

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 r. dla GEO-TERM POLSKA S.A.

1. **GEO-TERM POLSKA S.A.** została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000426336 NIP 9540020399
Siedziba Spółki 32-600 Oświęcim ul. Chemików 1
Przedmiotem działalności jest:
 - 43.22.Z wykonywanie instalacji wodno- kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
 - 43.13.Z wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich
 - 74.10.Z działalność w zakresie specjalistycznego projektowania
 - 47.99.Z pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami
2. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzone samodzielne sprawozdania finansowe – nie dotyczy. W skład jednostki nie wchodzi jednostki wewnętrzne.
5. Sprawozdanie finansowe sporządza się zakładając dalsze funkcjonowanie i rozwój jednostki w ciągu okresu nie krótszego niż kolejny rok bilansowy. Występują sytuacje, które mogłyby się przyczynić do zagrożenia kontynuacji działalności jednostki lub też doprowadzić do jej likwidacji czy upadłości – opisane w notcie.
6. Nie dotyczy. Nie nastąpiło połączenie spółek.
7. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.
Amortyzacja od 3500 zł do 10000 zł jednorazowo w koszty.
Środki trwałe w budowie w cenach nabycia.
Zapasy materiałów – w cenach zakupu lub wytworzenia, rozchód wg FIFO
Należności w kwocie wymaganej spłaty z zachowaniem zasady ostrożności, w tym dokonane odpisy.
Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.
Inwestycje krótkoterminowe w wartości nominalnej.
Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.

Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy:

1.1 Środki trwale – wartość brutto

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa stan na początek roku	Zwiększenia, zakup	Zmniejszenia, sprzedaż	Zmiana klasyfikacji	Wartość końcowa stan na koniec roku
Grunty własne	0,00				0,00
Budynki i budowle	0,00				0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	73.653,88				73.653,88
Środki transportu	0,00				0,00
Pozostałe środki trwałe	-	-			-
Suma środków trwałych	73.653,88	0,00	0,00	0,00	73.653,88

Środki trwale – umorzenia

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa stan na początek roku	Naliczenie umorzenia	Zmniejszenia, sprzedaż	Zmiana klasyfikacji	Wartość końcowa stan na koniec roku
Grunty własne	-	-			-
Budynki i budowle	-	-			-
Urządzenia techniczne i maszyny	73.653,88				73.653,88
Środki transportu	-				0,00
Pozostałe środki trwałe	-	-			-
Suma środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki trwale – wartość netto

Nazwa grupy składników	Wartość netto składników trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
Grunty własne	-	0,00
Budynki i budowle	-	0,00

Urządzenia techniczne i maszyny	-	0,00
Środki transportu	-	0,00
Pozostałe środki trwałe	-	0,00
Suma środków trwałych	-	0,00

Środki trwałe w budowie 0,00

Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Inne wart. niem. praw. bo. 4.385,32 zwiększenia 0,00 zmniejszenia 0,0 stan końcowy 4.385,32

Wartości niematerialne i prawne – umorzenia

Inne wart. niem. praw. bo. 4.385,32 rok 0,00 stan końcowy 4.385,32

Wartości niematerialne i prawne – wartość netto

Inne wart. niem. praw. bo. 0,00 stan końcowy 0,00

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – brak

1.5 Środki trwałe nie amortyzowane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu i dzierżawy - nie występują.

1.6 Nie występują zobowiązania do budżetu państwa i samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli.

1.7. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – brak

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

Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	Typ posiadanych akcji	Procentowy udział w kapitale podstawowym	Wartość łączna akcji
Berg Holding S.A.	5.966.494	0,10	zwykłe	53,22%	596.649,40
Theo Investment Sp. z o.o.	5.000.000	0,10	zwykłe	44,60%	500.000,00
Pozostali akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji spółki	245.056	0,10	zwykłe	2,18%	24.505,60
razem	11.211.550	0,10		100%	1.121.155,00

1.9. Kapitały zapasowe i rezerwowe

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe
Stan na początek roku	1 217 365,58	0,00	0,00
zwiększenia			
zmniejszenia			
Stan na koniec roku	1 217 365,58	0,00	0,00

Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk 2023 Zarząd przekazuje na pokrycie strat z lat ubiegłych.

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

Łącznie stan rezerw na 01.01.2023: 197.604,67

Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe – 0,00

Rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze:

Stan rezerw – BO 0,00

Zwiększenia – 0,00

Zmniejszenia – 0,00

Stan rezerw - BZ 0,00

Rezerwa na przyszłe zobowiązania:

Stan rezerw – BO 197.604,67

Zwiększenia 0,00

handlowe: 22.230,54

z układu: 0,00

Zmniejszenia 0,00

Stan rezerw BZ 219.835,21

Łącznie stan rezerw na 31.12.2023: 219.835,21

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

Stan odpisów aktualizujących na 01.01.2023: 358.080,48

Zmniejszenie 4.771,56

Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2023: 353.308,92

1.12. Podział zobowiązań :

Zobowiązania do 1 roku:

- zobowiązania wobec jednostek powiązanych

175.200,46 zł

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług

2.259.049,16 zł

- zobowiązania wobec pozostałych jednostek– kredyty i pożyczki

641.577,71 zł

- zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	90.593,70 zł
- zobowiązania pozostałe	31.249,00 zł

Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat:

- zobowiązanie z tytułu dostaw i usług w wysokości	0,00 zł
--	---------

Zobowiązania powyżej 3 do 5 lat

- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	309.967,63zł
---	--------------

Zobowiązania te zostały objęte układem wierzytelności i spłata ich nastąpi zgodnie z ustalonymi terminami w układzie.

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe :

Tytuły	stan na pocz. roku obrot.	stan na koniec roku obrot.
Aktywa:	0,00	0,00
Pasywa:	270.000,00	300.375,00

1.14. Brak grup zobowiązań na majątku jednostki

1.15. Brak zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń.

1.16. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami: **nie dotyczy**

1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: **nie dotyczy**

1.18. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków: **nie dotyczy**

1.19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług: **nie dotyczy**

2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna działalności

Struktura terytorialna

Kraj	0,00 zł
w tym :	
Sprzedaż produktów	0,00 zł
Sprzedaż usług	0,00 zł
Eksport	0,00 zł
w tym:	
Sprzedaż produktów	0,00 zł
Sprzedaż usług	0,00 zł

- 2.2 Nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne środki trwałe.
- 2.3 Nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne wartości zapasów.
- 2.4 Nie wystąpiła działalność zaniechana jak i nie przewiduje się jej w roku następnym.
- 2.5 Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Przychody ze sprzedaży		40.000,00
Przychody finansowe		0,00
Pozostałe przychody operacyjne		0,00
Przychody statystyczne		0,00
<u>Razem z kont księgowych</u>		40.000,00
Niezrealizowane różnice kursowe	-	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	-	0,00
Rozwiązanie rezerw		0,00
Pozycje nie stanowiące przychodu		0,00
Razem przychody do opodatkowania		40.000,00
Koszty z działalności		7.618,00
Koszty finansowe		0,00
Pozostałe koszty operacyjne		0,40
<u>Razem z kont księgowych</u>		7.618,40
Odsetki budżetowe	-	0,00
Nierealizowane różnice kursowe	-	0,00
Amortyzacja nieopodatkowana	-	0,00
NKUP z działalności podstawowej	-	0,00
Upomnienia budżetowe	-	0,00
Niezapłacone faktury	-	0,00
Odpisy aktualizujące należności	-	-4771,56
Odsetki finansowe (nie zapłacone)	-	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne	-	0,00
Inne zmniejszenia NKUP		0,00
<u>Razem zmniejszenia</u>	-	-4771,56
Inne zwiększenia		0,00
Rezerwy na należności były w NKUP	+	0,00
<u>Razem zwiększenia</u>		0,00
Razem koszty uzyskania przychodu		7.618,40
Dochód do opodatkowania	-	32.381,16

- 2.6 Dane o kosztach – sporządzono rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, który wyodrębnia koszty rodzajowe.
- 2.7 Nie poniesiono kosztów wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych na

własne potrzeby.

2.8 Nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska

2.9 Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

2.10 Nie dotyczy. Nie wystąpiły operacje nadzwyczajne

2.11 Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy

2.12. Brak odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

2.13. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy

2.14. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym – nie dotyczy

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

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią, nie wystąpiły różnice między zmianami stanu w bilansie a zmianami stanu w rachunku przepływów.

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki pieniężne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,00	0,00	0,00	0,00

3.1 Nie było zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie.

3.2 Nie było istotnych transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3.3 Średnioroczne zatrudnienie za rok 2023 wynosi 0,0

Stan na 31.12.2023 r. wynosi 0 osób w tym:

0 kobiet i 0 mężczyzn

Średnioroczne zatrudnienie na etatach: 0,0

Zatrudnionych na stanowiskach robotniczych i nierobotniczych

3.4 Wynagrodzenia dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących nie wypłacono.

3.5 Udzielono pożyczek członkom zarządu i organów nadzorczych w wysokości - brak

3.6 Wynagrodzenie dla biegłego – 15.000,00 zł netto

4.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dokonano korekt.

4.2 Zdarzenia po dacie bilansu:

4.3 Nie było zmian zasad i metod księgowości i wyceny.

4.4 Porównywalność sprawozdania finansowego jest zachowana bez dodatkowej potrzeby informacji liczbowych.

5.1 Nie było wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

5.2 Sprzedaż do jednostek powiązanych : 40.000,00 zł

W tym :

Sprzedaż do – dotyczy sprzedaży produktów.

Zakupy od jednostek powiązanych: 0,00 zł

5.3 Brak spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów.

5.4 Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego , nie korzysta ze zwolnienia i wyłączeń.

5.5 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – 0,00 zł

5.6. Kontynuacja działalności:

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych ul. Przy Rondzie 7, 31-547 Kraków, obwieszcza, że postanowieniem z 22 września 2023 r. wydanym w sprawie po wpłynięciu wniosku o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu dłużnika, którym jest GEO-TERM POLSKA spółka akcyjna z siedzibą w Oświęcimiu (KRS 0000426336), sygnatura akt KR1S/GRz/71/2023, postanowił: na podstawie art. 165 ust. 1 w zw. z art. 223 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne odmówić zatwierdzenia układu.

Pomimo to spółka chce nadal kontynuować działalność ponieważ wszyscy wierzyciele w mocy utrzymują swoje głosowanie układowe. Główny udziałowiec chce dofinansować spółkę. W celu realizacji powyższych planów, Spółka przewiduje częściowe lub całościowe przejęcie kilku podmiotów działających w pokrewnych branżach. Dzięki temu możliwe będzie stworzenie silnej, zintegrowanej organizacji, zdolnej do oferowania kompleksowych usług i produktów na rynku odnawialnych źródeł energii.

Ponadto GEO-TERM POLSKA S.A. rozważa zmianę nazwy Spółki na bardziej odpowiadającą kompleksowemu charakterowi działalności oraz nowym obszarom aktywności. Nowa nazwa ma na celu lepsze odzwierciedlenie szerokiego zakresu usług i produktów oferowanych przez Spółkę oraz wzmocnienie jej marki na rynku.

Dzięki wprowadzeniu tych nowych produktów i usług oraz realizacji strategii przejęć, GEO-TERM POLSKA S.A. liczy na osiągnięcie efektu synergii oraz zwiększenie swojego udziału w rynku odnawialnych źródeł energii. Spółka przewiduje, że nowe obszary działalności przyczynią się do wzrostu przychodów i poprawy rentowności w kolejnych latach. Dodatkowo, rozszerzenie oferty i zmiana nazwy pozwolą na dywersyfikację źródeł przychodów oraz zwiększenie odporności na zmieniające się warunki rynkowe. Spółka stoi na stanowisku, iż będzie kontynuowała działalność w najbliższych 12 miesiącach od dnia bilansowego. Spółka ma zagwarantowane finansowanie od głównego udziałowca oraz ocenia, że w przypadku niewystąpienia istotnego pogorszenia się warunków funkcjonowania na rynku, przede wszystkim istotnego wzrostu konkurencji, Spółka posiada możliwości i jest w stanie wykonać zobowiązania z odrzuconego układu.

W celu realizacji powyższych planów, Spółka przewiduje częściowe lub całościowe przejęcie kilku podmiotów działających w pokrewnych branżach. Dzięki temu możliwe będzie stworzenie silnej, zintegrowanej organizacji, zdolnej do oferowania kompleksowych usług i produktów na rynku odnawialnych źródeł energii.

Przyjęte założenia dotyczące funkcjonowania są realne, oparte na obiektywnych podstawach, a co za tym idzie wykonanie układu jest w pełni możliwe. W szczególności należy podnieść, że zaproponowane przez Spółkę i przegłosowane propozycje układowe zakładają restrukturyzację zobowiązań w pełni możliwą do wykonania. Na podstawie przedstawionych przez Spółkę źródeł uzyskania przychodów i finansowania układu, przedsiębiorstwo jest w stanie wygenerować środki pieniężne umożliwiające spłatę wierzycieli przy jednoczesnym zaspokajaniu bieżących zobowiązań.

5.7. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. **Nie wystąpiły**

.....

.....

.....

.....