

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

LAUREN PESO POLSKA Spółka Akcyjna

**za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2023 roku**

1. Wyjaśnienia do bilansu:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia:

NOTA nr 1 Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne – zmiany

W bilansie w pozycji „inne wartości niematerialne i prawne” spółka wykazuje patenty i know-how dotyczące następujących produktów:

- granulat bakteriostatyczny
- filament bakteriostatyczny
- folia bakteriostatyczna

Spółka oszacowała planowane przychody ze sprzedaży tych produktów w kolejnych latach:

Rok	granulat bakteriostatyczny	filament bakteriostatyczny	folia bakteriostatyczna	Suma
2024	1 200 000,00 zł	29 859,20 zł	900 000,00 zł	2 129 859,20 zł
2025	1 350 000,00 zł	35 831,04 zł	1 080 000,00 zł	2 465 831,04 zł
2026	1 470 000,00 zł	42 922,60 zł	1 350 000,00 zł	2 862 922,60 zł
2027	1 800 000,00 zł	52 253,60 zł	1 530 000,00 zł	3 382 253,60 zł
2028	2 000 000,00 zł	61 584,60 zł	1 800 000,00 zł	3 861 584,60 zł
2029	2 375 000,00 zł	74 648,00 zł	2 160 000,00 zł	4 609 648,00 zł
2030	2 750 000,00 zł	89 577,60 zł	2 520 000,00 zł	5 359 577,60 zł
2031	3 500 000,00 zł	98 908,60 zł	2 790 000,00 zł	6 388 908,60 zł
2032	4 250 000,00 zł	108 239,60 zł	2 880 000,00 zł	7 238 239,60 zł
2033	5 000 000,00 zł	121 303,00 zł	3 060 000,00 zł	8 181 303,00 zł
SUMA	25 695 000,00 zł	715 127,84 zł	20 070 000,00 zł	46 480 127,84 zł

Dokonano testu na utratę wartości aktywów. Test na utratę wartości – przepływy zdyskontowane:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Przychody ze sprzedaży	2 129 859,20	2 174 588,41	2 226 573,91	2 319 783,37	2 335 718,88	2 458 875,48	2 521 233,63
granulat bakteriostatyczny	1 200 000,00	1 190 549,68	1 143 259,57	1 234 564,46	1 209 720,43	1 266 870,98	1 293 645,32
filament bakteriostatyczny	29 859,20	31 598,99	33 382,09	35 839,13	37 250,07	39 818,69	42 138,78
folia bakteriostatyczna	900 000,00	952 439,74	1 049 932,25	1 049 379,79	1 088 748,38	1 152 185,81	1 185 449,53

	2031	2032	2033	suma przychodów	wartość rezydualna	RAZEM	proporcja
Przychody ze sprzedaży	2 650 470,39	2 648 152,50	2 639 649,53	24 104 905,31	19 709 172,91	43 814 078,22	
granulat bakteriostatyczny	1 451 992,34	1 554 887,48	1 613 220,74	13 158 710,98	12 045 253,01	25 203 963,99	54%
filament bakteriostatyczny	41 032,72	39 600,09	39 137,70	369 657,47	292 225,07	661 882,54	2%
folia bakteriostatyczna	1 157 445,33	1 053 664,93	987 291,09	10 576 536,86	7 371 694,84	17 948 231,70	44%

		WARTOŚĆ SZACOWANA	PRZEWIDYWANE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE	TEST NA UTRATĘ WARTOŚCI
granulat bakteriostatyczny	54%	20 908 655,72	25 203 963,99 zł	Przepływy większe od wartości bilansowej (pozytywny)
filament bakteriostatyczny	2%	587 370,66	661 882,54 zł	Przepływy większe od wartości bilansowej (pozytywny)
folia bakteriostatyczna	44%	16 805 686,22	17 948 231,70 zł	Przepływy większe od wartości bilansowej (pozytywny)

W związku z faktem, że test wykazał wartość wyższą niż prezentowana w bilansie, wartość nie wymaga korekty.

1.2. W trakcie roku obrotowego Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych zarówno dla długoterminowych aktywów niefinansowych, jak i długoterminowych aktywów finansowych.

1.3. W grupie wartości niematerialnych i prawnych Spółka nie wykazuje kosztów zakończonych prac rozwojowych a także wartości firmy.

1.4. Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

1.5. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Zgodnie z umową najmu z dnia 11.10.2021 roku spółka wynajmuje lokal użytkowy przy ul. 75 Pułku Piechoty 1 w Chorzowie. Lauren Peso Polska S.A. przeznacza lokal na cele biurowe.

W dniu 23.05.2023 roku Zarząd spółki Lauren Peso Polska podjął uchwałę o zmianie adresu siedziby spółki. Zgodnie z jej treścią, z dniem powzięcia uchwały, zmianie ulega adres siedziby spółki z dotychczasowego, tj. ul. Henryka Dąbrowskiego 48, 41-500 Chorzów, na nowy: ul. 75 Pułku Piechoty 1, 41-500 Chorzów.

Informacja ta została wpisana do KRS w dniu 22.06.2023 roku.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

W dniu 28.12.2021 (akt not. rep. A nr 7348/2021) spółka Lauren Peso w zamian za wkład niepieniężny (aport) w postaci 100% udziałów spółki Polymertech sp. z o.o. zaoferowała akcje serii I wszystkim wspólnikom spółki Polymertech. Zawarcie przez spółkę umów o objęciu akcji w ramach subskrypcji prywatnej nastąpiło w dniu 28.03.2022.

W wyniku transakcji spółka Lauren Peso Polska posiada 2.000 udziałów spółki Polymertech o wartości nominalnej 50 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 100.000 zł, których wartość godziwa została oszacowana na kwotę 31.591.000 zł.

W dniu 22.06.2023 roku dokonano przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego rejestracji połączenia spółki przejmującej tj. Lauren Peso Polska S.A. ze spółką zależną, tj. Polymertech spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chorzowie przy ul. 75 Pułku Piechoty 1, 41-500 Chorzów. Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie na spółkę Lauren Peso Polska całego majątku spółki przejmowanej bez podwyższania kapitału zakładowego spółki przejmującej.

Na skutek połączenia spółka przejmująca wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej, a spółka przejmowana została rozwiązana, bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego, z dniem

wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby spółki przejmującej.

W efekcie połączenia spółka objęła patenty, które dotyczą następujących rodzajów produkcji:

- granulatu bakteriostatycznego
- filamentu bakteriostatycznego
- folii bakteriostatycznej

Szczegóły dotyczące testu na utratę wartości znajdują się w nocie nr 1.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1. Odpis aktualizujący należności	389 675,97	50 000,00	0,00	439 675,97
Razem	389 675,97	50 000,00	0,00	439 675,97

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

NOTA nr 2 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2023 roku

Lp.	Nazwisko, imię	Ilość akcji	% akcji	Głosy	% w głosach
1	Yoshi Innovation S.A.	65 720 561	28,24%	65 720 561	28,24%
2	Łukasz Skibiński	25 949 750	11,15%	25 949 750	11,15%
3	Pozostali	141 054 689	60,61%	141 054 689	60,61%
	RAZEM	232 725 000	100,00%	232 725 000	100,00%

Wartość nominalna akcji	Liczba akcji	Wartość kapitału zakładowego
0,01	232 725 000	2 327 250,00 zł

Prezentacja zmian kapitału podstawowego:

Data podjęcia uchwały	Data wpisu do KRS	Wartość kapitału podstawowego po podwyższeniu
08.02.2021	28.04.2021	1 085 000,00
28.12.2021	25.08.2022	2 213 250,00
21.09.2022	29.11.2022	2 267 250,00
08.08.2023	19.10.2023	2 327 250,00

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

NOTA nr 3 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	(-) 3 233 515,56
2.	Strata netto za rok obrotowy	(-) 2 261 964,49
3.	Razem strata do pokrycia	(-) 5 495 480,05
4.	Proponowane źródła pokrycia straty	
	– kapitał zapasowy	
	– kapitał rezerwowy	
	– kapitał podstawowy	
	– dopłaty wspólników	
	– oczekiwane zyski z lat następnych	5 495 480,05
5.	Niepokryta strata	5 495 480,05

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

NOTA nr 4 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem	
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	0,00	785 038,61	0,00	0,00	0,00	785 038,61
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-
– na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-	-
- pozostałe	0,00	785 038,61	0,00	0,00	0,00	785 038,61
3. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku	2 462,00	6 889,00	-	-	0,00	9 351,00
Razem	2 462,00	791 927,61	0,00	0,00	0,00	794 389,61

1.11. Spółka posiada zobowiązania długoterminowe w kwocie 701.474,91 zł, na które składają się zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych o wartości 190.000,00 zł, zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości 69.154,91 zł i otrzymane pożyczki z naliczonymi odsetkami w kwocie 442.320,00 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	181 795,69	701 474,91
	– kredyty i pożyczki	0,00	442 320,00
	– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	177 362,50	190 000,00
	– inne zobowiązania finansowe	4 433,19	69 154,91
	– zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	Razem	181 795,69	701 474,91

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty: 1-3 lat, 3-5 lat, powyżej 5 lat.

I	Zobowiązania długoterminowe	701 474,91
1.	– kredyty i pożyczki	442 320,00
	a) Okres spłaty – 1-3 lata	442 320,00
	b) Okres spłaty - 3-5 lat	0,00
2	– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	190 000,00
	a) Okres spłaty – 1-3 lata	190 000,00
	b) Okres spłaty - 3-5 lat	0,00
3	– inne zobowiązania finansowe	69 154,91
	a) Okres spłaty – 1-3 lat	36 373,70
	b) Okres spłaty – 3-5- lat	32 781,21
	c) Okres spłaty – powyżej 5 lat	0,00
4	– zobowiązania wekslowe	0,00
	a) Okres spłaty – 1-3 lat	0,00
	b) Okres spłaty – 3-5- lat	0,00
	c) Okres spłaty – powyżej 5 lat	0,00

1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wynosi 403.000 zł.

Obligacje są zabezpieczone w formie hipoteki na nieruchomościach w Chorzowie przy ul. Dąbrowskiego 48 na rzecz oznaczonego inwestora lub administratora hipoteki, który wykonuje prawa i obowiązki wierzyciela hipotecznego we własnym imieniu, lecz na rachunek obligatariuszy zgodnie z Ustawą o obligacjach.

Wartość zabezpieczenia zgodnie z zapisem w dziale IV księgi wieczystej wynosi 375.000 zł.

1.14 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.

Lp.	Tytuł	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 861,30	13 823,02
	- długoterminowe	0,00	147,09
	- krótkoterminowe	2 861,30	13 675,93
	Domeny	66,62	0,00
	ubezpieczenia	2 715,18	4 121,33
	Inne	79,50	9 554,60
	koszty dotyczące usług fakturowanych w innym okresie	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	RAZEM	2 861,30	13 823,03

1.15 W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami.

Zobowiązania z tytułu leasingu w kwocie 20.025,73 zł prezentowane są w bilansie w pasywach w pozycji B.III.3.c (inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe) i w kwocie 69.154,91 zł pozycji B.II.3.c (inne długoterminowe zobowiązania finansowe). Łączna wartość zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31.12.2023 roku wynosi 89.180,64 zł.

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w kwocie 190.000,00 zł prezentowane są bilansie w pasywach w poz. B.II.3.b (zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych) i w poz. B.III.3.b (zobowiązania krótkoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych) w kwocie 213.000 zł. Łączna wartość zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych na dzień 31.12.2023 roku wynosi 403.000,00 zł.

1.16 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie wystąpiły w spółce.

1.17 W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące 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 na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Spółka posiada nieruchomość w Chorzowie przy ul. Dąbrowskiego 48. Prezentuje ją w bilansie w pozycji „Inwestycje długoterminowe – nieruchomości” jako nieruchomość przeznaczoną do zbycia. Wartość nieruchomości zgodnie z operatem szacunkowym sporządzonym przez Biuro Wycen Majątkowych i Pośrednictwa w Obrocie Nieruchomościami „Prestiż” S.C. Karina Rożko, Krzysztof Rożko na dzień 31.12.2023 roku wynosi 545.000 zł. Do określenia wartości rynkowej nieruchomości zastosowano podejście porównawcze.

Całe wyposażenie biur jest własnością spółki.

1.18 Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianymi wg wartości godziwej.

Nie dotyczy.

1.19 Środki pieniężne zgromadzone na dzień bilansowy na rachunku VAT wynoszą 0,00 zł.

1.20 Rodzaje ryzyka występujące w spółce:

a. Ryzyko finansowania w formie obligacji:

- ryzyko niedojścia emisji do skutku związane z brakiem możliwości pozyskania przez emitenta Obligatariuszy.
- ryzyko kredytowe związane z niewywiązaniem się przez emitenta zobowiązań wynikających z umowy programu emisji obligacji
- ryzyko naruszenia warunków emisji przez emitenta - naruszenie warunków emisji przez emitenta może skutkować obowiązkiem wcześniejszego wykupu przez emitenta, która daje inwestorowi prawo do wymagania wykupu części lub całości emisji przed terminem wymagalności w związku z tym inwestor otrzymuje płatność za wykup należności głównej szybciej niż wskazywała data zapadalności danego papieru dłużnego.
- ryzyko operacyjne wiążące się z zawodnością procesów, ludzi i systemów zależnych lub niezależnych od emitenta.
- ryzyko prawne, księgowe oraz podatkowe obejmuje otoczenie prawne stron transakcji, odnoszące się do właściwego traktowania instrumentu finansowego, w świetle obowiązujących regulacji, w tym ich interpretacji we wskazanych aspektach (prawnym, księgowym i podatkowym).

b. Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Uregulowania prawne nie są w Polsce stabilne - ulegają częstym zmianom. Przepisy dotyczące prowadzenia przez spółkę działalności gospodarczej, które są często nowelizowane to, przede wszystkim: Kodeks spółek handlowych, Ustawa o rachunkowości oraz Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych. Istnieją przypadki, że wymienione ustawy nie posiadają jednoznacznej interpretacji, z czego wynika dodatkowe ryzyko negatywnego wpływu na działalność i plany rozwojowe Emitenta w momencie odmiennej interpretacji wybranych przepisów przez Emitenta i organy podatkowe. Konieczność poniesienia nieplanowanych wydatków powoduje ryzyko istotnego wpływu na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i perspektywy rozwoju.

c. Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w Polsce i koniunkturą w branży usług szkoleniowych

Na sytuację finansową spółki istotny wpływ mają czynniki makroekonomiczne, w szczególności poziom produktu krajowego brutto, poziom bezrobocia oraz poziom nakładów inwestycyjnych w gospodarce. Z uwagi na fakt, iż działalność Emitenta związana jest ze świadczeniem usług szkoleniowych na rzecz przedsiębiorstw, istnieje ryzyko, że w przypadku pogorszenia koniunktury w sektorze przedsiębiorstw może dojść do pogorszenia sytuacji finansowej Emitenta. W ocenie Emitent prawdopodobieństwo realizacji tego ryzyka w ciągu najbliższych lat jest relatywnie niewielkie. Do czynników wpływających na obniżenie prawdopodobieństwa wystąpienia tego ryzyka można zaliczyć: ograniczenie kosztów, stabilizowanie sytuacji w sprzedaży usług komercyjnych, pozyskanie nowych projektów unijnych, poszerzenie działalności o rozwiązania biotechnologiczne. Stabilizacja w gospodarce powinna przełożyć się na wielkość środków przeznaczanych na różne formy doksztalcania i zdobywania dodatkowych kwalifikacji, jednak w przypadku pogorszenia sytuacji makroekonomicznej istnieje ryzyko obniżenia przychodów, zysku i pogorszenia sytuacji finansowej Emitenta.

d. Ryzyko związane z działalnością konkurencji

Istotnym czynnikiem ryzyka na jakie narażony jest Emitent jest walka konkurencyjna oraz nasilenie się walki konkurencyjnej w przypadku zmian w sytuacji branży, w szczególności zmian poziomu krajowego popytu na usługi szkoleniowe. Z uwagi na niskie bariery wejścia oraz znaczne rozdrobnienie rynku konkurentami Spółki są podmioty dysponujące większym kapitałem, zasięgiem usług i potencjałem marketingowym oraz w wymiarze lokalnym mniejsze, specjalistyczne przedsiębiorstwa.

Nasilenie walki konkurencyjnej pomiędzy podmiotami z branży może skutkować obniżaniem przychodów ze sprzedaży, obniżeniem realizowanej marży lub koniecznością poniesienia dodatkowych nakładów w celu wypracowania nowych przewag konkurencyjnych.

e. Ryzyko związane ze zmiennością wyników finansowych w czasie

Działalność spółki opiera się na oferowaniu szkoleń, kursów, warsztatów i innych programów treningowych osobom fizycznym i prawnym. Wyniki finansowe zależą zatem od zdolności Spółki do pozyskania kontraktów oraz zapisów na szkolenia przez odpowiednią ilość podmiotów. Nie ma pewności, że wyniki uzyskiwane w przeszłości znajdą odzwierciedlenie w dającej się przewidzieć przyszłości. Działalność Spółki w długim terminie będzie od zdolności do zaspokojenia potrzeb szkoleniowych odbiorców, powiększania bazy klientów oraz utrzymania odpowiedniej jakości oferowanych usług, nie można zagwarantować, że Zarząd Spółki zdoła zrealizować założone cele w wymienionym zakresie.

f. Ryzyko związane z rozwojem rynku usług szkoleniowych

Mimo, że w opinii Zarządu rynek usług szkoleniowych będzie charakteryzował się dodatnią dynamiką rozwoju, nie można mieć pewności, co do ponoszonych w przyszłości kosztów marketingu, reklamy i promocji usług Emitenta. Istnieje niewielkie ryzyko, że zbyt małe zainteresowanie ofertą może negatywnie przełożyć się na wyniki finansowe Spółki.

g. Ryzyko związane ze współpracą z kadrą trenerską

Działalność spółki oraz perspektywy jego rozwoju są w istotnym stopniu zależne od wiedzy i doświadczenia wysoko wykwalifikowanej kadry trenerów, co jest cechą charakterystyczną przedsiębiorstw działających na rynku usług szkoleniowych. Charakter pracy trenera (specyfika pracy łączy z koniecznością posiadania wiedzy praktycznej z określonych dziedzin, charyzmy, umiejętności prezentacji, innych zdolności i cech charakteru) stwarza dla Emitenta trudność w pozyskiwaniu kadry specjalistów. Zakończenie współpracy przez doświadczonych trenerów może mieć negatywny wpływ na potencjał Emitenta w zakresie świadczenia usług oraz realizacji podpisanych wcześniej kontraktów, co w konsekwencji może zostać negatywnie odzwierciedlone w wynikach finansowych. Istnieje również ryzyko rozpoczęcia działalności konkurencyjnej w stosunku do Emitenta przez trenerów, którzy zakończą współpracę, a także ryzyko utraty na ich rzecz kluczowych klientów. Emitent ogranicza wymienione ryzyko poprzez oferowanie konkurencyjnych warunków finansowych oraz budowę więzi pomiędzy Spółką a kadrą trenerską.

h. Ryzyko związane z utratą kluczowych klientów

Działalność spółki jest silnie uzależniona od reputacji, jaką posiada na rynku oraz relacji z głównymi klientami. W przypadku braku satysfakcji klienta z oferowanych usług, Emitent może być negatywnie postrzegany na rynku, a w związku z tym mogą pojawić się trudności w pozyskiwaniu nowych kontraktów. Spółka stara się minimalizować powyższe ryzyko poprzez świadczenie usług wysokiej jakości dostosowanych do bieżących potrzeb klientów oraz budowę relacji biznesowych umożliwiających długookresową współpracę.

i. Ryzyko związane ze wzrostem kosztów pracowniczych

Usługowa specyfika działalności Spółki determinuje strukturę kosztów Emitenta, w której dominującą pozycję stanowią koszty związane z wynagrodzeniami pracowników. Obserwowany wzrost wartości wynagrodzeń w Polsce w ostatnich latach negatywnie wpływa na rentowność Emitenta. Kontynuacja obserwanego trendu wzrostu wysokości wynagrodzeń trenerów oraz pozostałych pracowników Emitenta, przy braku jednoczesnego wzrostu cen, ilości i wartości realizowanych kontraktów szkoleniowych, może negatywnie wpłynąć na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe.

j. Ryzyko związane z płynnością obrotu oraz przyszłym kursem akcji

Na zachowania inwestorów mają wpływ rozmaite czynniki, także niezwiązane bezpośrednio z sytuacją finansową Emitenta, takie jak sytuacja na rynkach światowych oraz sytuacja makroekonomiczna Polski. Płynność akcji, a także kurs instrumentów finansowych notowanych na NewConnect zależy od ilości oraz wielkości zleceń kupna/sprzedaży składanych przez inwestorów. Ponieważ Emitent nie jest w stanie

przewidzieć poziomu podaży i popytu emitowanych przez siebie instrumentów finansowych, dlatego nie ma pewności, że osoba posiadająca wprowadzone do Alternatywnego Systemu Obrotu akcje będzie mogła je zbyć w dowolnym terminie i po satysfakcjonującej cenie.

k. Ryzyko zawieszenia notowań akcji Emitenta na rynku NewConnect

Z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, zgodnie z §11 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jego organizator może zawiesić obrót instrumentami finansowymi:

- 1) na wniosek emitenta;
- 2) jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników;
- 3) jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Organizator Alternatywnego Systemu może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w pkt 2) lub 3) w akapicie powyżej.

Zgodnie z §11 ust. 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w przypadkach określonych przepisami prawa Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z tych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu.

l. Ryzyko wykluczenia akcji Emitenta z obrotu na rynku NewConnect

Z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, zgodnie z §12 ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jego organizator 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;
- 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.

Z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, zgodnie z §12 ust. 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jego organizator wyklucza lub odpowiednio wycofuje instrumenty finansowe z obrotu:

- w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:

- a) w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,
- b) 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.

Zgodnie z §12 ust. 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu oraz do czasu takiego wykluczenia, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi.

m. Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu kary upomnienia lub kary pieniężnej

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 istniejące w Alternatywnym Systemie Obrotu, w szczególności te określone w §15a i §15b lub §17-17b Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, 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.

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 istniejące w Alternatywnym Systemie Obrotu, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego, o których mowa w akapicie powyżej, 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.

Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o nałożeniu kary pieniężnej niezależnie od podjęcia, na podstawie właściwych przepisów Regulaminu ASO, decyzji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami finansowymi lub o ich wykluczeniu z obrotu.

Zgodnie z §17d Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Organizator Alternatywnego Systemu może opublikować na swojej stronie internetowej informację o stwierdzeniu naruszenia przez emitenta zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu, niewykonania lub nienależytego wykonywania przez emitenta obowiązków lub o nałożeniu kary na emitenta. W informacji tej Organizator Alternatywnego Systemu może wskazać nazwę podmiotu pełniącego w stosunku do tego emitenta obowiązki Autoryzowanego Doradcy.

n. Ryzyko związane z sankcjami administracyjnymi nakładanymi przez KNF

W przypadku gdy Emitent nie wykonuje lub wykonuje nienależyście obowiązki wskazane w art. 96 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, Komisja może:

- wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku, gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu - decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo
- nałożyć, biorąc pod uwagę w szczególności sytuację finansową podmiotu, na który kara jest nakładana, karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł, albo
- zastosować obie sankcje łącznie.

Zgodnie z art. 30 Rozporządzenia MAR Urzędowi Komisji Nadzoru Finansowego przyznano uprawnienia do stosowania odpowiednich sankcji administracyjnych i innych środków administracyjnych, w maksymalnej wysokości i w zakresie, co najmniej określonym w art. 30 ust. 2 Rozporządzenia MAR. Zgodnie z art. 30 ust. 2 Rozporządzenia MAR, w przypadku wystąpienia naruszeń określonych w Rozporządzeniu MAR, związanych m.in. z wykorzystywaniem informacji poufnych, manipulacjami i nadużyciami na rynku, podawaniem informacji poufnych do publicznej wiadomości, transakcjami osób pełniących obowiązki zarządcze, listami osób mających dostęp do informacji poufnych, w przypadku osób prawnych, państwa członkowskie zapewniają, zgodnie z prawem krajowym, by właściwe organy miały uprawnienia m.in. do nakładania co najmniej następujących, administracyjnych sankcji pieniężnych:

- w przypadku naruszeń art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR – 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 Rozporządzenia MAR – 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 Rozporządzenia MAR – 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.

Zgodnie z treścią art. 96 ust. 1i) Ustawy o ofercie publicznej, – jeżeli Emitent nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 17 ust. 1 i 4-8 Rozporządzenia MAR, Komisja może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe Emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu - decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć karę

pieniężną do wysokości 10 364 000 zł lub kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 10 364 000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie. Ponadto, zgodnie z ust. 1k) – w przypadku, gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, o których mowa w ust. 1i), zamiast kary, o której mowa w tych przepisach, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

W przypadku stwierdzenia naruszenia obowiązków wymienionych w ust. 1i), Komisja może nakazać podmiotowi, który dopuścił się ich naruszenia, zaprzestania ich naruszania, a także zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiec naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji określonych w ust. 1i).

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat:

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

NOTA nr 7 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym eksport za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Wyrobów	-	-	-	-
Usług	2 445 864,05	2 393 412,09	-	-
Towarów	6 420,00	20 260,13	-	-
Materiałów	-	-	-	-
Razem	2 452 284,05	2 413 672,22	0,00	0,00

2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nie wystąpiły w spółce.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły w spółce.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

.Nie wystąpiły w spółce.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej.

Nie wystąpiły w spółce.

2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie wystąpiły w spółce.

- 2.7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie wystąpiły w spółce.

- 2.8. Informacja o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły w spółce.

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone metodą pośrednią.

	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Zysk (strata) netto	-2 261 964,49
II.	Korekty razem	3 031 966,27
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	770 001,78
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I.	Wpływy	26 016,26
II.	Wydatki	753 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-726 983,74
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Wpływy	410 000,00
II.	Wydatki	296 703,90
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	113 296,10
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	156 314,14
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	156 314,14
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	414 894,85
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	571 208,99

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

- 5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły w spółce.

5.2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie wystąpiły w spółce.

5.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w przeliczeniu na osoby, z podziałem na grupy zawodowe.

NOTA nr 9 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	5,00
Razem	5,00

5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administracyjnych 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	Wynagrodzenia obciążające	
	Koszty	Zysk (tantiemy)
Zarządzających	114 835,98	-

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia w roku 2023.

5.5. 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.

Spółka w okresie sprawozdawczym nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

5.6. Zmiany osobowe w Zarządzie Spółki:

	Pełniona funkcja	Data wpisu do KRS	Data wykreślenia z KRS
Kamil Kita	Prezes Zarządu	27.01.2010	15.02.2016
Adrian Tabor	Wiceprezes Zarządu	27.01.2010	15.02.2016
Adrian Tabor	Prezes Zarządu	15.02.2016	28.04.2021
Tatiana Wątor Kurkowska	Prezes Zarządu	28.04.2021	-
Tomasz Flak	Członek Zarządu	15.02.2023	-

Zmiany osobowe w Radzie Nadzorczej Spółki:

Członek Rady Nadzorczej	data wpisu do KRS	data wykreślenia z KRS
Piotr Kita	27.01.2010	-
Lesław Tabor	27.01.2010	02.10.2018
Anna Bączyńska Kita	27.01.2010	19.11.2014
Marzena Zielińska Tabor	27.01.2010	28.07.2020
Marcin Stanowski	27.01.2010	15.02.2016
Przemysław Kral	19.11.2014	15.02.2016
Marcin Sprawka	19.11.2014	15.02.2016
Tatiana Wątor Kurkowska	15.02.2016	28.04.2021
Tomasz Jańczak	15.02.2016	20.09.2016
Emilia Podlińska	20.09.2016	29.11.2022
Łukasz Hajduk	02.10.2018	18.06.2019
Michał Gwozdowski	18.06.2019	-
Paulina Anna Łopatka	31.12.2020	29.11.2022
Rafał Szykowski	28.04.2021	-
Damian Kubera	29.11.2022	-
Andrzej Swinarew	29.11.2022	-

5.7. Wynagrodzenie firmy audytorskiej (kwota netto)

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	9 000,00	23 000,00

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

6.4. 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 wystąpiły w spółce.

6.5. 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.

W dniu 26.01.2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii L w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki. Kapitał został podniesiony do kwoty nie wyższej niż 2.447.250,00 zł.

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

Zmiany takie nie wystąpiły.

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

Sprawozdanie zostało sporządzone z zachowaniem porównywalności danych.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

Spółka na dzień bilansowy prezentuje w krótkoterminowych aktywach finansowych pożyczki udzielone spółce Yoshi Innovation S.A. wraz z naliczonymi odsetkami w sumie w kwocie 575.330,86 zł oraz w należnościach krótkoterminowych kwotę 2.991,30 zł wynikającą z niezapłaconych faktur.

8. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.

W spółce nie występuje zagrożenie kontynuowania działalności.

9. Pominięcie jakiegokolwiek pozycji niniejszej informacji dodatkowej oznacza iż pozycja ta nie wystąpiła.

NOTA nr 1 Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne - zmiany

TABELA RUCHU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	Wartości niematerialne i prawne	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem Środki trwałe	Razem Środki trwałe i WNIP
Wartość brutto aktywów trwałych na początek okresu	2 096 221,91	-	-	64 959,07	71 298,83	6 431,79	-	-	142 689,69	2 238 911,60
zwiększenia (z tytułu)	31 761 000,00	-	-	31 723,90	100 195,88	33 400,00	-	-	165 319,78	31 926 319,78
-przyjęcia ze środków trwałych w budowie / zakupy										
-środki trwałe w leasingu					100 195,88				100 195,88	100 195,88
-pozostałe zwiększenia	31 761 000,00			31 723,90		33 400,00			65 123,90	31 826 123,90
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	64 959,07	33 993,91	6 431,79	-	-	105 384,77	105 384,77
-sprzedaż, likwidacja				64 959,07	33 993,91	6 431,79			108 384,77	105 384,77
-pozostałe zmniejszenia									-	-
Wartość brutto aktywów trwałych na koniec okresu	33 857 221,91	-	-	31 723,90	137 500,80	33 400,00	-	-	202 623,90	34 059 845,81
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	2 096 221,91	-	-	64 959,07	49 232,51	5 705,91	-		119 897,49	2 216 119,40
zwiększenia (z tytułu)	1 749 550,00	-	-	31 723,90	10 429,83	33 912,16	-	-	76 065,89	1 825 615,89
-amortyzacja planowa za okres	1 579 550,00			-	10 429,83	512,16			10 941,99	1 590 491,99
-nieplanowe odpisy amortyzacyjne									-	-
-pozostałe zwiększenia	170 000,00			31 723,90		33 400,00			65 123,90	235 123,90
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	64 959,07	26 062,22	6 218,07	-		97 239,36	97 239,36
-sprzedaż, likwidacja				64 959,07	26 062,22	6 218,07			-	-
-pozostałe zmniejszenia									-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	3 845 761,91	-	-	31 723,90	33 600,12	33 400,00	-		98 724,02	3 944 485,93
Wartość netto aktywów trwałych na początek okresu	0,00	-	-	0,00	22 066,32	725,88	-	-	22 792,20	22 792,20
Wartość netto aktywów trwałych na koniec okresu	30 011 450,00	-	-	0,00	103 900,68	0,00	-	-	103 900,68	30 115 350,68