nawet państwa i całego świata. Pogorszenie się koniunktury może być przyczyną obniżenia poziomu wyceny rynkowej spółek wchodzących w skład portfela inwestycyjnego Spółki, co mogłoby negatywnie wpłynąć na jego sytuację finansową. Powyższe



ryzyko w części ograniczane jest przez Spółkę dzięki dywersyfikacji prowadzonej działalności i osiągnięciu przychodów nie tylko w sferze inwestycyjnej, ale również w sektorze usług.

#### RYZYKO ZWIĄZANE Z INWESTOWANIEM W NIEPUBLICZNE PAPIERY WARTOŚCIOWE

Działalność Spółki w jednym z segmentów strategii inwestycyjnej polega na inwestowaniu własnych środków pieniężnych w akcje spółek akcyjnych, które zadebiutują na giełdzie. Istnieje zatem ryzyko, iż do momentu upublicznienia spółki, w którą ABS Investment ASI SA zainwestował, w przypadku nagłej konieczności zbycia znacznej liczby nabytych papierów wartościowych ich wycena może w dużym stopniu odbiegać od wyceny osiągniętej na rynku regulowanym lub alternatywnym. Problemem może się okazać również brak możliwości zbycia akcji w związku z niemożnością szybkiego znalezienia inwestora lub niedopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym lub alternatywnym akcji danej spółki. Może to spowodować wydłużenie się czasu lub nawet brak możliwości wyjścia z inwestycji. To z kolei wpłynęłoby na pogorszenie sytuacji finansowej Spółki, spowodowane niższymi wpływami ze sprzedaży walorów spółek niepublicznych w porównaniu ze spółkami publicznymi.

#### RYZYKO ZWIĄZANE Z INWESTOWANIEM W PUBLICZNE PAPIERY WARTOŚCIOWE

Spółka w ramach bieżącej działalności inwestycyjnej realizuje operacje finansowe na akcjach spółek notowanych na GPW i rynku NewConnect. Ryzyko łączące się z tą działalnością jest powiązane z ryzykiem pogorszenia koniunktury na rynkach kapitałowych. Słabsza koniunktura może być przyczyną obniżenia poziomu wyceny spółek, w które Spółka inwestuje, co może spowodować pogorszenie się jego sytuacji finansowej. Częściowe ograniczenie ryzyka następuje poprzez szczegółową analizę fundamentalną i inwestowanie w walory spółek o dobrych parametrach wskaźnikowych, niskiej wycenie rynkowej, charakteryzujące się płynnością i synergią działań z przedmiotem działalności ABS Investment ASI SA. Częściowe ograniczenie powyższego ryzyka jest także możliwe dzięki dywersyfikacji prowadzonej działalności oraz realizowaniu przychodów nie tylko w sferze inwestycyjnej, ale i usługowej.

#### RYZYKO UTRATY KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW

Działalność Spółki opiera się w znaczącym stopniu na trafnym podejmowaniu decyzji inwestycyjnych oraz kontaktach z klientami. Pierwszy z wymienionych aspektów wymaga wysoko wykwalifikowanych pracowników, bardzo dobrze znających rynek kapitałowy oraz Spółkę, odpowiedzialnych za działalność inwestycyjną mającą zapewnić odpowiednie korzyści Spółce. Działalność doradcza firmy również wymaga znakomicie przygotowanych specjalistów: zarówno doradców gospodarczych, jak i finansowych, współpracujących ze spółkami, w których realizowane są działania inwestycyjne. Pracownicy ci pełnią funkcje menadżerów we władzach spółek, dzięki czemu mają wpływ na osiągnięte przez nie wyniki, co z kolei przekłada się na wyniki Spółki.

Utrata kluczowych pracowników wraz z ich wiedzą oraz doświadczeniem może skutkować negatywnym wpływem na wynik finansowy Spółki, a także trudnościami z realizacją umów, utratą potencjalnych klientów oraz pogorszeniem wizerunku i wiarygodności Spółki na rynku kapitałowym. Minimalizacja ryzyka związana jest przede wszystkim z zapewnieniem odpowiednich warunków pracy oraz dodatków motywacyjnych.

#### RYZYKO ZWIĄZANE Z KONKURENCJĄ

Rynek, na którym działa Spółka, jest rynkiem niszowym w zakresie oferowanych usług. W związku z dynamicznym rozwojem rynków kapitałowych daje to duże szanse na wzrost zainteresowania podobnymi usługami, z drugiej strony oznacza obawę klientów i brak ich zaufania do oferowanych przez Spółkę usług. Obecnie na rynku funkcjonuje niewiele firm zajmujących się podobną działalnością, a

zatem istnieją spore możliwości pozyskiwania klientów i rozszerzania oferty, co bezpośrednio przekładałoby się na rozwój Spółki. Pojawienie się licznych konkurentów, przy stosunkowo niskiej popularności oferowanych usług, łączy się z ryzykiem niedostatecznej liczby klientów, co wpłynęłoby negatywnie na osiągnięte przez Spółkę zyski oraz ograniczyło możliwości jej rozwoju. Ryzyko to jest minimalizowane poprzez politykę firmy w stosunku do klientów, synergiją działań z klientami i partnerami strategicznymi oraz dywersyfikację działalności.

#### RYZIKO ZWIĄZANE Z OPÓŹNIENIEM LUB ODMOWĄ WPROWADZENIA SPÓŁEK PORTFELOWYCH NA RYNEK PODSTAWOWY GPW I RYNEK ALTERNATYWNY NEWCONNECT

Zgodnie ze strategią Spółki, po dopuszczeniu spółek portfelowych do obrotu publicznego będzie następować wyjście z inwestycji poprzez sprzedaż akcji posiadanych przez Spółkę. Proces upublicznienia związany jest w głównej mierze z postawą organów zarządzających i nadzorczych spółek, uwarunkowaniami formalno-prawnymi oraz postawą Zarządu Giełdy, wobec dopuszczenia instrumentów finansowych spółek do obrotu. Łączy się to z ryzykiem wydłużenia się okresu wyjścia ze spółek, co może wpłynąć na pogorszenie się wyników finansowych Spółki.

Ryzyko to minimalizowane jest poprzez udział przedstawicieli Spółki w Radach Nadzorczych spółek oraz strategię Spółki, zakładającą podejmowanie działalności inwestycyjnej w podmiotach znanych i stabilnych.

#### RYZIKO ZWIĄZANE Z BRANŻAMI SPÓŁEK PORTFELOWYCH

Działalność Spółki polega na inwestowaniu własnych środków finansowych w akcje podmiotów komplementarnych w stosunku do niego. Spółki te reprezentują różne branże, a sytuacja w poszczególnych branżach będzie się przekładać bezpośrednio na kondycję tych spółek, co z kolei wpłynie na wyniki osiągnięte przez Spółkę. Przy niekorzystnej koniunkturze branżowej istnieje ryzyko spadku wartości spółek, w które zainwestowała Spółka, co z kolei generowałoby straty w jego działalności operacyjnej. Podobna sytuacja może zaistnieć w przypadku pojawienia się konkurencji wewnątrz branż. W związku z powyższym może nastąpić obniżenie wyceny papierów wartościowych posiadanych przez Spółkę, co przełoży się bezpośrednio na jego pozycję rynkową. Niska wycena posiadanych przez Spółkę papierów wartościowych spółek może skutkować podjęciem decyzji o przetrzymaniu ich i odsprzedaży w momencie, gdy osiągną pożądaną przez Spółkę wartość. Spowoduje to zablokowanie kapitału, który mógłby zostać przeznaczony na inwestycje przynoszące zysk, co wpłynie bezpośrednio na osiągnięte przez niego wyniki finansowe.

#### RYZIKO ZWIĄZANE Z ROZWOJEM SPÓŁEK PORTFELOWYCH

Głównym kryterium doboru spółek do portfela inwestycyjnego Spółki jest ich sytuacja finansowa, kwalifikacje managementu, odporność na skutki dekonunktury branży, w której funkcjonują oraz perspektywy rozwoju. Niemniej jednak należy podkreślić, że pogorszenie sytuacji finansowej i związane z tym obniżenie wartości wycen spółek z portfela Spółki jest istotnym czynnikiem ryzyka, mającym wpływ na jego wyniki finansowe. Celem Spółki jest maksymalna dywersyfikacja projektów tak, aby zminimalizować wpływ wycen poszczególnych projektów na wyniki spółki.

#### RYZIKO INWESTYCJI NA RYNKU NEWCONNECT

Inwestor podejmujący się inwestycji w Alternatywnym Systemie Obrotu musi liczyć się z tym, że rynek ten, jako stosunkowo młody, jest w porównaniu z innymi rynkami mało płynny. Mogą wystąpić zatem trudności ze zbyciem zakupionych przez inwestora akcji spółek. Ponieważ rynek ten charakteryzuje się znaczącymi wahaniami cen instrumentów finansowych, decyzje dotyczące inwestycji powinny być rozważane w perspektywie średnio- i długoterminowej. Ryzyko inwestycji na rynku NewConnect jest

znacznie większe w porównaniu z rynkiem podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych, co oznacza możliwość osiągnięcia ponadprzeciętnych zysków lub dużych strat.

#### RYZYSKO ZWIĄZANE Z PANDEMIA

Spółka działa w dużej mierze w modelu pracy z wykorzystaniem urządzeń elektronicznych, takich jak komputery i telefony. Pandemia nie wpływa na możliwość pracy, gdyż kontynuowana była ona w tej samej formie poza lokalem przedsiębiorstwa. Zachwiana została jednakże możliwość spotkań osobistych z klientami, co zostało zastąpione wideokonferencjami. W szerszym aspekcie pandemia może realnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki poprzez spowolnienie i ograniczenie procesów biznesowych w całej gospodarce. Obecnie to ryzyko nie występuje.

#### RYZYSKO ZWIĄZANE Z WOJNĄ NA TERENIE UKRAINY

W dniu 24 lutego 2022 roku Rosja rozpoczęła działania wojenne na terenie Ukrainy. Zarząd monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą związaną z wojną na Ukrainie. Ze względu na fakt, że sytuacja wciąż się zmienia, Zarząd uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu tej sytuacji na obecną sytuację Spółki.

#### RYZYSKO NIEDOSTATECZNEJ PŁYNNOŚCI RYNKU, DUŻEJ PODAŻY AKCJI I WAHAŃ CEN AKCJI

Inwestycje prowadzone w alternatywnym systemie obrotu cechują się znacznie większym ryzykiem niż inwestycje w papiery skarbowe, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych czy inwestycje w papiery wartościowe notowane na rynku podstawowym.

Ceny akcji notowanych w alternatywnym systemie obrotu, zależą od wzajemnych relacji pomiędzy popytem i podażą. Elementy te wynikają przede wszystkim z osiągniętych przez Emitenta wyników finansowych, sytuacji makroekonomicznej, politycznej oraz innych czynników. Należy zaznaczyć, iż wiele czynników wywierających bezpośredni wpływ na ceny papierów wartościowych, są niezależne od sytuacji i działań Emitenta.

Jednocześnie papiery wartościowe notowane w alternatywnym systemie obrotu podlegają znaczącym wahaniom cen oraz cechują się mniejszą płynnością w stosunku do papierów wartościowych notowanych na rynku podstawowym.

Tym samym mogą występować trudności w sprzedaży dużej ilości akcji w krótkim okresie, co może powodować dodatkowo znaczne obniżenie cen akcji będących przedmiotem obrotu, a nawet czasami brak możliwości ich sprzedaży.

Istnieje ryzyko, iż osoba nabywająca akcje, nie będzie mogła ich zbyć w dowolnym, wybranym przez siebie terminie lub ilości oraz po satysfakcjonującej cenie inwestycyjnej.

Istnieje również ryzyko, że na skutek szeregu czynników, cena akcji będzie niższa niż ich cena emisyjna. Na tą sytuację mogą mieć wpływ w szczególności:

pogorszenie sytuacji na rynku,

zmiany wyników operacyjnych Emitenta,

poziom inflacji,

zmiany czynników ekonomicznych krajowych i międzynarodowych,

sytuacja na światowych rynkach kapitałowych.

Alternatywny system obrotu jest platformą przeznaczoną przede wszystkim dla młodych spółek o wysokim potencjale wzrostu, oferujących innowacyjne produkty, usługi lub procesy biznesowe. Ze względu na specyfikę rynku, a w szczególności stosunkowo niskie kapitalizacje notowanych spółek i mniejszą niż w przypadku rynku regulowanego liczbę aktywnych inwestorów, istnieje ryzyko, że akcje Emitenta będą charakteryzowały się niższą płynnością, niż by to miało miejsce na rynku podstawowym. Inwestor przed podjęciem decyzji o nabyciu instrumentów finansowych Spółki, musi brać pod uwagę ryzyko związane z trudnościami w sprzedaży dużej liczby akcji w krótkim okresie czasu, co może

---

powodować dodatkowo obniżenie cen akcji będących przedmiotem obrotu.

#### RYZYKO ZWIĄZANE Z ZAWIESZENIEM NOTOWAŃ, WYKLUCZENIEM INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH EMITENTA Z OBROTU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE OBROTU

Zgodnie z §11 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., jako organizator alternatywnego systemu obrotu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi:

na wniosek emitenta,

jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,

jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. jako organizator alternatywnego systemu może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w § 11 ust. 1 pkt 2) lub 3) Regulaminu ASO.

W przypadkach określonych przepisami prawa, Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z tych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu.

Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu zawiesza obrót instrumentami finansowymi niezwłocznie po uzyskaniu informacji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie zawieszenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia 596/2014, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z §12 ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

na wniosek emitenta akcji - w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym,

na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych - z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,

jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,

jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,

wskutek otwarcia likwidacji emitenta,

wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Zgodnie z §12 ust. 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, wyklucza lub odpowiednio wycofuje instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:

w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,

w przypadku akcji - po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania,

jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,

w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów,

w przypadku dłużnych instrumentów finansowych – po uprawomocnieniu się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta dłużnych instrumentów finansowych lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta dłużnych instrumentów finansowych ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania lub postanowienia o umorzeniu przez sąd postępowania upadłościowego emitenta dłużnych instrumentów finansowych ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania.

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu, oraz do czasu takiego wykluczenia, Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi.

Giełda jako organizator alternatywnego systemu wyklucza z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia 596/2014, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z §17b ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w przypadku gdy w ocenie Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu obrotu zachodzi konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Umowa ta powinna zostać zawarta w terminie 20 dni roboczych od dnia podjęcia przez Giełdę jako organizatora alternatywnego systemu obrotu decyzji w tym zakresie i obowiązywać przez okres co najmniej jednego roku od dnia jej zawarcia.

Zgodnie z §17b ust. 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu wskazanego w decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu podjętej na podstawie §17b ust. 1 (treść powyżej), emitent zobowiązany jest do zawarcia kolejnej umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy. Nowa umowa powinna obowiązywać do końca okresu wskazanego w decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu, z zastrzeżeniem, iż okres jej obowiązywania powinien być przedłużony o okres, w którym emitent nie posiadał prawnie wiążącej umowy z Autoryzowanym Doradcą, do której zawarcia zobowiązany był na podstawie decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu, o której mowa w §17b ust. 1 (treść powyżej).

Zgodnie z §17b ust. 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu w przypadku niezawarcia przez emitenta umowy z Autoryzowanym Doradcą lub braku jej wejścia w życie w terminie, o którym mowa w §17b ust. 1, albo w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w §17b ust. 2, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z Autoryzowanym Doradcą, Organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy § 12 ust. 3 i § 12a Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu stosuje się odpowiednio.

Art. 78 ust. 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi stanowi, że w przypadku gdy wymaga tego bezpieczeństwa obrotu w ASO albo na OTF lub jest zagrożony interes inwestorów, firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF, na żądanie Komisji, wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym ASO lub na tym OTF lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni.

Zgodnie z art. 78 ust. 3 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi w przypadku gdy obrót określonymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania ASO lub OTF lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym ASO lub na tym OTF, lub naruszenia interesów inwestorów, Komisja może zażądać od firmy inwestycyjnej prowadzącej ASO lub OTF zawieszenia obrotu tymi instrumentami finansowymi.

Zgodnie z art. 78 ust 3a, W żądaniu, o którym mowa w art. 78 ust. 3, Komisja może wskazać termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, jeżeli zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu jego upływu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w art. 78 ust. 3.

Zgodnie z art. 78 ust. 3b, Komisja uchyla decyzję zawierającą żądanie, o którym mowa w art. 78 ust. 3, w przypadku gdy po jej wydaniu stwierdza, że nie zachodzą przesłanki zagrożenia prawidłowego funkcjonowania ASO lub OTF lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym ASO lub na tym OTF, lub naruszenia interesów inwestorów.

Zgodnie z art. 78 ust. 4 na żądanie Komisji firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję instrumenty finansowe, w przypadku gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu ASO lub OTF lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym ASO lub na tym OTF lub powoduje naruszenie interesów inwestorów.

Zgodnie z art. 78 ust. 4a firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF może podjąć decyzję o zawieszeniu lub wykluczeniu papierów wartościowych lub instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi z obrotu, w przypadku gdy instrumenty te przestały spełniać warunki obowiązujące na tym rynku, pod warunkiem że nie spowoduje to znaczącego naruszenia interesów inwestorów lub zagrożenia prawidłowego funkcjonowania rynku. Firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF informuje Komisję o podjęciu decyzji o zawieszeniu lub wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu i podaje tę informację do publicznej wiadomości.

Zgodnie z art. 78 ust 4b w przypadkach, o których mowa w art. 78 ust. 3 i 4, Komisja może zażądać od firmy inwestycyjnej prowadzącej ASO lub OTF zawieszenia lub wykluczenia z obrotu instrumentów pochodnych powiązanych z papierami wartościowymi lub instrumentami finansowymi niebędącymi papierami wartościowymi, o ile jest to konieczne dla osiągnięcia celów zawieszenia lub wykluczenia z obrotu papierów wartościowych lub instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi stanowiących instrument bazowy tego instrumentu pochodnego.

Zgodnie z art. 78 ust. 4c firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF, która zawiesiła lub wykluczyła z obrotu w tym systemie instrument finansowy, odpowiednio zawiesza lub wyklucza z obrotu powiązane z nim instrumenty pochodne, w przypadku gdy jest to konieczne do osiągnięcia celów zawieszenia lub wykluczenia bazowego instrumentu finansowego.

Zgodnie z art. 78 ust 4d w przypadku zawieszenia lub wykluczenia z obrotu w ASO lub na OTF na podstawie art. 78 ust. 4a lub 4c Komisja występuje do spółek prowadzących rynek regulowany, innych podmiotów prowadzących ASO, innych podmiotów prowadzących OTF oraz podmiotów systematycznie internalizujących transakcje z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, organizujących obrót tymi samymi instrumentami finansowymi lub powiązanych z nimi instrumentami pochodnymi, z żądaniem zawieszenia lub wykluczenia z obrotu tego instrumentu finansowego lub powiązanego z nim instrumentu pochodnego, w przypadku gdy takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu związane jest z podejrzeniem wykorzystania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku, ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji spółki publicznej lub podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym zgodnie z przepisami art. 7 i art. 17 rozporządzenia 596/2014, chyba że takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z art. 78 ust. 4e w przypadku otrzymania od właściwego organu nadzoru innego państwa członkowskiego sprawującego w tym państwie nadzór nad ASO lub OTF informacji o wystąpieniu przez ten organ z żądaniem zawieszenia lub wykluczenia z obrotu określonego instrumentu finansowego lub

powiązanego z nim instrumentu pochodnego Komisja występuje do spółek prowadzących rynek regulowany, podmiotów prowadzących ASO, podmiotów prowadzących OTF oraz podmiotów systematycznie internalizujących transakcje z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, organizujących obrót tymi samymi instrumentami finansowymi lub powiązаныmi z nimi instrumentami pochodnymi, z żądaniem zawieszenia lub wykluczenia z obrotu tego instrumentu finansowego lub powiązanego z nim instrumentu pochodnego, jeżeli takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku, ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji spółki publicznej lub podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym zgodnie z przepisami art. 7 i art. 17 rozporządzenia 596/2014, chyba że takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z art. 78 ust. 4f Komisja podaje niezwłocznie do publicznej wiadomości informację o wystąpieniu przez Komisję z żądaniem, o którym mowa w art. 78 ust. 3, 4, 4b i 4d, oraz przekazuje ją Europejskiemu Urzędowi Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych i właściwym organom nadzoru innych państw członkowskich, sprawującym w tych państwach nadzór nad rynkami regulowanymi, ASO lub OTF. W przypadku gdy Komisja nie zgłosiła żądania, o którym mowa w ust. 4e, przekazuje Europejskiemu Urzędowi Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych oraz właściwym organom nadzoru innych państw członkowskich, sprawującym w tych państwach nadzór nad rynkami regulowanymi, ASO lub OTF informację o niezgłoszeniu żądania wraz z wyjaśnieniami. Komisja przekazuje do publicznej wiadomości informację o niezgłoszeniu żądania na podstawie art. 78 ust. 4e.

We wrześniu 2023 r. notowania Spółki zostały zawieszony z uwagi na zmiany legislacyjne dotyczące Alternatywnych Spółek Inwestycyjnych. Spółka nie jest w stanie ocenić kiedy te zmiany zostaną odwrócone co pozwoli na wznowienie notowania akcji.

#### **RYZYO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI NAŁOŻENIA KARY UPOMNIENIA LUB KARY PIENIĘŻNEJ**

Zgodnie z §9 ust. 3 i nast. Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, z zastrzeżeniem postanowień tego Regulaminu, warunkiem notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu jest istnienie ważnego zobowiązania Animatora Rynku, który w umowie o animowanie zobowiązał się do wypełniania w stosunku do tych instrumentów wymogów animowania w zakresie obecności w arkuszu zleceń, minimalnej wartości zleceń i maksymalnego spreadu, jak również dodatkowych warunków animowania - określonych w Załączniku Nr 6b do Regulaminu ASO.

Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu bez konieczności spełnienia warunku, o którym mowa w §9 ust. 3 Regulaminu ASO, w szczególności z uwagi na charakter tych instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż prowadzony przez Giełdę, jako organizatora alternatywnego systemu. W tym przypadku Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może wezwać emitenta do spełnienia warunku, o którym mowa w §9 ust. 3 Regulaminu ASO, tj. do zawarcia umowy z Animatorem Rynku w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi tego emitenta.

Zgodnie z §9 ust. 7 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem §9 ust. 5, 10 i 11 Regulaminu ASO, w przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Animatorem Rynku, instrumenty finansowe danego emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy - o ile Giełda jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Zgodnie z §9 ust. 8 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem §9 ust. 5, 10 i 11 Regulaminu ASO, w przypadku zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie obrotu,

instrumenty finansowe danego emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu zawieszenia tego prawa - o ile Giełda jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Zgodnie z §9 ust. 9 regulaminu ASO, z zastrzeżeniem §9 ust. 10 i 11 Regulaminu ASO, w przypadku zawarcia nowej umowy z Animatorem Rynku, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych danego emitenta w systemie notowań ciągłych lub w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego, jednak nie wcześniej niż od dnia wejścia w życie nowej umowy z Animatorem Rynku.

Zgodnie z §9 ust. 10 regulaminu ASO, akcje zakwalifikowane do segmentu NewConnect Alert notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o dokonanej kwalifikacji - o ile Giełda jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Zgodnie z §9 ust. 11 regulaminu ASO, akcje, które przestały być kwalifikowane do segmentu NewConnect Alert, notowane są w systemie notowań ciągłych - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o zaprzestaniu ich kwalifikowania do tego segmentu - o ile Giełda jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym lub jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Zgodnie z §9 ust. 12 regulaminu ASO, w przypadku, gdy zmiana systemu notowań wynika z odrębnej decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu decyzja w tej sprawie powinna zostać opublikowana na stronie internetowej Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu obrotu co najmniej na 2 dni robocze przed dniem jej wejścia w życie.

Zgodnie z §17b ust. 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, przypadku niezawarcia przez emitenta umowy z Autoryzowanym Doradcą lub braku jej wejścia w życie w terminie, o którym mowa w §17b ust. 1, albo w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w ust. 2, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z Autoryzowanym Doradcą, Organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy § 12 ust. 3 i § 12a Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu stosuje się odpowiednio.

Zgodnie z §17c Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jeżeli emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, w szczególności obowiązki określone w §15a – 15c lub w §17 - 17b, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

upomnieć emitenta,

nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50.000 zł.

Giełda, jako organizator Alternatywnego Systemu, podejmując decyzję o nałożeniu kary upomnienia lub kary pieniężnej może wyznaczyć emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości, w szczególności może zobowiązać emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu.

W przypadku gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu bądź nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego na podstawie §17c ust. 2 Regulaminu ASO, Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą



pieniężną nałożoną na podstawie §17c ust. 1 pkt 2) Regulaminu ASO nie może przekraczać 50.000 zł. RYZYKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI NAKŁADANIA NA EMITENTA KAR ADMINISTRACYJNYCH PRZEZ KOMISJĘ NADZORU FINANSOWEGO ZA NIEWYKONANIE OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA

Zgodnie z art. 10 ust. 5 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.), Emitent ma obowiązek w ciągu 14 dni licząc od dnia przydziału akcji, a w przypadku niedokonywania przydziału akcji – od dnia ich wydania lub dopuszczenia akcji do obrotu na rynku regulowanym lub ich wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu, przekazać do Komisji zawiadomienie związane ze spełnieniem się niniejszych faktów.

Zgodnie z art. 96 ust. 13 tej ustawy, jeśli emitent nie dopełni obowiązku wynikającego z art. 10 ust. 5 tej ustawy, będzie podlegał karze pieniężnej do wysokości 100.000 zł (sto tysięcy złotych), nakładanej przez KNF.

Ponadto KNF może nałożyć na emitenta inne kary administracyjne za niewykonanie obowiązków wynikających z powołanej powyżej Ustawy o ofercie publicznej oraz Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 r. Nr 183, poz. 1538 z późn. zm.).

Zgodnie z art. 30 Rozporządzenia w sprawie nadużyć na rynku, Komisja Nadzoru Finansowego posiada uprawnienia do stosowania odpowiednich sankcji administracyjnych i innych środków administracyjnych w związku m.in. z naruszeniami o których mowa w art. 14 i 15, art. 16 ust. 1 i 2, art. 17 ust. 1, 2, 4, 5 i 8, art. 18 ust. 1–6, art. 19 ust. 1, 2, 3, 5, 6, 7 i 11 oraz art. 20 ust. 1 Rozporządzenia w sprawie nadużyć na rynku (wykorzystywanie i bezprawne ujawnianie informacji poufnych, manipulacje na rynku, nadużycia na rynku, przekazywanie informacji poufnych do publicznej wiadomości, listy osób mające dostęp do informacji poufnych, transakcje wykonywane przez osoby pełniące obowiązki zarządcze, rekomendacje inwestycyjne i statystyki).

Zgodnie z ust. 2 tego artykułu, państwa członkowskie zapewniają, zgodnie z prawem krajowym, by w razie wystąpienia naruszeń, o których mowa w art. 30 ust. 1 akapit pierwszy lit. a), właściwe organy miały uprawnienia do nakładania m.in. następujących sankcji administracyjnych:

w przypadku osoby fizycznej – maksymalnych administracyjnych sankcji pieniężnych w wysokości co najmniej:

w przypadku naruszeń art. 14 i 15 – 5 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.;

w przypadku naruszeń art. 16 i 17 – 1 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz

w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 – 500 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz

w przypadku osoby prawnej – maksymalnych administracyjnych sankcji pieniężnych w wysokości co najmniej:

w przypadku naruszeń art. 14 i 15 – 15 000 000 EUR lub 15% całkowitych rocznych obrotów osoby prawnej na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.;

w przypadku naruszeń art. 16 i 17 – 2 500 000 EUR lub 2% całkowitych rocznych obrotów na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz

w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 – 1 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.

RYZYSKO POGORSZENIA KONIUNKTURY NA RYNKU KAPITAŁOWYM

---

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 Emitent inwestuje, co mogłoby negatywnie wpłynąć na jego sytuację finansową.

Niniejsze ryzyko dotyczy zarówno cykli koniunkturalnych, jak również zdarzeń losowych. Obecnie takim zdarzeniem losowym mającym wpływ na sytuację na rynkach kapitałowych w Polsce jest wybuch wojny na terenie Ukrainy. Zarząd obecnie nie jest w stanie wskazać, jak znaczący wpływ niniejsza sytuacja będzie miała na sytuację Emitenta.

Bielsko-Biała 20.05.2024 r.

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

W zestawieniu lokat alternatywnej spółki inwestycyjnej pomija się table 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	6 432 987,63	6 534 342,86	68,16%	8 368 860,39	10 034 741,76	72,00%
Warranty subskrypcyjne	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Prawa do akcji	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Prawa poboru	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Kwity depozytowe	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Listy zastawne	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Dłużne papiery wartościowe	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Instrumenty pochodne	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	4 307 229,75	1 098 838,82	11,46%	4 788 086,17	1 980 364,62	14,25%
Jednostki uczestnictwa	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Certyfikaty inwestycyjne	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Wierzytelności	285 527,40	275 129,09	2,86%	234 527,40	234 527,40	1,68%
Weksle	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Depozyty	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Waluty	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Nieruchomości	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Statki morskie	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Statki powietrzne	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Kopaliny, surowce mineralne, metale szlachetne	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Pozostałe ruchomości	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
Inne	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>
<b>Razem</b>	<b>11 025 744,78</b>	<b>7 908 310,77</b>	<b>82,48%</b>	<b>13 391 473,96</b>	<b>12 249 633,78</b>	<b>87,93%</b>

2. Tabele uzupełniające (dane w PL)

Akcje

Nazwa	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby emitenta	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
LEXBONO S.A.	alternatywny system obrotu	NC	150 000	Polska	PLN	32 700,44	32 700,44	33 900,00	33 900,00	0,29%
LEXBONO S.A. (Nienotowane)	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	200 000	Polska	PLN	26 000,00	26 000,00	30 000,00	30 000,00	0,36%
MEDICOFARMA BIOTECH S.A.	alternatywny system obrotu	NC	644 470	Polska	PLN	1 324 308,14	1 324 308,14	699 249,95	699 249,95	6,10%
MTE1 (Nienotowane MINUTOR ENERGIA S.A.)	alternatywny system obrotu	NC	537 092	Polska	PLN	104 500,00	104 500,00	209 465,88	209 465,88	1,82%
NANOGROUP S.A.	alternatywny system obrotu	NC	3 000	Polska	PLN	2 768,10	2 768,10	2 784,00	2 784,00	0,02%
OUTDOORZY S.A.	alternatywny system obrotu	NC	2 640 050	Polska	PLN	889 106,80	889 106,80	1 974 757,40	1 974 757,40	17,23%
REL0913 OBLIGACJE RELIGA DEVELOPMENT S.A. W UPADŁOŚCI	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	89	Polska	PLN	89,00	89,00	0,00	0,00	0,00%
REL1113 OBLIGACJE RELIGA DEVELOPMENT S.A. W UPADŁOŚCI	alternatywny system obrotu	NC	21	Polska	PLN	21,00	21,00	0,00	0,00	0,00%
ROBINSON EUROPE S.A.	alternatywny system obrotu	NC	104 100	Polska	PLN	508 105,87	508 105,87	466 368,00	466 368,00	4,06%
SFK1 (Nienotowane SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY POLKAP S.A.)	alternatywny system obrotu	NC	318 546	Polska	PLN	388 896,26	388 896,26	1 063 943,64	1 063 943,64	9,28%
SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY POLKAP S.A.	alternatywny system obrotu	NC	2 900	Polska	PLN	2 536,38	2 536,38	1 769,00	1 769,00	0,01%
SSK1 (Nienotowane VR FACTORY GAMES S.A.)	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	25 000	Polska	PLN	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,21%
SYGNIS S.A.	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	516 890	Polska	PLN	338 817,71	338 817,71	463 133,44	463 133,44	4,04%
TREX S.A.	alternatywny system obrotu	NC	496 711	Polska	PLN	633 497,13	633 497,13	1 455 363,23	1 455 363,23	12,69%
VR FACTORY GAMES S.A.	alternatywny system obrotu	NC	250 000	Polska	PLN	193 848,65	193 848,65	102 250,00	102 250,00	0,89%
YARLL S.A.	alternatywny system obrotu	NC	18 000	Polska	PLN	71 749,96	71 749,96	117 360,00	117 360,00	1,02%
ZRX1 ZORTRAX S.A.	alternatywny system obrotu	NC	45 000	Polska	PLN	141 063,96	141 063,96	13 905,00	13 905,00	0,12%
YELLOW BOSON S.A.	alternatywny system obrotu	NC	350 000	Polska	PLN	413 813,35	413 813,35	59 150,00	59 150,00	0,51%
YARLL S.A.	alternatywny system obrotu	NC	20 000	Polska	PLN	56 181,50	56 181,50	121 027,50	121 027,50	1,05%
YARLL S.A. NIENOTOWANE	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	77 000	Polska	PLN	207 900,00	207 900,00	454 300,00	454 300,00	3,96%
XSYSTEM S.A. W UPADŁOŚCI	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	1 274 060	Polska	PLN	445 516,61	445 516,61	2 626,40	2 626,40	0,02%
VOICEFINDER S.A.	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	18 000	Polska	PLN	7 380,00	7 380,00	7 380,00	7 380,00	0,06%
CITY INSPIRE S.A.	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	1 000	Polska	PLN	2 810,00	2 810,00	2 810,00	2 810,00	0,02%
AT GROUP S.A.	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	170 000	Polska	PLN	1 700,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00	0,01%
Korporacja kapitał	nienotowane na rynku	<i>nie dotyczy</i>	10	Polska	PLN	95 980,00	95 980,00	47 990,00	47 990,00	2,38%
<b>Razem</b>						<b>5 914 290,86</b>	<b>5 914 290,86</b>	<b>7 356 233,44</b>	<b>7 356 233,44</b>	<b>66,15%</b>

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	2,91%
QUEST SP. Z O.O.	ul. Michała Grażyńskiego 40C, 43-300 Bielsko-Biała	Polska	161	PLN	107 870,00	107 870,00	0,00	0,00	0,00%
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	0,27%
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	0,56%
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. Małwowa 30, 30-611 Kraków	Polska	295	PLN	55 166,52	55 166,52	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	680 445,00	680 445,00	7,09%
AGROORGANIKA SP. Z O.O.	ul. Szelowiec 2, 43-200 Pszczyna	Polska	99	PLN	4 999,20	4 999,20	4 999,20	4 999,20	0,05%
2TCORP SP. Z O.O.	ul. A.Frycza Modrzewskiego 20, 43-300 Bielsko-Biała	Polska	100	PLN	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,05%
ONSMD SP. Z O.O.	ul. Teodora Tomasza Jeża 11, 43-300 Bielsko-Biała	Polska	875	PLN	262 620,75	262 620,75	0,00	0,00	0,00%
Obligacje REMOR SOLAR POLSKA S.A.	ul. Kolejowa 48, 73-210 Recz	Polska	50	PLN	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,52%
Razem					<b>4 619 850,50</b>	<b>4 619 850,50</b>	<b>1 098 838,82</b>	<b>1 098 838,82</b>	<b>11,46%</b>

**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	0,07%
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	0,21%
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	0,21%
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	0,21%
REFECT	Polska	31.12.2021	Pożyczka	12 500,00	nie dotyczy	PLN	12 500,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00	0,10%
DJP INVEST SP. Z O.O.	Polska	31.12.2024	Pożyczka	22 424,66	nie dotyczy	PLN	22 424,66	22 424,66	22 424,66	22 424,66	0,19%
YELLOW BOSON	Polska	31.12.2024	Pożyczka	36 800,00	nie dotyczy	PLN	36 800,00	36 800,00	36 800,00	36 800,00	0,32%
AIRQ2	Polska	31.12.2024	Pożyczka	45 000,00	nie dotyczy	PLN	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	0,39%
AMICROBIOME	Polska	31.12.2024	Pożyczka	65 000,00	nie dotyczy	PLN	65 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00	0,56%
AZOTFARMA	Polska	31.12.2024	Pożyczka	20 000,00	nie dotyczy	PLN	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,17%
<b>Razem</b>				<b>285 527,40</b>			<b>285 527,40</b>	<b>285 527,40</b>	<b>285 527,40</b>	<b>285 527,40</b>	<b>2,43%</b>

**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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Pozycja w bilansie</b>	<b>Wartość (PLN)</b>
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>	0,00
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
Obligacje RSP	<i>Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	50 000,00
Udziały BESKIDZKIE BIURO CONSULTINGOWE SP. Z O.O.	<i>Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe, w jednostkach powiązanych</i>	680 445,00
Udziały AGROORGANIKA SP. Z O.O.	<i>Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe, w jednostkach powiązanych</i>	4 999,20
Udziały 2TCORP SP. Z O.O.	<i>Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe, w jednostkach powiązanych</i>	5 000,00
Akcje LEXBONO S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	63 900,00
Akcje MEDICOFARMA BIOTECH S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	699 249,95
Akcje MTE1 (Nienotowane MINUTOR ENERGIA S.A.)	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	209 465,88
Akcje NANOGROUP S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	2 784,00
Akcje OUTDOORZY S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	1 974 757,40
Akcje ROBINSON EUROPE S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	466 368,00
Akcje SFK1 (Nienotowane SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY POLKAP S.A. W RESTRUKTURYZACJI)	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	194 313,06
Akcje SKOCZOWSKA FABRYKA KAPELUSZY POLKAP S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	1 769,00
Akcje SSK1 (Nienotowane VR FACTORY GAMES S.A.)	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	25 000,00
Akcje SYGNIS	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	463 133,44

Akcje TREX S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	1 455 363,23
Akcje VRFACTORY GAMES S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	102 250,00
Akcje YARLL S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	238 387,50
Akcje ZRX1 ZORTRAX S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	13 905,00
Akcje YELLOW BOSON S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	59 150,00
Akcje YARLL S.A. NIENOTOWANE	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	502 040,00
Akcje XSYSTEM S.A. W UPADŁOŚCI	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	2 626,40
Akcje VOICEFINDER S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	7 380,00
Akcje CITY INSPIRE S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	2 810,00
Akcje AT GROUP S.A.	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	1 700,00
Akcje Korporacja kapitał	<i>Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach</i>	47 990,00
<b>Razem</b>		<b>7 633 181,68</b>

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:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość nominalna</b>
Akcje/udział innych spółek	228 295,65
Akcje własne	4 249,05
<b>Razem</b>	<b>232 589,70</b>

Spółka w 2023 roku nabyła udziały/akcje innych Spółek o łącznej wartości 228 295,65

Spółka w 2023 roku nabyła akcje własne za sumaryczną kwotę 4 294,05

2) wartość aktywów zbytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:



<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość nominalna</b>
Pożyczka krótkoterminowa	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

Spółka w 2023 roku nie otrzymała zwrotu udzielonych pożyczek.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość nominalna</b>
Akcje/udział innych spółek	1 854 916,68
Akcje własne	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 854 916,68</b>

Spółka w 2023 roku zbyła udziały/akcje innych Spółek o łącznej wartości 1 854 916,68

Spółka w 2023 roku nie zbyła akcji własnych.

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość nominalna</b>
Odsetki od pożyczek	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

Spółka w 2023 roku nie otrzymała odsetek od pożyczek udzielonych.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość nominalna</b>
Wynik na transakcjach sprzedaży akcji/udziałów innych Spółek	-828 100,75
<b>Razem</b>	<b>-828 100,75</b>

Strata ze sprzedaży posiadanych udziałów/akcji innych Spółek w 2023 roku wyniosła 828 100,75 zł.

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

1 987 202,12

5) Łączny wynik finansowy osiągnięty przez alternatywną spółkę inwestycyjną w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:

1 987 202,12

### 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 wewnętrznie zarządzającego ASI

Wyszczególnienie	Wartość (PLN)	
	k.stałe	k.zmienne
Koszty wynagrodzeń osób uczestniczących w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych	306 870,36	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 komandytowo-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	114 819,79	0,00
Podatki i opłaty	11 792,07	0,00

Zużycie materiałów i energii	6 841,84	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	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:**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość (PLN)</b>
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.