

**Sprawozdanie finansowe**  
**Grupa Modne Zakupy S.A.**  
za rok obrotowy  
od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2023

Warszawa, dnia 23 maja 2024 rok

Dla Grupa Modne zakupy S.A

### Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2019 r. poz. 351) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

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

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

	strona
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
II. Bilans.....	7
III. Rachunek zysków i strat.....	11
IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	13
V. Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia).....	15
VI. Informacja dodatkowa – dodatkowe informacje i objaśnienia.....	18

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje o spółce

**Grupa Modne Zakupy Spółka Akcyjna (dawniej: Infoscan Spółka Akcyjna)** z siedzibą w Warszawie, ul. Jana Pawła II 23, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000512199, NIP 9512209251, REGON 140843589 (zwana dalej: „Spółką”) została wpisana do ww. rejestru przedsiębiorców dnia 06 czerwca 2016 roku.

### 2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od **01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.** Dane porównawcze są za okres od **01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**
- b) Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
- c) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej, gdyż nie są znane okoliczności wskazujące na istotne zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę.
- d) Zarząd nie stwierdza występowania ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności przez Spółkę.

### 3. Skład organów Spółki według stanu na dzień 31.12.2023 r.

#### Zarząd

- Piotr Sobiś – Członek Rady Nadzorczej - w dniu 13 maja 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie § 21 ust. 2 statutu Spółki, oddelegowała Piotra Sobisia do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki, począwszy od 14 maja 2024 r.

#### Rada Nadzorcza

- Paweł Janiszewski,
- Maria Skowrońska,
- Wojciech Uchman,
- Piotr Suchodolski,
- Piotr Sobiś - w dniu 13 maja 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie § 21 ust. 2 statutu Spółki, oddelegowała Piotra Sobisia do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki, począwszy od 14 maja 2024 r.

### 4. Biegli rewidenci:

W dniu 16 maja 2024 r. zarząd Spółki zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 z firmą pod nazwą „Buchalter” Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie przy ul. Jaracza 3 m.13.

Firma audytorska jest wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 235.

### 5. Ważniejsze zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z przyjętymi zasadami

(polityką rachunkowości), które m.in. określają metody wyceny aktywów i pasywów, zgodnie z którymi przyjęto:

**Inwestycje**

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

**Należności**

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

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

**Zapasy**

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

**Aktywa pieniężne**

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

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

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

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

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

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

**Kapitał własny**

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

**Rezerwy na zobowiązania**

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

Rezerwy tworzone są na:

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

#### **Zobowiązania**

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

#### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

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

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

#### **Podatek dochodowy odroczony**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

Zarząd ocenił dostępne informacje dotyczące wysokości przyszłego dochodu do opodatkowania i innych potencjalnych źródeł realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego. Z datą bilansu nie utworzono aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z brakiem pewności jego rozliczenia w przyszłości.

#### **Uznawanie przychodu**

Przychody z otrzymanych dotacji na finansowanie kosztów pośrednich działalności ujmowane są w momencie otrzymania.

#### **Sporządzanie rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych**

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

## BILANS na dzień 31.12.2023

AKTYWA	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	-	-
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 596 928,27</b>	<b>4 732 758,29</b>
<b>I. Zapasy</b>	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
- w tym obiekty w zabudowie	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>75 455,00</b>	<b>148 643,43</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-

**BILANS na dzień 31.12.2023**

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	75 455,00	148 643,43
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	44 412,00	148 274,43
c) inne	31 043,00	369,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 521 427,27</b>	<b>4 584 114,86</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 521 427,27	4 584 114,86
a) w jednostkach powiązanych	4 500 016,99	4 500 016,99
- udziały lub akcje	4 500 016,99	4 500 016,99
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 410,28	84 097,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 410,28	84 097,87
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>46,00</b>	<b>-</b>
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	-	-
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 596 928,27</b>	<b>4 732 758,29</b>

## BILANS na dzień 31.12.2023

PASywa	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 445 530,09</b>	<b>3 933 955,49</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 443 713,80</b>	<b>3 274 169,90</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>13 609 503,63</b>	<b>12 779 047,53</b>
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	830 456,10	2 476 476,59
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	–	–
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	–	–
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	–	<b>1 000 000,00</b>
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-13 119 261,94	-12 059 545,60
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	- 488 425,40	-1 059 716,34
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	–	–
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 151 398,18</b>	<b>798 802,80</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	–	–
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	–	–
– długoterminowa	–	–
– krótkoterminowa	–	–
3. Pozostałe rezerwy	–	–
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	–	–
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	–	–
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
3. Wobec pozostałych jednostek	–	–
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) zobowiązania wekslowe	–	–
d) inne	–	–
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 132 148,18</b>	<b>783 802,80</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	787 476,30	515 159,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	787 476,30	515 159,45
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	344 671,88	268 643,35
a) kredyty i pożyczki	18 000,00	18 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	226 671,88	139 967,28
– do 12 miesięcy	226 671,88	139 967,28
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	–	5 254,42
h) z tytułu wynagrodzeń	100 000,00	105 421,65
i) inne	–	–
4. Fundusze specjalne	–	–



**BILANS na dzień 31.12.2023**

<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>19 250,00</b>	<b>15 000,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	–	–
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 250,00	15 000,00
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	19 250,00	15 000,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4 596 928,27</b>	<b>4 732 758,29</b>
Wartość księgowa	3 445 530,09	3 933 955,49
Liczba akcji	–	–
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	–	–
Rozwodniona liczba akcji	–	–
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*	–	–

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 31.12.2023

	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 400,00</b>	<b>2 420,00</b>
– od jednostek powiązanych	–	–
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 400,00	2 100,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	–	–
– w tym obiekty w zabudowie	–	–
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	–	320,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>437 909,04</b>	<b>1 026 991,77</b>
I. Amortyzacja	–	–
II. Zużycie materiałów i energii	99,11	–
III. Usługi obce	401 644,23	716 797,96
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 402,00	14 555,30
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	23 874,24	280 048,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	4 889,46	15 589,64
– emerytalne	2 330,13	8 484,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	–	–
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	–	–
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>- 435 509,04</b>	<b>-1 024 571,77</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>39 421,76</b>	<b>6 447,79</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Dotacje	–	4 745,78
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
IV. Inne przychody operacyjne	39 421,76	1 702,01
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>21,27</b>	<b>24 918,94</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
III. Inne koszty operacyjne	21,27	24 918,94
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>- 396 108,55</b>	<b>-1 043 042,92</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>–</b>	<b>64,41</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
b) od jednostek pozostałych, w tym:	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
II. Odsetki, w tym:	–	–
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
V. Inne	–	64,41
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>92 316,85</b>	<b>16 737,83</b>
I. Odsetki, w tym:	92 316,85	16 737,83
– dla jednostek powiązanych	92 316,85	15 159,45
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
IV. Inne	–	–
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>- 488 425,40</b>	<b>-1 059 716,34</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 31.12.2023**

J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 488 425,40	-1 059 716,34

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	31.12.2023	31.12.2022
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 933 955,49</b>	<b>3 933 955,49</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>3 933 955,49</b>	<b>3 933 955,49</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>3 274 169,90</b>	<b>1 259 978,10</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>169 543,90</b>	<b>2 014 191,50</b>
a) zwiększenie z tytułu	169 543,90	2 014 191,50
– wydania udziałów (emisji akcji)	169 543,90	2 014 191,50
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	–	–
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>3 443 713,80</b>	<b>3 274 169,90</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>12 779 047,53</b>	<b>10 302 570,94</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>830 456,10</b>	<b>2 476 476,59</b>
a) zwiększenie z tytułu	830 456,10	2 476 476,59
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	830 456,10	2 476 476,59
– podziału zysku (ustawowo)	–	–
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	–
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– pokrycia straty	–	–
– umorzenia własnych udziałów	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego	–	–
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>13 609 503,63</b>	<b>12 779 047,53</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– aktualizacji wyceny środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– zbycia środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>-1 000 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	–	500 000,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–
– objęcie akcji do czasu zarejestrowania w KRS	–	500 000,00
b) zmniejszenie z tytułu	1 000 000,00	–
– pokrycia straty bilansowej	–	–
– umorzenia udziałów własnych	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	1 000 000,00	–
– wypłaty dywidendy	–	–
– zwrotu dopłat wspólnikom	–	–
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>–</b>	<b>1 000 000,00</b>

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-13 119 261,94</b>	<b>-9 695 842,05</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-	-
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
– korekty błędów	-	-
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
– wypłaty dywidendy	-	-
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	-	-
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>12 059 545,60</b>	<b>9 695 842,05</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
– korekty błędów	-	-
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>12 059 545,60</b>	<b>9 695 842,05</b>
a) zwiększenie z tytułu	1 059 716,34	2 363 703,55
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 059 716,34	2 363 703,55
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	-	-
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>13 119 261,94</b>	<b>12 059 545,60</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,</b>	<b>-13 119 261,94</b>	<b>-12 059 545,60</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>- 488 425,40</b>	<b>-1 059 716,34</b>
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	488 425,40	1 059 716,34
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 445 530,09</b>	<b>3 933 955,49</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 445 530,09</b>	<b>3 933 955,49</b>

## Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>- 488 425,40</b>	<b>-1 059 716,34</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>245 737,81</b>	<b>328 846,94</b>
1. Amortyzacja	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	92 316,85	15 159,45
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	73 188,43	125 456,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	76 028,53	173 230,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 204,00	15 000,00
10. Inne korekty	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>- 242 687,59</b>	<b>- 730 869,40</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>-</b>	<b>4 500 016,99</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	4 500 016,99
a) w jednostkach powiązanych	-	4 500 016,99
- nabycie aktywów finansowych	-	4 500 016,99
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-</b>	<b>-4 500 016,99</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>180 000,00</b>	<b>5 301 698,57</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	4 801 698,57
2. Kredyty i pożyczki	180 000,00	500 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>-</b>	<b>32 749,64</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-

**Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)**

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	25 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	7 749,64
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>180 000,00</b>	<b>5 268 948,93</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>	<b>-62 687,59</b>	<b>38 062,54</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-62 687,59</b>	<b>38 062,54</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>84 097,87</b>	<b>46 035,33</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	<b>21 410,28</b>	<b>84 097,87</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>		<b>- 488 425,40</b>	<b>-</b>	<b>- 488 425,40</b>	<b>-1 059 716,34</b>	<b>-</b>	<b>-1 059 716,34</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>		<b>111 588,12</b>	<b>-</b>	<b>111 588,12</b>	<b>140 835,52</b>	<b>-</b>	<b>140 835,52</b>
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	92 316,85	-	92 316,85	15 159,45	-	15 159,45
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	-	-	-	105 421,65	-	105 421,65
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP	art. 16 ust. 7d	-	-	-	5 254,42	-	5 254,42
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	19 250,00	-	19 250,00	15 000,00	-	15 000,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		21,27	-	21,27	-	-	-
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>12 500,00</b>	<b>-</b>	<b>12 500,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	12 500,00	-	12 500,00	-	-	-
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU**

Nota 1	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 4	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 5	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 6	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 7	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 8	Należności - Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 9	Zobowiązania - Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 10	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe - Nie wystąpiły.
Nota 11	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 12	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 13	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 14	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 15	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 16	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 17	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 18	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 19	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 20	Inne przychody operacyjne
Nota 21	Inne koszty operacyjne
Nota 22	Wybrane przychody finansowe
Nota 23	Wybrane koszty finansowe
Nota 24	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych
Nota 25	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 26	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych
Nota 27	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek
Nota 28	Wartość księgową spółki przypadająca na jedną akcję

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 31.12.2023.

## GRUPA MODNE ZAKUPY SPÓŁKA AKCYJNA

## Nota 1

## Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>4 500 016,99</b>	-	-	-	-	-	-	<b>4 500 016,99</b>
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zwiększenia w tym:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 500 016,99</b>	-	-	-	-	-	-	<b>4 500 016,99</b>
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-

## Komentarz:

3944 UDZIAŁÓW w spółce GMZ.CO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ.

## Nota 2

## Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2023	31.12.2022
1. Środki pieniężne w kasie	-	-
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	-	-
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 410,28	84 097,87
4. Inne środki pieniężne	-	-
5. Inne aktywa pieniężne	-	-
<b>Razem</b>	<b>21 410,28</b>	<b>84 097,87</b>

## Nota 3

## Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	21 410,28	-	-	-	-	21 410,28
Inne środki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>21 410,28</b>	-	-	-	-	<b>21 410,28</b>

## Nota 4

## Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Akcje serii A	A	1 650 000,00	1 650 000,00	0,10	165 000,00	4,79
2. Akcje serii B	B	153 650,00	153 650,00	0,10	15 365,00	0,45
3. Akcje serii C	C	260 400,00	264 400,00	0,10	26 040,00	0,77
4. Akcje serii D	D	439 600,00	439 600,00	0,10	43 960,00	1,28
5. Akcje serii E	E	160 000,00	160 000,00	0,10	16 000,00	0,46
6. Akcje serii F	F	1 870 000,00	1 870 000,00	0,10	187 000,00	5,43
7. Akcje serii G	G	260 000,00	260 000,00	0,10	26 000,00	0,75
8. Akcje serii L	L	130 000,00	130 000,00	0,10	13 000,00	0,38
9. Akcje serii H	H	7 271 573,00	7 271 573,00	0,10	727 157,30	21,12
10. Akcje serii N	N	1 500 000,00	1 500 000,00	0,10	150 000,00	4,36
11. Akcje serii K	K	600 000,00	600 000,00	0,10	60 000,00	1,74
12. Akcje serii O	O	20 141 915,00	20 141 915,00	0,10	2 014 191,50	58,49

## Nota 4

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
<b>Razem</b>		<b>34 437 138,00</b>	<b>34 437 138,00</b>		<b>3 443 713,80</b>	<b>100,00</b>

\* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

## Komentarz:

European High Growth Opportunities Securitization Fund 4 536 788 akcji (13,85%)

## Nota 5

## Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>500 000,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
- Akcje serii H	-	500 000,00
<b>zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>-</b>
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów własnych	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	1 000 000,00	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
- ...	-	-
<b>Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem</b>	<b>-</b>	<b>1 000 000,00</b>

## Nota 6

## Zysk (strata) z lat ubiegłych

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-13 119 261,94</b>	<b>-9 695 842,05</b>
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	-	-
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
- ...	-	-
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>13 119 261,94</b>	<b>9 695 842,05</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>13 119 261,94</b>	<b>9 695 842,05</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	-	2 363 703,55
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	2 363 703,55
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-

## Nota 6

Zysk (strata) z lat ubiegłych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	31.12.2023	31.12.2022
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	–	–
– ...	–	–
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>13 119 261,94</b>	<b>12 059 545,60</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-13 119 261,94</b>	<b>-12 059 545,60</b>

## Nota 7

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

	31.12.2023	31.12.2022*
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	<b>- 488 425,40</b>	<b>-1 059 716,34</b>
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	–	–
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	–	–
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	–	–
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	–	–
Nagrody z zysku	–	–
Cele społeczne	–	–
Obniżenie kapitału podstawowego	–	–
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	–	–
Pokrycie straty z lat ubiegłych	–	–
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	488 425,40	1 059 716,34

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

## Nota 8

Należności - Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
<b>1. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>75 455,00</b>	<b>–</b>	<b>148 643,43</b>	<b>–</b>
a) krótkoterminowe	75 455,00	–	148 643,43	–
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	44 412,00	–	148 274,43	–
– inne należności	31 043,00	–	369,00	–

## Nota 9

Zobowiązania - Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
<b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>	<b>787 476,30</b>	<b>515 159,45</b>
a) krótkoterminowe	787 476,30	515 159,45
– z tytułu pożyczek i kredytów	787 476,30	515 159,45
<b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>	<b>344 671,88</b>	<b>268 643,35</b>
a) krótkoterminowe	344 671,88	268 643,35
– z tytułu pożyczek i kredytów	18 000,00	18 000,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	226 671,88	139 967,28
– do 12 miesięcy	226 671,88	139 967,28
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	–	5 254,42
– z tytułu wynagrodzeń	100 000,00	105 421,65

## Nota 10

Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe - Nie wystąpiły.

**Nota 11****Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Opis transakcji	Nazwa spółki	31.12.2023	31.12.2022
Umowa pożyczki - kapitał	GMZ.CO Spółka z o.o.	180 000,00	500 000,00
Umowa pożyczki - odsetki	GMZ.CO Spółka z o.o.	92 316,85	15 159,45

## Komentarz:

Umowa pożyczki z dnia 06.10.2022r. oraz aneks z 14.04.2023r. Oprocentowanie WIBOR 6M z dnia zawarcia umowy, powiększony o 8 punktów procentowych. Termin spłaty 30.09.2023

**Nota 12****Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale
GMZ.CO Spółka z o.o.	30	30

**Nota 13****Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	31.12.2023	31.12.2022
Odsetki od kredytów	92 316,85	15 159,45
<b>Razem odsetki</b>	<b>92 316,85</b>	<b>15 159,45</b>

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	31.12.2023	31.12.2022

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	31.12.2023	31.12.2022

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	31.12.2023	31.12.2022
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	75 455,00	148 643,43
<b>Razem należności</b>	<b>75 455,00</b>	<b>148 643,43</b>
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>73 188,43</b>	<b>125 456,76</b>

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	326 671,88	250 643,35
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>326 671,88</b>	<b>250 643,35</b>
<b>Zobowiązania z działalności operacyjnej</b>	<b>326 671,88</b>	<b>250 643,35</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>76 028,53</b>	<b>173 230,73</b>

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31.12.2023	31.12.2022
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46,00	–
<b>Razem</b>	<b>46,00</b>	<b>–</b>
<b>1. Zmiana stanu</b>	<b>-46,00</b>	<b>–</b>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	19 250,00	15 000,00
<b>Razem</b>	<b>19 250,00</b>	<b>15 000,00</b>
<b>2. Zmiana stanu</b>	<b>4 250,00</b>	<b>15 000,00</b>
<b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>	<b>4 204,00</b>	<b>15 000,00</b>

Pozycja A.II.10. Inne korekty	31.12.2023	31.12.2022

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 410,28	84 097,87
<b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>21 410,28</b>	<b>84 097,87</b>
<b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-62 687,59</b>	<b>–</b>

## Nota 13

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	31.12.2023	31.12.2022
---	------------	------------

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

## Nota 14

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>0,25</b>	<b>1,00</b>
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	0,25	1,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	–	–
– uczniowie	–	–
– osoby wykonujące pracę nakładczą	–	–
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	–	–

Komentarz:

Spółka na dzień sprawozdawczy nie zatrudnia pracowników. Do 31.03.2023r. był zatrudniony 1 pracownik w pełnym wymiarze czasu pracy.

## Nota 15

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	15 000,00	15 000,00
Inne usługi atestacyjne	–	–
Usługi doradztwa podatkowego	–	–
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	–	–
Pozostałe usługi	–	–
<b>Razem</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>

Komentarz:

16 maja 2024 roku zarząd Spółki zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 z firmą pod nazwą "Buchalter" Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie przy ul. Jaracza 3 m.13.

Firma audytorska jest wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 235.

## Nota 16

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
9 stycznia 2024 r., pomiędzy Spółką a Global Tech Opportunities 4 oraz ABO Securities LTD, została zawarta umowa na finansowanie działalności Spółki. Zgodnie z postanowieniami Umowy, Inwestorowi w zamian za wypłacone na rzecz Spółki poszczególne transze środków pieniężnych (zaangażowanie Inwestora będzie wynosiło łącznie do 20.000.000 zł) zaoferowane zostaną obligacje zamienne na akcje o wartości nominalnej 5.000 zł ("Obligacje").	zapewnienie odpowiedniego poziomu płynności finansowej

## Nota 17

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	

## Nota 18

## Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	31.12.2023		31.12.2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	–	2 400,00	–	2 100,00
– Usługi doradcze	–	2 400,00	–	–
– Pozostałe usługi	–	–	–	2 100,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	–	–	–	320,00
– wyposażenie	–	–	–	320,00
<b>RAZEM</b>	<b>–</b>	<b>2 400,00</b>	<b>–</b>	<b>2 420,00</b>
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	–	2 400,00	–	2 100,00
– produkty/usługi	–	2 400,00	–	2 100,00

## Nota 19

## Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Koszty wg rodzajów</b>	<b>437 909,04</b>	<b>1 026 991,77</b>
Zużycie materiałów i energii	99,11	–
Usługi obce	401 644,23	716 797,96
Podatki i opłaty, w tym:	7 402,00	14 555,30
Wynagrodzenia	23 874,24	280 048,87
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	4 889,46	15 589,64
– emerytalne	2 330,13	8 484,95
<b>RAZEM</b>	<b>437 909,04</b>	<b>1 026 991,77</b>

## Nota 20

## Inne przychody operacyjne

	31.12.2023	31.12.2022
<b>I. Pozostałe, w tym:</b>	<b>39 421,76</b>	<b>1 702,01</b>
1) przedawnione zobowiązania	6 301,71	–
2) zwrócone, umorzone podatki	30 619,30	–
3) pozostałe	2 500,75	1 702,01
<b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>	<b>39 421,76</b>	<b>1 702,01</b>

## Nota 21

## Inne koszty operacyjne

	31.12.2023	31.12.2022
<b>I. Pozostałe, w tym:</b>	<b>21,27</b>	<b>24 918,94</b>
1) koszty postępowania spornego	–	21 338,68
2) przedawnione należności	–	3 405,26
3) inne	21,27	175,00
<b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>	<b>21,27</b>	<b>24 918,94</b>

## Nota 22

## Wybrane przychody finansowe

	31.12.2023	31.12.2022
<b>I. Inne przychody finansowe razem</b>	<b>–</b>	<b>64,41</b>
1) dodatnie różnice kursowe	–	64,41
– zrealizowane	–	64,41

## Nota 23

## Wybrane koszty finansowe

	31.12.2023	31.12.2022
<b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>92 316,85</b>	<b>16 737,83</b>
1) od kredytów i pożyczek	92 316,85	15 159,45
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	92 316,85	15 159,45
– dla znaczącego inwestora	92 316,85	15 159,45
2) pozostałe odsetki	–	1 578,38
a) dla innych jednostek	–	1 578,38

## Nota 24

## Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>	<b>46,00</b>	<b>–</b>
1. VAT naliczony do rozliczenia w następnych okresach	46,00	–
<b>Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:</b>	<b>19 250,00</b>	<b>15 000,00</b>
1. Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	19 250,00	15 000,00
a) krótkoterminowe, w tym:	19 250,00	15 000,00
– rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	15 000,00	15 000,00
– rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	4 250,00	–

## Nota 25

## Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
<b>1. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>44 412,00</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>44 412,00</b>
<b>a) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezpie. społ.</b>	<b>44 412,00</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>44 412,00</b>
Stan na początek roku	144 203,00	–	–	144 203,00
Stan na koniec roku, w tym:	44 412,00	–	–	44 412,00
– nieprzeterebowane	44 412,00	–	–	44 412,00

## Nota 26

## Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

	31.12.2023	31.12.2022
<b>1. Kredyty i pożyczki, w tym:</b>	<b>787 476,30</b>	<b>515 159,45</b>
– krótkoterminowe w okresie spłaty do 12 miesięcy	787 476,30	515 159,45
<b>Razem</b>	<b>787 476,30</b>	<b>515 159,45</b>

## Nota 27

## Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota nominalu kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota nominalu kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
GMZ co. Sp. z o.o.	Koszalin, ul. Słowiańska 6			WIBOR 6M (z dnia zawarcia umowy) +8%	30.09.2024	oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art 777
<b>Razem</b>		<b>800 000,00</b>	<b>680 000,00</b>			

## Nota 28

## Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

	31.12.2023	31.12.2022
Wartość księgowa aktywów	4 596 928,27	4 732 758,29
Wartość zobowiązań	1 132 148,18	783 802,80
Wartość księgowa netto	3 464 780,09	3 948 955,49
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	34 437 138,00	32 741 699,00



## Nota 28

Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)</b>	<b>0,10</b>	<b>0,12</b>

Sporządzono ..... **WARSZAWA** ..... dnia ..... **23.05.2024** .....  
(miejscowość) (data)

..... **Katarzyna Malarowska** .....  
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg  
rachunkowych)