

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

1.1. Wartości niematerialne i prawne

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Wartość brutto					
Stan na początek okresu	-	4 295 284,48	2 373 890,73	-	6 669 175,21
Zwiększenia	-	-	-	-	-
- zakupy	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
- korekta błędów	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	4 295 284,48	2 373 890,73	-	6 669 175,21
Umorzenie					
Stan na początek okresu	-	(4 295 284,48)	(597 577,83)	-	(4 892 862,31)
Zwiększenia	-	-	-	-	-
- amortyzacja	-	-	(118 552,17)	-	(118 552,17)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	(4 295 284,48)	(716 130,00)	-	(5 011 414,48)
Odpisy aktualizujące					
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Stan na 01.01.2023	-	-	1 776 312,90	-	1 776 312,90
Stan na 31.12.2023	-	-	1 657 760,73	-	1 657 760,73

1.2. Rzeczowe aktywa trwałe

1.2.1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

(w złotych)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek okresu	741 541,00	4 982,22	442 090,71	5 833,08	-	1 194 447,01
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
- zakupy / leasing	-	-	-	-	-	-
- transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	(442 090,71)	-	-	(442 090,71)
- transfery	-	-	-	-	-	-

Stan na koniec okresu	741 541,00	4 982,22	-	5 833,08	-	752 356,30
Umorzenie						
Stan na początek okresu	(24 718,07)	(2 491,13)	(124 893,98)	(5 833,08)	-	(157 936,26)
Zwiększenia	(160 667,18)	(2 491,09)	(53 073,94)	-	-	(216 232,21)
- amortyzacja	-	-	(53 073,94)	-	-	(53 073,94)
- przyspieszona amortyzacja	(160 667,18)	(2 491,09)	-	-	-	(163 158,27)
Zmniejszenia	-	-	177 967,92	-	-	177 967,92
- likwidacja	-	-	177 967,92	-	-	177 967,92
Stan na koniec okresu	(185 385,25)	(4 982,22)	-	(5 833,08)	-	(196 200,55)
Odpisy aktualizujące						
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
Stan na 01.01.2023	716 822,93	2 491,09	317 196,73	-	-	1 036 510,75
Stan na 31.12.2023	556 155,75	-	-	-	-	556 155,75

1.2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów w wieczystej dzierżawie.

1.2.3. Środki trwałe nieamortyzowane

Spółka nie posiada nieamortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innych o podobnym charakterze.

1.3. Należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

1.4. Inwestycje długoterminowe

1.4.1. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

Spółka posiada udziały w spółkach Wealth Bay i Assetus o łącznej wartości 516.400,86 zł. Udziały te objęte są całkowicie odpisem aktualizującym ich wartość. Spółka posiada również udziały w Spółkach zależnych PLD Sp. z o.o. oraz PL CFM Sp. z o.o. Zmiany wartości długoterminowych aktywów finansowych w ciągu roku kształtowały się następująco:

(w złotych)	Inwestycje długoterminowe w nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych	Razem
Wartość brutto			
Stan na początek okresu	-	3 096 400,86	3 096 400,86

Zwiększenia	-	-	-
- zakupy	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
- zbycie	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	3 096 400,86	3 096 400,86
Odpisy aktualizujące			
Stan na początek okresu	-	(2 697 742,83)	(2 697 742,83)
Stan na koniec okresu	-	(2 900 238,63)	(2 900 238,63)
Wartość netto			
Stan na 01.01.2023	-	398 658,03	398 658,03
Stan na 31.12.2023	-	196 162,23	196 162,23

1.5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W ciągu roku Spółka dokonała następujących odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:

A) Długoterminowe aktywa finansowe – udziały w spółkach zależnych:

- Odpis aktualizujący: 202 495,80

B) RAZEM Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego 202 495,80

- w tym, przez wynik roku bieżącego: 202 495,80

1.6. Wartość firmy

Spółka rozpoznaje wartość firmy wynikającą z aportu zorganizowanej części przedsiębiorstwa, który miał miejsce w 2017 roku. W wyniku analizy ekonomicznego okresu użyteczności wartości firmy przeprowadzonej na dzień 31 grudnia 2021 roku, Spółka zdecydowała się dokonać korekty tego okresu z 10 na 5 lat i rozpoznać korektę odpisów amortyzacyjnych dotyczących zarówno roku 2021, jak i lat ubiegłych od dnia 31 grudnia 2017 roku.

W bieżącym roku nie dokonywano zmian w rozpoznaniu okresu użyteczności wartości firmy. Wartość firmy wynikająca z aportu z 2017 roku została w pełni zamortyzowana na koniec 2022 roku.

1.7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja nie występuje.

1.8. Aktywo z tytułu podatku odroczonego

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Aktywo		
- Zarachowane, a nie zapłacone prowizje bankowe	-	-

- Aktualizacja wyceny zapasów	-	-
- Aktualizacja wartości roszczeń i należności	-	-
- Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
- Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	-	-
- Niewypłacone wynagrodzenia, niezapłacone ubezpieczenia ZUS)	-	9 960,00
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
- Pozostałe rezerwy	-	-
-Inne k. finansowe dot. lat ubiegłych	-	-
-Leasing finansowy	-	-
-Pozostałe (strata podatkowa)	108 949,00	97 605,00
Razem	108 949,00	107 565,00

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

- Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	-	-
- Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
- Leasing finansowy	-	-
- Naliczone odsetki	18 763,00	-
- Składki ZUS pracodawcy	9 340,00	-
Razem	28 103,00	-

1.9. Zapasy

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała zapasów.

1.10. Należności krótkoterminowe

1.10.1. Należności od jednostek powiązanych

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Okres wymagalności		
do 1 roku	1 079 872,47	837 152,83
powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
powyżej 5 lat	-	-
Razem	1 079 872,47	837 152,83

1.10.2. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
- do 12 miesięcy	1 030 092,85	497 710,08
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	1 030 092,85	497 710,08
- z tytułu podatku VAT	340,00	103 642,00
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	-	-
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	-	-
- z tytułu innych świadczeń	-	-

Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	340,00	103 642,00
- rozliczenia z pracownikami	-	-
- pozostałe (kaucje)	158 552,42	158 552,42
- pozostałe rozrachunki	561 359,00	561 359,00
Inne należności	719 911,42	719 911,42
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-
Stan należności netto	1 750 344,27	1 321 263,50
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 334 025,63	1 334 025,63
Stan należności brutto	3 082 369,90	2 655 289,13

1.10.3. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

(w złotych)	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
Stan na początek okresu	1 334 025,63
Zwiększenia	-
Rozwiązanie poprzednio dokonanego odpisu	-
Stan na koniec okresu	1 334 025,63

1.11. Krótkoterminowe aktywa finansowe

1.11.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Pozycja nie występuje.

1.11.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

Pozycja nie występuje.

1.12. Środki pieniężne i aktywa finansowe

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	111 305,70	111 305,70
- środki pieniężne w kasie	18 279,39	18 279,39
Razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach	129 585,09	129 585,09
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem	129 585,09	129 585,09

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka posiadała środki na rachunku VAT w kwocie 845,25 zł.

1.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
- Ubezpieczenia	-	-

- Faktury zaliczkowe	-	-
- Usługi transportowe		
- Pozostałe	119 230,88	52 317,42
Razem	119 230,88	52 317,42

1.14. Kapitał podstawowy Jednostki

Dane na dzień publikacji sprawozdania finansowego

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Sebastian Albin	12 515 000	62,58 %	62,58 %
Michał Pszczoła	1 196 000	5,98 %	5,98 %
Pozostali	6 289 000	31,44 %	31,44 %
Razem	20 000 000	100,00 %	100,00 %

Dane na dzień 31 grudnia 2023 r.

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Sebastian Albin	12 515 000	62,58 %	62,58 %
Michał Pszczoła	1 196 000	5,98 %	5,98 %
Pozostali	6 289 000	31,44 %	31,44 %
Razem	20 000 000	100,00 %	100,00 %

1.15. Zmiana stanu kapitałów zapasowych i rezerwowych

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

1.16. Propozycja co do podziału zysku/ pokrycia straty Jednostki

Zarząd Spółki proponuje kwotę straty netto w wysokości 650 795,73 zł pokryć zyskami Spółki z lat przyszłych.

1.17. Rezerwy na zobowiązania

1.17.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka rozpoznaje rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 28 104,00 zł. Szczegółowe informacje na temat jej wyliczenia znajdują się w Nocie 1.8.

1.17.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Pozycja nie występuje.

1.17.3. Pozostałe rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Spółka zawiązała rezerwę na badanie sprawozdań finansowych za rok 2023 w wysokości 55 000,00 zł. W poprzednim roku obrotowy Spółka zawiązała rezerwę na badanie sprawozdań finansowych za lata 2021 i 2022 w kwocie 95 000,00 zł.

1.18. Zobowiązania długoterminowe

Spółka na dzień 31 grudnia 2023 roku nie wykazywała zobowiązań z tytułu leasingu, gdyż w ciągu roku 2023 dokonała zamknięcia wszystkich umów leasingu wykazanych w bilansie na dzień 31 grudnia 2022 roku. Na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazywała długoterminowe i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu.

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Okres wymagalności		
do 1 roku	-	-
powyżej 1 roku do 3 lat	-	164 490,89
powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
powyżej 5 lat	-	-
Razem zobowiązania z tytułu leasingu – część długoterminowa	-	164 490,89
Zobowiązania z tytułu leasingu – część krótkoterminowa	-	98 694,60
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	-	263 185,49

1.19. Zobowiązania krótkoterminowe

1.19.1. Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Okres wymagalności		
do 1 roku	-	43 094,10
powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
powyżej 5 lat	-	-
Razem	-	43 094,10

1.19.2. Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Kredyty i pożyczki	1 188 880,54	1 004 845,80
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	98 694,60
- do 12 miesięcy	-	98 694,60
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Z tytułu dostaw i usług	3 282 818,55	2 325 632,66
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
Zobowiązania wekslowe	-	-
- z tytułu podatku VAT	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-

- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	13 617,00	13 617,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	103 779,73	110 661,52
- z tytułu PFRON	-	-
- z tytułu innych świadczeń	-	-
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i świadczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	117 396,73	124 278,52
Z tytułu wynagrodzeń	-	-
Inne zobowiązania	12 946,92	334 618,54
Razem	4 602 042,74	3 888 070,12

1.20. Inne rozliczenia międzyokresowe bierne

Pozycja nie występuje.

1.21. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień 31 grudnia 2022 r. nie występowały zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

1.22. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym nie udzieliła gwarancji lub poręczeń, w tym wekslowych.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów – struktura geograficzna

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Przychody ze sprzedaży produktów	752 853,90	725 018,90
- kraj	752 853,90	725 018,90
- eksport	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	96 999,98
- kraj	-	96 999,98
- eksport	-	-
Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	752 853,90	822 018,88

2.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów – struktura rzeczowa

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Przychody ze sprzedaży produktów	752 853,90	725 018,90
Usługi samochodowe	31 040,00	-
Wynajem pojazdów	-	-
Wynajem lokali	721 813,90	700 218,15
Wynajem pracowników	-	24 800,75

Pozostałe	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	96 999,98
Sprzedaż pojazdów	-	-
Sprzedaż akcesoriów samochodowych	-	-
Pozostałe	-	96 999,98
Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	752 853,90	822 018,88

2.3. Pozostałe przychody operacyjne

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	-	-
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacje	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
- Otrzymane darowizny	-	-
- Otrzymane odszkodowania	-	-
- Nadwyżki z inwentaryzacji	-	-
- Przychody z refaktur	-	-
- Zobowiązania umorzone	-	-
- Pozostałe	-	-
Inne przychody operacyjne	-	127 717,19
Razem	-	127 717,19

2.4. Pozostałe koszty operacyjne

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
- strata ze sprzedaży środków trwałych	-	-
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
- odpis aktualizujący aktywa niefinansowe	163 158,27	229 379,27
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	163 158,27	229 379,27
- Darowizny	-	-
- Zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	-	-
- Należności umorzone	-	-
- Utworzone rezerwy	55 000,00	-
- Zamknięcie umów leasingowych	54 542,89	-
- Pozostałe	-	-
Inne koszty operacyjne	109 542,89	790 009,91
Razem	272 701,16	1 019 389,18

W roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów dotyczących wartości zapasów.

2.5. Przychody finansowe

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku Spółka nie uzyskała przychodów finansowych.

W roku poprzednim Jednostka nie uzyskała przychodów finansowych.

2.6. Koszty finansowe

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Odsetki	194 237,15	20 068,31
Strata z tytułu rozchodu finansowych aktywów trwałych	-	-
- odpis aktualizujący aktywa finansowe	202 495,80	215 067,70
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	202 495,80	215 067,70
- Różnice kursowe	-	-
- Prowizje od pożyczek i kredytów	-	-
- Pozostałe	-	94 597,02
Inne koszty finansowe	-	94 597,02
Razem	396 732,95	329 733,03

2.7. Zyski i straty nadzwyczajne

W okresie obrotowym od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku ani od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne

2.8. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawiono w sprawozdaniu finansowym.

2.9. Działalność zaniechana

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

2.10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska)

Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe ani w bieżącym roku obrotowym ani w roku poprzednim. Jednostka nie planuje takich nakładów inwestycyjnych na rok następny.

2.11. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W roku obrotowym Spółka nie ponosiła nakładów na środki trwałe w budowie.

Spółka nie dokonywała kapitalizacji na środki trwałe w budowie odsetek ani różnic kursowych.

2.12. Odsetki oraz różnice kursowe ujęte w cenie nabycia towarów lub koszcie wytworzenia produktów

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała ujęcia odsetek ani różnic kursowych w cenie nabycia towarów lub koszcie wytworzenia produktów.

2.13. Koszt prac badawczych i rozwojowych

W roku obrotowym Spółka nie poniosła żadnych kosztów prac badawczych ani prac rozwojowych.

3. Dodatkowe informacje i objaśnienia**3.1. 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**

Spółka nie jest stroną umów zawartych, a nieuwzględnionych w bilansie.

3.2. Istotne transakcje zawarte przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W roku obrotowym 2023, ani w poprzednim Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

3.3. Przeciętne zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych wynosiło:

(w osobach)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Pracownicy umysłowi	2	2
Razem	2	2

3.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących

W roku obrotowym Spółka nie wypłacała wynagrodzenia członkom Zarządu. Spółka nie wypłaca również wynagrodzenia członkom Rady Nadzorczej.

3.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących

Członkowie organów zarządzających, nadzorujących i administrujących nie mają na dzień bilansowy wobec Jednostki zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek, zaliczek, kredytów lub świadczeń o podobnym charakterze.

3.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 wyniesie 35.000,00 tys. zł (rok poprzedni: wynagrodzenie wyniosło 30 000,00 zł).

3.7. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odniesionych na kapitał własny

W roku obrotowym Spółka nie zidentyfikowała, ani nie dokonała korekt błędów popełnionych w latach ubiegłych.

3.8. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Spółka nie zidentyfikowała oraz nie dokonała ujęcia znaczących zdarzeń z lat ubiegłych w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

3.9. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Spółka w dniu 27.02.2024 podjęła decyzję w sprawie przeprowadzenia uproszczonego postępowania restrukturyzacyjnego Spółki, tj. postępowania o zatwierdzenie układu w oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. Dzień układowy został wskazany na 27 lutego 2024 r.

Nadzorcą układu jest KPR Kancelaria Restrukturyzacyjna sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. W dniu 24.05.2024 Spółka otrzymała od nadzorcy układu - spółki KPR Kancelaria Restrukturyzacyjna sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ("Nadzorca") informację o zakończeniu postępowania bez zawarcia układu. Nadzorca wskazał, iż wierzyciele nie wyrazili zgody na zaproponowane warunki układu, oddając mniej głosów "za" przyjęciem układu aniżeli "przeciwko" przyjęciu układu, co w konsekwencji oznacza zakończenie tego postępowania restrukturyzacyjnego.

Spółka w dniu 29.04.2024 zawarła porozumienie w sprawie rozwiązania umowy najmu pomieszczeń magazynowych i biurowych zlokalizowanych w Warszawie przy ulicy Łopuszańskiej 38B. W porozumieniu strony ustaliły zasady zakończenia współpracy, w tym oddania najmowanych pomieszczeń oraz wzajemnego rozliczenia umowy.

Spółka w dniu 31.05.2024 podpisała list intencyjny prowadzący do pozyskania inwestora, który wesprze Spółkę w jej rozwoju. Spółka ma w planach pozyskanie inwestora w trakcie roku 2024.

3.10. Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała zmian w zasadach rachunkowości.

3.11. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za bieżący okres sprawozdawczy sporządzono w sposób zapewniający porównywalność danych finansowych.

4. Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązanymi

4.1. Transakcje z podmiotami powiązanymi

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Należności, w tym:	1 079 872,47	837 152,83
Należności z tytułu dostaw i usług	1 079 872,47	837 152,83
Inne należności krótkoterminowe	-	-
Zobowiązania, w tym:	-	43 094,10
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	43 094,12
Pozostałe zobowiązania	-	-
Przychody w okresie obrotowym, w tym:	721 813,90	442 018,13
najem lokali	721 813,90	442 018,13
Koszty w okresie obrotowym	-	-

4.2. Sprawozdanie skonsolidowane

Spółka sporządza sprawozdanie skonsolidowane na podstawie art. 55 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

5. Instrumenty finansowe

5.1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

- 1) możliwe ryzyka (zmiany cen, kredytowe, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej itp.), na jakie narażona jest jednostka,

Spółka nie jest narażona na ryzyko kredytowe w istotnym stopniu. Pozostałe ryzyka związane z czynnikami gospodarczymi występują w normatywnym zakresie. Istotnych zakłóceń utraty płynności finansowej, Spółka nie zakłada.

- 2) przyjęte przez Grupę Kapitałową cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń;

Spółka ma przyjętą politykę zarządzania ryzykiem finansowym poprzez zabezpieczenie istotnych planowanych transakcji inwestycyjnych na etapie planowania przed etapem wdrożenia. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

6. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności Jednostki

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę. Nie stwierdzono istotnych okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

7. Czynniki, które mogą wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej Spółki

Działalność Spółki narażona jest na wystąpienie zdarzeń losowych, takich jak czynniki polityczne (np. konflikty zbrojne) czy też czynniki środowiskowe (np. epidemiologiczne). Wystąpienie czynników losowych może mieć wpływ na sytuację Spółki, w tym przede wszystkim na osiągnięte wyniki finansowe. Niniejsze ryzyko jest szczególnie istotne w zaistniałej niedawno sytuacji epidemiologicznej, związanej z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19, jak również działań zbrojnych prowadzonych na terytorium Ukrainy, których zarówno rozwój, jak również wynikające z nich konsekwencje Zarząd nie jest w stanie przewidzieć, w szczególności w przypadku eskalacji konfliktu. Zarząd Jednostki na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z przebiegiem działań zbrojnych na Ukrainie. Wydarzenia te mogą mieć pozytywne, jak i negatywne oddziaływanie na wyniki finansowe Spółki. Na chwilę obecną Zarząd Jednostki nie widzi istotnych zagrożeń dla możliwości kontynuowania działalności Spółki z powyższych powodów.