

Labocanna Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Labocanna Spółka Akcyjna

Siedziba: Mieszka I 49/, 75-129 Koszalin

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4719Z, 6820Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010226488

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000383038

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym że:

1. Składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia do środków trwałych, których cena wynosi mniej lub równo 10 000 zł ujmuje się w ewidencji środków trwałych, ale ich wartość odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania do użytkowania.
2. Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki odpowiadające okresowi ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.
4. Inwestycje w nieruchomości wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych.
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.
6. Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej.

7. Akcje i udziały zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia, w razie konieczności pomniejszanej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 8. Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się po cenach nabycia nie wyższych od cen rynkowych.
 9. Stany objętych ewidencją ilościową zapasów wycenia się:
 - surowce, materiały i towary - w cenach nabycia,
 - produkty gotowe - w koszcie wytworzenia.
- Do wyceny rozchodów stosuje się zasadę FIFO (zgodnie z art. 34 ust 4 pkt 2).
10. 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.
 11. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.
 12. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
 13. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
 14. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
 15. 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.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty

Spółka prowadzi ewidencje kosztów w układzie rodzajowym. Koszty działalności operacyjnej w pełni obciążają, wynik finansowy Spółki za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów nie finansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych prezentowane są przychody uzyskiwane z wynajmu powierzchni handlowych w nieruchomości inwestycyjnej będącej własnością Spółki oraz koszty związane z funkcjonowaniem tego obiektu oraz jego amortyzacja.
- przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, dodatnich różnic kursowych,
 - koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, ujemnych różnic kursowych,
 - straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień bilansowy przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości. Zakres informacji wykazanych w sprawozdaniu określa załącznik nr. 1 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 6 282 168,26 | 6 257 462,07 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 150 557,60 | 52 452,22 |
| 1. Środki trwałe | 50 052,22 | 50 052,22 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 50 052,22 | 50 052,22 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | 100 505,38 | 2 400,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 6 040 892,66 | 6 005 474,85 |
| 1. Nieruchomości | 5 553 173,66 | 5 611 476,85 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 487 719,00 | 393 998,00 |
| a. w jednostkach powiązanych | 93 721,00 | |
| - udziały lub akcje | 93 721,00 | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 393 998,00 | 393 998,00 |
| - udziały lub akcje | 393 998,00 | 393 998,00 |
| - 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 | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 90 718,00 | 199 535,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 90 718,00 | 199 535,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 1 274 676,29 | 2 536 459,14 |
| I. Zapasy | 129 564,77 | 176 648,54 |
| 1. Materiały | 107 993,70 | 175 421,54 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 21 571,07 | 1 227,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 248 222,90 | 271 410,53 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 248 222,90 | 271 410,53 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 86 616,60 | 166 074,60 |
| - do 12 miesięcy | 86 616,60 | 166 074,60 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 8 910,90 | 8 910,90 |
| c) inne | 152 695,40 | 96 425,03 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 893 903,70 | 2 046 386,89 |

| | | |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 893 903,70 | 2 046 386,89 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 166,40 | 166,40 |
| - udziały lub akcje | 166,40 | 166,40 |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 893 737,30 | 2 046 220,49 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 893 737,30 | 46 220,49 |
| - inne środki pieniężne | | 2 000 000,00 |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 984,92 | 42 013,18 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM | 7 556 844,55 | 8 793 921,21 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 7 008 829,64 | 7 607 552,01 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 2 119 716,00 | 2 119 716,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 9 092 374,18 | 9 092 374,18 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 8 083 296,00 | 8 083 296,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 37 311,35 | 37 311,35 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -3 641 849,52 | -2 456 305,70 |
| VI. Zysk (strata) netto | -598 722,37 | -1 185 543,82 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 548 014,91 | 1 186 369,20 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 147 644,18 | 268 040,19 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 11 400,00 | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | 136 244,18 | 268 040,19 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 136 244,18 | 268 040,19 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | 4 151,57 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | 4 151,57 |
| a) kredyty i pożyczki | | 4 151,57 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 363 690,73 | 895 197,44 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. 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. Wobec pozostałych jednostek | 363 690,73 | 895 197,44 |
| a) kredyty i pożyczki | | 454 437,72 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 122 294,81 | 294 254,46 |
| - do 12 miesięcy | 122 294,81 | 294 254,46 |
| - 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 | 65 927,55 | 32 071,99 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 55 309,16 | 15 954,65 |
| i) inne | 120 159,21 | 98 478,62 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 36 680,00 | 18 980,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 36 680,00 | 18 980,00 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 36 680,00 | 18 980,00 |
| PASYWA RAZEM | 7 556 844,55 | 8 793 921,21 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 16 518,94 | 2 932,43 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 16 518,94 | 2 932,43 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 887 344,92 | 455 643,00 |
| I. Amortyzacja | | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 1 586,12 | 20 637,88 |
| III. Usługi obce | 242 748,83 | 247 609,96 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 7 579,80 | 21 708,32 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 579 767,48 | 143 093,59 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 20 434,96 | 6 277,17 |
| - emerytalne | 9 485,93 | 2 886,62 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 15 230,21 | 13 611,86 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 19 997,52 | 2 704,22 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -870 825,98 | -452 710,57 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1 676 652,32 | 1 671 235,34 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | 10 627,13 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 1 676 652,32 | 1 660 608,21 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1 266 166,85 | 1 347 324,07 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 47 430,32 | |
| III. Inne koszty operacyjne | 1 218 736,53 | 1 347 324,07 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -460 340,51 | -128 799,30 |
| G. Przychody finansowe | 23 377,69 | 540,47 |
| 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: | 23 377,69 | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | | 540,47 |
| H. Koszty finansowe | 41 542,55 | 1 025 239,25 |
| I. Odsetki, w tym: | 41 350,21 | 12 331,46 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 971 000,00 |
| IV. Inne | 192,34 | 41 907,79 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -478 505,37 | -1 153 498,08 |
| J. Podatek dochodowy | 120 217,00 | 32 045,74 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -598 722,37 | -1 185 543,82 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | | |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 7 607 552,01 | 8 793 095,83 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 7 607 552,01 | 8 793 095,83 |
| 1. Kapitał podstawowy | 2 119 716,00 | 2 119 716,00 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 2 119 716,00 | 2 119 716,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 2 119 716,00 | 2 119 716,00 |
| 2. Kapitał zapasowy | 9 092 374,18 | 9 092 374,18 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 9 092 374,18 | 9 092 374,18 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - pokrycia straty | | |
| 2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | 9 092 374,18 | 9 092 374,18 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny | | |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - zbycia środków trwałych | | |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 4. Kapitały rezerwowe | 37 311,35 | 37 311,35 |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 37 311,35 | 37 311,35 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 37 311,35 | 37 311,35 |
| 5. Wynik z lat ubiegłych | -3 641 849,52 | -2 456 305,70 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -3 641 849,52 | -2 456 305,70 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| a) Zwiększenie (z tytułu) | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| b) Zmniejszenie (z tytułu) | | |
| podział wyniku za 2020r. | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 3 641 849,52 | 2 456 305,70 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 3 641 849,52 | 2 456 305,70 |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu) | | |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu) | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 3 641 849,52 | 2 456 305,70 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -3 641 849,52 | -2 456 305,70 |
| 6. Wynik netto | -598 722,37 | -1 185 543,82 |
| a) zysk netto | | |
| b) strata netto | 598 722,37 | 1 185 543,82 |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 7 008 829,64 | 7 607 552,01 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 7 008 829,64 | 7 607 552,01 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | -598 722,37 | -1 185 543,82 |
| II. Korekty razem | -483 595,96 | 899 432,91 |
| 1. Amortyzacja | 169 042,88 | 161 982,46 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 17 891,52 | 12 331,46 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -708 882,02 | 304 036,63 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -120 396,01 | 268 040,19 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 47 083,77 | 3 736,98 |
| 7. Zmiana stanu należności | 23 187,63 | 15 230,97 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -77 068,99 | 45 871,00 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 165 545,26 | 88 203,22 |
| 10. Inne korekty | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -1 082 318,33 | -286 110,91 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 3 941 734,36 | 3 575 485,85 |
| 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: | 2 373 377,69 | 2 000 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 2 373 377,69 | 2 000 000,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | | 2 000 000,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | 23 377,69 | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 2 350 000,00 | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 1 568 356,67 | 1 575 485,85 |
| II. Wydatki | 3 512 040,72 | 3 080 610,94 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 208 845,07 | 172 088,46 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 2 443 721,00 | 2 000 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 93 721,00 | |
| b) w pozostałych jednostkach | 2 350 000,00 | 2 000 000,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 2 350 000,00 | 2 000 000,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 859 474,65 | 908 522,48 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 429 693,64 | 494 874,91 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | | 256 049,33 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | 256 049,33 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II. Wydatki | 499 858,50 | 943 626,30 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 444 057,70 | 939 276,58 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. Odsetki | 55 800,80 | 4 349,72 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -499 858,50 | -687 576,97 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem | -1 152 483,19 | -478 812,97 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -1 152 483,19 | -478 812,97 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 2 046 220,49 | 2 525 033,46 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 893 737,30 | 2 046 220,49 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 906,73 | |

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | -478 505,37 | -1 153 498,08 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | | 33 857,23 |
| Pozostałe | | |
| Umorzone zobowiązania (nieujęte w kosztach uzyskania przychodów) (art. 12 ust. 4 pkt. 6a) | | 33 857,23 |
| - z innych źródeł przychodów | | 33 316,76 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 60 000,00 | |
| Pozostałe | | |
| przychody rozl. kasowo (art. 12 ust. 1 pkt. 1) | 60 000,00 | |
| - z innych źródeł przychodów | 60 000,00 | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | | 56 208,67 |
| Pozostałe | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 133 088,54 | 19 077,02 |
| Pozostałe | 19 934,82 | 14 959,40 |
| odpis aktualizujący zapasy (art. 16 ust. 1 pkt. 26a) | 47 430,32 | |
| - z innych źródeł przychodów | 47 430,32 | |
| amortyzacja niepodatkowa (art. 16c) | 39 550,16 | |
| - z innych źródeł przychodów | 39 550,16 | |
| odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21) | 17,00 | 3 669,79 |
| - z innych źródeł przychodów | 17,00 | 3 669,79 |
| należności przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 26a) | | 447,83 |
| - z innych źródeł przychodów | | 447,83 |
| koszty egzekucyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 17) | 26 156,24 | |
| - z innych źródeł przychodów | 26 156,24 | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 223 484,65 | 1 373 428,81 |
| Pozostałe | | 15 670,83 |
| rezerwa na koszty (art. 16 ust. 1 pkt. 26) | 172 444,18 | 1 298 992,48 |
| - z innych źródeł przychodów | 172 444,18 | 1 298 992,48 |
| niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57b) | 51 040,47 | 11 234,60 |
| - z innych źródeł przychodów | 51 040,47 | 11 234,60 |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| amortyzacja niepodatkowa (art. 16c) | | 39 549,16 |
| - z innych źródeł przychodów | | 39 549,16 |
| odsetki niewypłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 11) | | 7 981,74 |
| - z innych źródeł przychodów | | 7 981,74 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 56 600,50 | 19 943,90 |
| Pozostałe | | 19 230,00 |
| Koszty ujęte w rezerwach w poprzed. roku (art. 16 ust. 1 pkt. 27) | 29 717,00 | |
| - z innych źródeł przychodów | 29 717,00 | |
| wynagrodzenia wypł. z poprz. roku (art. 16 ust. 1 pkt. 57b) | 8 823,08 | |
| - z innych źródeł przychodów | 8 823,08 | |
| zapłacone odsetki, naliczone w poprz. roku (art. 16 ust. 1 pkt. 11) | 14 531,59 | |
| - z innych źródeł przychodów | 14 531,59 | |
| Składki ZUS opłacone w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h) | 3 528,83 | 713,90 |
| - z innych źródeł przychodów | 3 528,83 | 713,90 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | | 241 415,29 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | |
| K. Podatek dochodowy | | |

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1

Wartości niematerialne i prawne

1.1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

| Tytuł | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Know-how | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|
| Wartość brutto na 01.01.2023 | 0,00 | 1 542 798,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 650,00 | 0,00 | 1 586 448,29 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na 31.12.2023 | 0,00 | 1 542 798,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 650,00 | 0,00 | 1 586 448,29 |
| Umorzenie na 01.01.2023 | | 1 542 798,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 650,00 | 0,00 | 1 542 798,29 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na 31.12.2023 | 0,00 | 1 542 798,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 650,00 | 0,00 | 1 586 448,29 |
| Wartość netto | | | | | | | | |
| Stan na 01.01.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na 31.12.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Tytuł | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Know-how | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|
| Wartość brutto na 01.01.2022 | 0,00 | 1 542 798,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 650,00 | 0,00 | 1 586 448,29 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na 31.12.2022 | 0,00 | 1 542 798,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 650,00 | 0,00 | 1 586 448,29 |
| Umorzenie na 01.01.2022 | | 1 542 798,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 650,00 | 0,00 | 1 542 798,29 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na 31.12.2022 | 0,00 | 1 542 798,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 650,00 | 0,00 | 1 586 448,29 |
| Wartość netto | | | | | | | | |
| Stan na 01.01.2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na 31.12.2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.2. Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| a) własne | 0,00 | 0,00 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu | 0,00 | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne razem: | 0,00 | 0,00 |

Nota 2

Rzeczowe środki trwałe

2.1. Zmiany w środkach trwałych

| Tytuł | 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 |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Wartość brutto na 01.01.2023 | 50 052,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 400,00 | 0,00 | 52 452,22 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 208 845,07 | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 208 845,07 | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktualizacja wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110 739,69 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zakończenie budowy/wytworzenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110 739,69 | 0,00 | |
| - odpis z tytułu trwałej utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na 31.12.2023 | 50 052,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 505,38 | 0,00 | 150 557,60 |
| Umorzenie na 01.01.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktualizacja wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na 31.12.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto | | | | | | | | |
| Stan na 01.01.2023 | 50 052,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52 452,22 |
| Stan na 31.12.2023 | 50 052,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 505,38 | 0,00 | 150 557,60 |

| Tytuł | 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 |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------------|------------------|
| Wartość brutto na 01.01.2022 | 50 052,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 052,22 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 172 088,46 | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 172 088,46 | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktualizacja wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 169 688,46 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zakończenie budowy/wytworzenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 169 688,46 | 0,00 | |
| - odpis z tytułu trwałej utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na 31.12.2022 | 50 052,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 400,00 | 0,00 | 50 052,22 |
| Umorzenie na 01.01.2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktualizacja wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na 31.12.2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto | | | | | | | | |
| Stan na 01.01.2022 | 50 052,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 052,22 |
| Stan na 31.12.2022 | 50 052,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 400,00 | 0,00 | 50 052,22 |

2.2. Środki trwale bilansowe oraz nieruchomości inwestycyjne (struktura własnościowa)

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| c) własne | 4 894 618,94 | 4 913 371,97 |
| d) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, tym: - grunty użytkowane na podstawie prawa do wieczystego użytkowania gruntów (powierzchnia 1,3834 ha) | 708 606,94 | 748 157,10 |
| Środki trwale bilansowe razem: | 5 603 225,88 | 5 661 529,07 |

Na wartość własności nieruchomości inwestycyjnych składają się przede wszystkim zakupiony przez Spółkę w październiku 2021 roku budynek wraz z nieruchomością, której Spółka jest właścicielem oraz grunty użytkowane przez Spółkę na podstawie prawa do wieczystego użytkowania.

Zarząd przeznaczył nieruchomość inwestycyjną do sprzedaży i przewiduje, że zrealizuje dzięki temu zysk ze sprzedaży przewyższający skumulowane straty.

2.3. Środki trwale wykazywane pozabilansowo

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

Spółka użytkuje na podstawie umowy najmu lokal biurowy w Koszalinie. Spółka nie posiada wiedzy na temat wartości w/w lokalu.

Nota 3

Prowadzone prace rozwojowe oraz kwota wartości firmy

W 2023 r. Spółka nie prowadziła prac rozwojowych.

W 2022 r. Spółka nie prowadziła prac rozwojowych.

Nota 4

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

| Tytuł | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: | 208 845,07 | 172 088,46 |
| W tym: | | |
| - skapitalizowane odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - skapitalizowane różnice kursowe | 0,00 | 0,00 |

Powyżej wykazano nakłady na nieruchomość inwestycyjną wykazaną w poz. A. IV. 1 Bilansu

Nota 5

Poniesione w ostatnim roku i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwale

| Tytuł | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nakłady poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym: | 208 845,07 | 172 088,46 |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |
| Nabycie środków trwałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwale w budowie, w tym: | 208 845,07 | 172 088,46 |
| – na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| Koszty planowane na okres następny | 0,00 | 0,00 |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |

W pozycji środki trwale w budowie Spółka wykazała wartość poniesionych przez nią nakładów na nabyty w październiku 2021 roku budynek handlowy.

Nota 6

Długoterminowe aktywa finansowe

6.1. Długoterminowe aktywa finansowe i zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych wg grup rodzajowych

| wyszczególnienie | udziały i akcje | dłużne papiery wartościowe | inne papiery wartościowe | udzielone pożyczki | inne długoterminowe aktywa finansowe | RAZEM |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|-------------------|
| a) w jednostkach powiązanych | | | | | | |
| stan na 01.01.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenia – nabycie | 93 721,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93 721,00 |
| zmniejszenia – sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| stan na 31.12.2023 | 93 721,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93 721,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | | | | | | |
| stan na 01.01.2023 | 194 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 194 000,00 |
| zwiększenia – nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenia – odpis z tyt. trwałej utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| stan na 31.12.2023 | 194 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 194 000,00 |
| c) w pozostałych jednostkach, tym | | | | | | |
| - we wspólniku jednostki współzależnej | | | | | | |
| stan na 01.01.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenia – nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenia – sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| stan na 31.12.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w znaczącym inwestorze | | | | | | |
| stan na 01.01.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenia – nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenia – sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| stan na 31.12.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w innych jednostkach | | | | | | |
| stan na 01.01.2023 | 199 998,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 199 998,00 |
| zwiększenia – nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenia – sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| stan na 31.12.2023 | 199 998,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 199 998,00 |
| RAZEM: | 487 719,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 487 719,00 |

6.2. Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych

| Dane jednostki podporządkowanej | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej | CannaBio Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością <i>(na dzień 31.12.2023 – w organizacji)</i> |
| siedziba | ul. Mieszka I 49 75-129 Koszalin |
| przedmiot przedsiębiorstwa | produkcja kosmetyków |
| Charakter powiązania | jednostka powiązana |
| Zastosowana metoda konsolidacji | <i>na dzień bilansowy – spółka w organizacji</i> |
| Data objęcia kontroli/ współkontroli/ uzyskania znaczącego wpływu | 20.12.2023 r. <i>(12.01.2024 – data rejestracji spółki)</i> |
| Wartość udziałów / akcji według ceny nabycia | 92 000 zł |
| Korekty aktualizujące wartość | 0,00 |
| Wartość bilansowa udziałów | 93 721 zł |
| Procent posiadanego kapitału zakładowego | 92 % |
| Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 92 % |
| Wskazanie innej niż podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu | n/d |
| Wybrane dane finansowe | |
| kapitał własny jednostki, w tym: | 100 000 zł |
| - kapitał zakładowy | 100 000 zł |
| - kapitał zapasowy | n/d |
| - pozostały kapitał własny, w tym: zysk (strata) z lat ubiegłych zysk (strata) netto | n/d |
| zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym: | 0,00 |
| - zobowiązania długoterminowe | 0,00 |
| - zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 |
| należności jednostki: | 0,00 |
| - należności długoterminowe | 0,00 |
| - należności krótkoterminowe | 0,00 |
| aktywa jednostki, razem | 0,00 |
| przychody ze sprzedaży | 0,00 |
| nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce | - |
| otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy | - |

6.3. Udziały lub akcje w jednostkach, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale

| Dane jednostki podporządkowanej | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej | Medican Campus Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| siedziba | ul. Plac Gwiazdzisty 7/1 75-801 Koszalin |
| przedmiot przedsiębiorstwa | pozostała sprzedaż detaliczna |
| Charakter powiązania | jednostka stowarzyszona |
| Zastosowana metoda konsolidacji | nie podlega konsolidacji / nie podlega wycenie metodą praw własności |
| Data objęcia kontroli/ współkontroli/ uzyskania znaczącego wpływu | 17.12.2021 |
| Wartość udziałów / akcji według ceny nabycia | 1 165 000,00 zł |
| Korekty aktualizujące wartość | 0,00 |
| Wartość bilansowa udziałów | 194 000 zł |
| Procent posiadanego kapitału zakładowego | 20 % |
| Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 20 % |
| Wskazanie innej niż podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu | n/d |
| Wybrane dane finansowe | |
| kapitał własny jednostki, w tym: | 892 710,55 |
| - kapitał zakładowy | 12 500,00 |
| - kapitał zapasowy | n/d |
| - pozostały kapitał własny, w tym: zysk (strata) z lat ubiegłych zysk (strata) netto | n/d |
| zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym: | 43 372,72 |
| - zobowiązania długoterminowe | - |
| - zobowiązania krótkoterminowe | 43 372,72 |
| należności jednostki: | 39 754,09 |
| - należności długoterminowe | - |
| - należności krótkoterminowe | 39 754,09 |
| aktywa jednostki, razem | 793 950,00 |
| przychody ze sprzedaży | 266 015,83 |
| nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce | - |
| otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy | - |

6.4. Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach

| Dane jednostek pozostałych | |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej | Centrum Medycyny Konopnej Spółka Akcyjna |
| siedziba | ul. Wilcza 46 00-679 Warszawa |
| przedmiot przedsiębiorstwa | pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej |
| wartość bilansowa udziałów (akcji) | 199 998 zł |
| kapitał własny jednostki, w tym: | 256 262,36 zł |
| - kapitał zakładowy | 120 014,40 zł |
| procent posiadanego kapitału zakładowego | 2% |
| udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 2% |
| nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) | - |
| otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy | - |

6.4. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)

| wyszczególnienie | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 487 719,00 | 393 998,00 |
| b) w euro lub innej walucie | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM: | 487 719,00 | 393 998,00 |

6.5. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)

| wyszczególnienie | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa) | 0,00 | 0,00 |
| B. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa) | 487 719,00 | 393 998,00 |
| a) akcje (wartość bilansowa) | 199 998,00 | 199 998,00 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 199 998,00 | 199 998,00 |
| - wartość na początek okresu | 199 998,00 | 199 998,00 |
| - wartość wg cen nabycia | | |
| b) obligacje (wartość bilansowa) | 0,00 | 0,00 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | | |
| - wartość na początek okresu | | |
| - wartość wg cen nabycia | | |
| c) udziały (wartość bilansowa) | 487 719,00 | 393 998,00 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 971 000,00 | 971 000,00 |
| - wartość na początek okresu | 1 364 998,00 | 1 364 998,00 |
| - wartość wg cen nabycia | 1 458 719,00 | 1 364 998,00 |
| C. Z ograniczoną zbywalnością | 0,00 | 0,00 |
| Wartość według cen nabycia razem: | 1 458 719,00 | 1 364 998,00 |
| Wartość na początek okresu, razem: | 1 364 998,00 | 1 364 998,00 |
| Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem: | 971 000,00 | 971 000,00 |
| Wartość bilansowa, razem: | 487 719,00 | 393 998,00 |

Nota 7

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| wyszczególnienie | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu | 199 535,00 | 231 580,74 |
| a) Odniesionych na wynik finansowy | 199 535,00 | 231 580,74 |
| b) Odniesionych na kapitał własny | 0,00 | 0,00 |
| c) Odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0 | 0 |
| a) Odniesione na wynik finansowy okresu, z tytułu: | 83 654,00 | 17 658,09 |
| - ujemnych różnic przejściowych | 38 333,00 | 17 658,09 |
| - w związku ze stratą podatkową | 45 321,00 | 0,00 |
| b) Odniesione na kapitał własny | 0,00 | 0,00 |
| c) Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 192 471,00 | 49 703,83 |
| a) Odniesione na wynik finansowy okresu, z tytułu: | 192 471,00 | 49 703,83 |
| - ujemnych różnic przejściowych | 14 850,00 | 3 834,93 |
| - wykorzystanie straty podatkowej | 0,00 | 45 868,90 |
| - spisanie niewykorzystanej straty podatkowej | 177 621,00 | |
| b) Odniesione na kapitał własny | 0,00 | 0,00 |
| c) Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu | 90 718,00 | 199 535,00 |
| a) Odniesionych na wynik finansowy | 90 718,00 | 199 535,00 |
| b) Odniesionych na kapitał własny | 0,00 | 0,00 |
| c) Odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | 0,00 | 0,00 |

Aktywo na podatek odroczoney w kwocie 45 321,00 zł dotyczy aktywa od strat podatkowych o następującej wysokości i możliwym okresie wykorzystania:

| wyszczególnienie | Kwota straty | Aktywo na podatek odroczoney | Maksymalny rok wykorzystania |
|------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| Strata podatkowa za 2019 rok | 12 554,22 | 2 385,00 | 2024 r. |
| Strata podatkowa za 2023 rok | 238 532,58 | 45 321,00 | 2028 r. |
| Razem | 251 086,80 | 47 706,00 | |

W ocenie Zarządu, Spółka już po wdrożonych w 2024 roku i planowanych na 2024 rok oszczędnościach kosztowych oraz planowanym zysku ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej, powinna być w stanie wykorzystać przedstawione powyżej straty podatkowe.

Nota 8

Istotne pozycje czynnych rozliczeń międzyokresowych

| Wyszczególnie | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym m.in.: | 90 718,00 | 199 535,00 |
| - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 90 718,00 | 199 535,00 |
| - najem lokalu | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym m.in.: | 2 984,92 | 42 013,18 |
| - najem lokalu | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 2 984,92 | 4 915,61 |
| - koszty przyszłych okresów – prognoza zużycia gazu | 0,00 | 37 097,57 |
| - przychody zafakturowane w 2023r, dotyczące 2023r. | 0,00 | 0,00 |

Nota 9

Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| wyszczególnienie | Odpisy w 2023 r. | Odpisy w 2022 r. |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| Rzeczowe aktywa trwale, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - środki trwale w budowie | 0,00 | 0,00 |
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje długoterminowe, w tym: | 0,00 | 971 000,00 |
| Posiadane akcje i udziały | | |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| - inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Razem dokonane odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych | 0,00 | 971 000,00 |

Nota 10

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

| Rodzaj należności | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | | |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| Należności z tytułu dostaw towarów i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 11

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

| Nazwisko (nazwa) akcjonariusza | Liczba akcji | Liczba głosów | Cena nominalna akcji | Wartość nominalna akcji (w PLN) | Udział w kapitale | Udział w głosach |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|
| Paweł Kiciński | 2 166 144 | 2 166 144 | 0,10 | 216 614,40 | 10,22 % | 10,22 % |
| Pozostali akcjonariusze | 19 031 016 | 19 031 016 | 0,10 | 1 903 101,60 | 89,78 % | 89,78 % |
| Razem | 21 197 160 | 21 197 160 | 2 119 716 | 2 119 716,00 | 100% | 100% |

Nie występują akcje uprzywilejowane.

Nota 12

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

| wyszczególnienie | 2023* | 2022 |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| WYNIK NETTO | - 598 722,37 | - 1 185 543,82 |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | | |
| - zyski lat przyszłych | -598 722,37 | -1 185 543,82 |

*Proponuje się pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

Nota 13

Zmiany stanu rezerw

| wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------------|
| 1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 11 400,00 | 0,00 | 0,00 | 11 400,00 |
| 2. Na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 268 040,19 | 136 244,18 | 268 040,19 | 0,00 | 136 244,18 |
| Razem | 268 040,19 | 147 644,18 | 268 040,19 | 0,00 | 147 644,18 |

Nota 14

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

| wyszczególnienie | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Razem wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| • powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | 4 151,57 |
| Razem wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 4 151,57 |

Nota 15

Bierne rozliczenia międzyokresowe

| wyszczególnienie | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym: | 36 680,00 | 18 980,00 |
| a) długoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe, w tym: | 36 680,00 | 18 980,00 |
| – dotacje | 0,00 | 0,00 |
| – badanie sprawozdania finansowego | 36 200,00 | 18 500,00 |
| – pozostałe | 480,00 | 480,00 |

Nota 16

Aktywa lub pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Brak składników aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nota 17

Umowy kredytowe i dłużne

Na przestrzeni roku 2023 Spółka nie zawierała nowych umów kredytowych/pożyczkowych.

Dodatkowo Spółka posiada kredyty zawarte w latach ubiegłych:

1. W dniu 03.04.2016 r. Spółka zawarła umowę kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 300.000,00 zł z terminem zapadalności w dniu 28.02.2020 r. Oprocentowanie kredytu wynosiło WIBOR3M + marża 3,6% rocznie. Umowa kredytu została wypowiedziana, a na zaległą kwotę został wydany nakaz zapłaty. Zadłużenie na dzień 31.12.2023 wynosi 136 244,18 zł.

Nota 18

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie występują zabezpieczenia na majątku jednostki.

Nota 19

Aktywa i zobowiązania warunkowe i pozabilansowe

Spór z T-MOBILE (Sprawa o sygn. akt XX GC 577/20)

W niniejszym sporze zawarto ugodę w dniu 12 grudnia 2023 roku, w myśl której T-Mobile zapłaci Spółce 60 000 zł, a Spółka w zamian zrzeka się wszelkich roszczeń wobec T-Mobile. Ugoda wyczerpuje wszelkie roszczenia Stron powstałe przed zawarciem ugody.

Nota 20

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------|------------|------------|
| Środki na rachunku VAT | 906,73 | 0,00 |

Nota 21

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

| wyszczególnienie | 2023 | | 2022 | |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych |
| 1. Sprzedaż usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sprzedaż produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Sprzedaż towarów | 0,00 | 16 518,94 | 0,00 | 2 932,43 |
| RAZEM | 0,00 | 16 518,94 | 0,00 | 2 932,43 |
| w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sprzedaż dla odbiorców krajowych | 0,00 | 16 518,94 | 0,00 | 2 932,43 |
| – usługi/towary/produkty | 0,00 | 16 518,94 | 0,00 | 2 932,43 |
| Sprzedaż eksportowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sprzedaż wewnątrzunijna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 22

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Opis pozycji o nadzwyczajnej wartości lub incydentalnych | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| - zobowiązania przedawnione lub umorzone | 33 174,86 | 82 716,94 |
| - ugoda z T-Mobile | 60 000,00 | |
| - odpis aktualizujący zapasy | - 47 430,32 | |
| - rezerwa na koszty odsetek karnych bankowych | -136 244,18 | |
| - odpis aktualizujący wartość posiadanych udziałów | | - 971 000,00 |
| - rezerwa na kwotę zawartej ugody z Orange | | - 268 040,19 |
| Wpływ na wynik finansowy | - 90 499,64 | - 1 156 323,25 |

Nota 23

Pozostałe przychody i pozostałe koszty operacyjne

| Pozycja | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 1 676 652,32 | 1 671 235,34 |
| - wynajem powierzchni w nieruchomości inwestycyjnej | 1 568 356,67 | 1 575 485,85 |
| - zobowiązania przedawnione lub umorzone | 33 174,86 | 82 716,94 |
| - udoda z T-Mobile | 60 0000,00 | |
| - pozostałe | 15 120,79 | 13 032,55 |
| Pozostałe koszty operacyjne, w tym: | 1 266 166,85 | 1 347 324,07 |
| - koszty związane z nieruchomością inwestycyjną | 859 474,65 | 908 522,48 |
| - amortyzacja nieruchomości inwestycyjnej | 169 042,88 | 161 982,46 |
| - odpis aktualizujący zapasy | 47 430,32 | |
| - rezerwa na koszty odsetek karnych bankowych | 136 244,18 | 268 040,19 |
| - pozostałe | 53 974,82 | 8 778,94 |

Nota 24

Przeciętne zatrudnienie

| Pozycja | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------------------|------|------|
| Ogółem, z tego: | | |
| - pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych) | 1,5 | 1 |

Nota 25

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu oraz kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielone 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 zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających:

W 2023 roku Zarząd Spółki otrzymał wynagrodzenie w wysokości 478 085,15 zł.

W 2022 roku Zarząd Spółki otrzymał wynagrodzenie w wysokości 113 374,16 zł.

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali w 2022 i 2023 roku z tytułu pełnienia funkcji jakichkolwiek wynagrodzeń lub zwrotów.

Spółka informuje również, iż w 2022 i 2023 roku członkom jej Zarządu oraz Rady Nadzorczej nie zostały udzielone jakiegokolwiek pożyczki.

Nota 26

Wynagrodzenie biegłego rewidenta

| Wyszczególnienie | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 35 000,00 | 18 500,00 |
| Inne usługi poświadczające | 0,00 | 0,00 |
| Usługi doradztwa podatkowego | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe usługi | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 35 000,00 | 18 500,00 |

Nota 27

Wyjaśnienia odnośnie rachunku przepływów pieniężnych

| Struktura środków pieniężnych | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 893 737,30 | 2 046 220,49 |
| Lokaty bankowe do 3 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych | 893 737,30 | 2 046 220,49 |
| Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych | -1 152 483,19 | -478 812,97 |

Amortyzacja wykazana w rachunku przepływów pieniężnych dotyczy nieruchomości inwestycyjnej. Koszt ten ujęty został w Pozostałych kosztach operacyjnych.

Nota 28

Charakterystyka instrumentów finansowych oraz cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Wykaz instrumentów finansowych:

| Wyszczególnienie | 2023 | | 2022 | |
|------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | Wartość księgowa | Wartość godziwa | Wartość księgowa | Wartość godziwa |
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 166,40 | 166,40 | 166,40 | 166,40 |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 458 589,29 | 458 589,29 |

Na wskazaną wartość pozostałych zobowiązań finansowych Spółki na koniec 2022 roku składają się zaciągnięte przez Spółkę pożyczki od akcjonariuszy oraz wartość zaciągniętych przez Spółkę zobowiązań kredytowych.

Zasady zarządzania ryzykiem przez Spółkę mają na celu identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich limitów i ich kontroli, jak też monitorowanie ryzyk i stopnia dopasowania do niego limitów. Zasady zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu aktualizacji pod względem zmian warunków rynkowych, zmian w działalności Spółki.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta spółka należą kredyty bankowe i otrzymane pożyczki. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków na finansowanie działalności operacyjnej. Spółka świadomie i odpowiedzialnie zarządza ryzykiem finansowym. Podstawowymi celami realizowanymi poprzez zarządzanie ryzykiem finansowym są:

- zwiększenie przewidywalności przepływów pieniężnych,
- zapewnienie krótkoterminowej płynności finansowej,
- optymalizacja wartości przepływów pieniężnych i ryzyka,
- wspieranie procesów operacyjnych, inwestycyjnych i finansowych organizacji.

Główne rodzaje ryzyka finansowego Spółki obejmują:

- ryzyko związane z płynnością
- ryzyko kredytowe
- ryzyko związane z niespłacalnością należności od odbiorców
- ryzyko stopy procentowej
- ryzyko związane z utrudnionym dostępem do finansowania długiem

Ryzyko zakłóceń przepływów środków pieniężnych i utraty płynności

Zarządzanie należnościami i zobowiązaniami jest jednym z kluczowych elementów utrzymania określonego poziomu płynności finansowej. Spółka, w celu minimalizacji ryzyka utraty płynności finansowej, dokonuje analizy struktury finansowania Spółki, a także dba o utrzymanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, niezbędnego do terminowego regulowania bieżących zobowiązań. Na koniec 2023 roku bieżące należności Spółki pochodziły z czynszów najmu i refakturowanych w związku z tym kosztów, nierozliczonych przychodów, wpłaconych na rzecz podmiotów trzecich kaucji pieniężnych.

| Pozycja: | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Aktywa obrotowe, w tym: | 1 274 676,29 | 2 536 459,14 |
| <i>Należności krótkoterminowe</i> | <i>248 222,90</i> | <i>271 410,53</i> |
| <i>Środki pieniężne i inwestycje krótkoterminowe</i> | <i>893 737,30</i> | <i>2 046 386,89</i> |
| Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 400 370,73 | 914 177,44 |
| <i>Zobowiązania krótkoterminowe</i> | <i>363 690,73</i> | <i>895 197,44</i> |
| <i>Rozliczenia międzyokresowe</i> | <i>36 680,00</i> | <i>18 980,00</i> |
| Kapitał pracujący płynny* | 874 305,56 | 1 403 619,98 |
| Zobowiązania finansowe, w tym: | 0,00 | 458 589,29 |
| <i>Długoterminowe</i> | <i>0,00</i> | <i>4 151,57</i> |
| <i>Krótkoterminowe</i> | <i>0,00</i> | <i>454 437,72</i> |

* *Należności krótkoterminowe + inwestycje krótkoterminowe – zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe bierne (bez rozliczeń międzyokresowych przychodów)*

Ryzyko kredytowe

Spółka nie posiada kredytów ani pożyczek, jednak nadal istnieje prawdopodobieństwo, że będzie zobowiązana do zapłaty zaległych odsetek od kredytów zaciągniętych w latach 2015-2016. Z tego tytułu została utworzona rezerwa w kwocie 136 tys zł.

Ryzyko związane z niespłacalnością należności od odbiorców

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Ryzyko zostało dodatkowo opisane w sprawozdaniu z działalności zarządu. Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

| Aktywa: | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------|-------------------|---------------------|
| Należności handlowe | 86 616,60 | 166 074,60 |
| Środki pieniężne | 893 737,30 | 2 046 220,49 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 166,40 | 166,40 |
| Razem | 980 052,03 | 2 212 461,49 |

Ryzyko stopy procentowej

Spółka nie posiada zobowiązania z tytułu kredytów, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej, w związku z czym nie występuje ryzyko wzrostu tych stóp w stosunku do momentu zawarcia umowy.

Ryzyko związane z utrudnionym dostępem do finansowania długiem

Z uwagi na skalę działalności Spółki oraz wyniki finansowe może ona mieć ograniczone możliwości w zakresie pozyskania znaczącego finansowania, zwłaszcza zaciągnięcia kredytu bankowego. Ryzyko to może być częściowo zneutralizowane możliwością pozyskania kapitału poprzez inne formy niż kredyt bankowy, jednakże może przekładać się to na wyższy koszt finansowania (emisja akcji, obligacji, pożyczka niebankowa). Spółka dysponuje aktywem trwałym w postaci nabytej nieruchomości, która w przyszłości może stanowić rzeczowe zabezpieczenie kredytu lub pożyczki.

Koszty odsetkowe (w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

Za 2022 rok:

| Kategoria zobowiązania | Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin. | | | |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | Odsetki zrealizowane | odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty (*) | | |
| | | do 3 mies. | Od 3 do 12 mies. | Powyżej 12 mies. |
| Kredyty bankowe | 5,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pożyczki otrzymane | 0,00 | 7 981,74 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 5,90 | 7 981,74 | 0,00 | 0,00 |

Za 2023 rok:

| Kategoria zobowiązania | Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin. | | | |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| | Odsetki zrealizowane | odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty | | |
| | | do 3 mies. | Od 3 do 12 mies. | Powyżej 12 mies. |
| Kredyty bankowe | 421,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pożyczki otrzymane | 36 851,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 37 272,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 29

Zagrożenie dla kontynuacji działalności Spółki

W ocenie Zarządu Spółki nie ma zagrożeń do kontynuowania działalności Spółki w przyszłości, w szczególności w ramach nakreślonej w lutym 2021 roku (i aktualizowanej w późniejszych okresach) strategii rozwoju.

W IV kwartale 2021 roku Spółka zaczęła czerpać korzyści z wynajmu powierzchni handlowych w nabytym 28 października 2021 roku obiekcie handlowym w Koszalinie, z czego uzyskiwała przychody w całym 2023 roku i realizuje zysk na pozostałej działalności operacyjnej.

Spółka na dzień bilansowy dysponuje wskazaną w bilansie kwotą środków na rachunkach pieniężnych będąc całkowicie wypłacalną i zdolną do obsługi bieżących zobowiązań finansowych. Spółka osiąga dodatnie przepływy z działalności inwestycyjnej, dzięki czemu zachowane jest finansowanie bieżącej działalności Spółki. Planowana jest również sprzedaż nieruchomości inwestycyjnej, co pozwoli na wygenerowanie dodatkowych środków na pokrycie strat i dalsze finansowanie działalności Spółki.

Nota 30

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

W ciągu 2023 roku Spółka informowała o zawarciu umowy inwestycyjnej ze spółką Foxbuy.com S.A., celem której miało być doprowadzenie do połączenia obu stron, w wyniku którego cały majątek Foxbuy.com S.A. (spółka przejmowana) zostałby przedniesiony na Spółkę przejmującą.

9 lutego 2024 rozwiązano ww. umowę, strony nie mają względem siebie żadnych roszczeń, a dotychczasowe koszty związane z realizacją umowy inwestycyjnej każda ze stron ponosi we własnym zakresie.

Nota 31

Pozostałe informacje

Pozostałe informacje wymagane do ujawnienia zgodnie z ustawą o rachunkowości nie wystąpiły w Spółce w bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym.

Koszalin, 27 maja 2024 r.

Paweł Kiciński
Prezes Zarządu

Urszula Latoszevska
odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Urszula Jadwiga Latoszevska dnia 2024-05-29

KICIŃSKI PAWEŁ dnia 2024-05-29