

JEDNOSTKOWY
RAPORT ROCZNY
PRIVATE RENTED SECTOR S.A.
ZA ROK 2023

Poznań, 5 sierpnia 2024 r.

Raport PRIVATE RENTED SECTOR Studio S.A. za rok 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Raport zawiera:

- 1. Pismo Zarządu Spółki**
- 2. Wybrane dane finansowe**
- 3. Oświadczenia Zarządu Spółki**
- 4. Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego**
- 5. Opis organizacji grupy kapitałowej**
- 6. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją**
- 7. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją**
- 8. Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023 jako załącznik nr 1**
- 9. Sprawozdanie z działalności Zarządu Spółki za 2023 rok jako załącznik nr 2**
- 10. Opinia oraz raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych jako załącznik nr 3.**
- 11. Stanowisko zarządu wraz z opinią rady nadzorczej odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniami.**

1. LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Państwo,

Z radością przedstawiamy Państwu Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku. Dokument ten stanowi podsumowanie kluczowych wydarzeń oraz wyników finansowych, które miały miejsce w spółce Private Rented Sector S.A. („Spółka”, „Emitent”) w mijającym roku.

Rok 2023 był czasem intensywnych przygotowań oraz dalszego rozwoju naszej strategii skoncentrowanej na sektorze instytucjonalnego najmu mieszkań (Private Rented Sector, „PRS”). Pomimo że Spółka nadal znajduje się na etapie przygotowania projektów, poczyniliśmy istotne kroki w kierunku realizacji naszej wizji.

W mijającym roku kontynuowaliśmy prace nad analizą potencjalnego portfela nieruchomości oraz budowaniem relacji z potencjalnymi inwestorami. Chociaż jeszcze nie rozpoczęliśmy pełnej komercjalizacji projektów, nasze działania obejmowały intensywne przygotowania oraz analizy mające na celu optymalizację przyszłych inwestycji. Koncentrowaliśmy się na pozyskiwaniu wiedzy i danych rynkowych, które będą kluczowe dla skutecznej realizacji planów w nadchodzących latach.

Naszym celem jest dalsze przygotowanie projektów budowlanych oraz inwestycyjnych, które będą stanowiły fundamenty naszej działalności w sektorze PRS. Współpraca z partnerami oraz przyszłymi inwestorami, zarówno instytucjonalnymi, jak i indywidualnymi, pozostaje dla nas priorytetem. Zarząd Spółki rozważa różne opcje pozyskania kapitału, w tym możliwości nowej emisji akcji, co pozwoli na wsparcie realizacji naszej strategii oraz przyszłych projektów.

Oddając w Państwa ręce Raport Roczny za 2023 rok, chcemy wyrazić naszą wdzięczność za nieustające wsparcie i zaufanie. Jesteśmy przekonani, że nadchodzące miesiące przyniosą dalsze postępy i istotne osiągnięcia, o których będziemy na bieżąco informować.

Dziękujemy za Państwa uwagę i zaangażowanie w naszą działalność. Patrę z optymizmem na przyszłość Spółki. Jestem przekonany, że rok 2024 przyniesie Nam wiele dobrych zmian i ciekawych pomysłów. Serdecznie zapraszam do zapoznania się z raportem.

Z wyrazami szacunku,

Jakub Suchanek

Prezes Zarządu

2. WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycje bilansu przeliczono według kursu euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązujący na dzień bilansowy. Pozycje rachunku zysku i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu średniego euro będącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski i obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca obrotowego.

Przeliczenia kursu	2023	2022
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,3480	4,6899
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,5437	4,7062

Poniżej przedstawione zostały wybrane informacje finansowe zawierające podstawowe dane wartościowe podsumowujące sytuację finansową Emitenta na koniec roku 2023.

Wybrane dane finansowe	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
	PLN		EUR	
Kapitał własny	-39 002,52	-73 399,37	- 8 970,22	- 15 650,52
Kapitał zakładowy	13 214 290,00	13 214 290,00	3 039 165,13	2 817 605,92
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	203 578,15	120 037,27	46 821,10	25 594,85
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	175 049,93	80 940,70	40 259,87	17 258,51
Aktywa razem	164 575,63	46 637,90	37 850,88	9 944,32
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0	0
Należności krótkoterminowe	161 221,03	8 446,84	37 079,35	1 801,07
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	786,60	34 672,06	180,91	7 392,92

Wybrane dane finansowe	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	200 000,00	0,00	44 016,99	0
Zysk (strata) ze sprzedaży	40 672,46	-281 671,17	8 951,40	-59 851,08
Amortyzacja	0,00	0,00	0	0

Raport PRIVATE RENTED SECTOR Studio S.A. za rok 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Zysk (strata) z działalności operacyjnej	36 466,30	108 488,76	8 025,68	23 052,30
Zysk (strata) brutto	35 347,85	80 001,41	7 779,53	16 999,15
Zysk (strata) netto	34 396,85	80 613,41	7 570,23	17 129,19
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-33 885,46	17 438,91	-7 457,68	3 705,51
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0
Przepływy pieniężne netto, razem	-33 885,46	17 438,91	-7 457,68	3 705,52
Liczba akcji (w szt.)	1 321 429	1 321 429	1 321 429	1 321 429
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,026	0,0605	0,00572	0,01285538
Wartość księgowa na jedną akcję	-0,0295	-0,0555	-0,00649	-0,011792954

Ewentualne różnice pomiędzy danymi prezentowanymi w raportach kwartalnych, a zaprezentowanymi w powyższym raporcie wynikają z aktualizacji sprawozdania finansowego za rok 2023.

3. Oświadczenia Zarządu Spółki

Zarząd Spółki Private Rented Sector S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta. Oświadczam także, iż dane zawarte w rocznym sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Private Rented Sector S.A. oraz jej wynik finansowy a także, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Jakub Suchanek

Prezes Zarządu

Zarząd Spółki Private Rented Sector S.A. oświadcza, oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Jakub Suchanek

Prezes Zarządu

4. Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego

LP.	ZASADA	TAK/NIE/NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Emitent stosuje tę praktykę z pominięciem rejestrowania, transmisji i upubliczniania obrad WZ, gdyż w opinii Spółki stosowanie powyższej praktyki nie przyniesie wymiernych korzyści w porównaniu do przewidywanych kosztów takiego postępowania.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),		
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK		

3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE	Emitent nie publikował prognoz finansowych za 2023 r.
3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11. (skreślony)	-	
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	Na stronie korporacyjnej Emitenta jest przekierowanie do strony www.InfoStrefa.com na której znajdują się raporty bieżące i okresowe Spółki
3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
3.15. (skreślony)	-	
3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	NIE	W związku z małą ilością pytań akcjonariuszy, koniecznością ich dodatkowego protokołowania oraz faktu, że najczęściej dotyczą one spraw porządkowych walnego zgromadzenia, Spółka nie decyduje się na stosowanie przedmiotowej praktyki.
3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki

	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
	3.19. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	Dokument Informacyjny Spółki zamieszczony jest na jego korporacyjnej stronie internetowej w zakładce „Prospekty” w sekcji Relacji Inwestorskich
	3.22. (skreślony)	-	
	3.23 Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	Spółka ma czasami opóźnienia w aktualizacji swojej korporacyjnej strony internetowej. Jednakże Emitent dokłada wszelkich starań, aby możliwie jak najszybciej dokonywać aktualizacji informacji w sekcji Relacje Inwestorskie
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	NIE	Emitent nie wykorzystuje indywidualnej sekcji relacji inwestorski znajdującej się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl , gdyż sekcja relacji inwestorskich wraz z informacjami o Spółce oraz dokumentami korporacyjnymi znajduje się na stronie internetowej Spółki: www.prssa.pl
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy,	NIE DOTYCZY	Spółka nie posiada Autoryzowanego Doradcy

Raport PRIVATE RENTED SECTOR Studio S.A. za rok 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

	celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	NIE DOTYCZY	Spółka nie posiada Autoryzowanego Doradcy
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	NIE DOTYCZY	Spółka nie posiada Autoryzowanego Doradcy
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE DOTYCZY	Spółka nie posiada obowiązku zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Spółka w 2023 r. nie organizowała spotkań z inwestorami.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki

13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz 	NIE	Emitent uważa, że należyte wykonywanie obowiązków informacyjnych (przekazywanie raportów bieżących i okresowych – kwartalnych oraz rocznych) jest wystarczające i nie jest konieczne sporządzanie comiesięcznych raportów powielających w większości już opublikowane informacje.

Raport PRIVATE RENTED SECTOR Studio S.A. za rok 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

	oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.		
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
17.	(skreślony)	-	

5. Opis organizacji grupy kapitałowej

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

6. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Nie dotyczy.

7. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Spółka nie posiada jednostek zależnych.

8. Stanowisko zarządu wraz z opinią rady nadzorczej w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniami

Pierwsze zastrzeżenie - Ograniczenie zakresu badania – kompletność zobowiązań z tyt. podatków

Audytor wskazał, że bilans sporządzony na 31 grudnia 2023 roku wykazuje w pozycji zobowiązania z tyt. podatków wartość 7.925,83 zł. Zarząd przedstawił szczegóły tej kwoty, na którą składają się saldo kredytowe w związku z ulgą na złe długi w wysokości 16.993,00 zł oraz saldo debetowe rozrachunków z tyt. VAT w wysokości 9.667,64 zł w tym wykazana w deklaracji VAT za czwarty kwartał 2023 roku „nadwyżka VAT naliczonego do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy” w wysokości 8.956,00 zł.

W toku prac Audytora ustalono, że 21 czerwca 2024 roku doszło do zajęcia przez Naczelnika Urzędu Skarbowego kwoty należności głównej w wysokości 69.508,19 zł oraz odsetek naliczonych do 21 czerwca 2024 roku w wysokości 12.269,96 zł.

Zdaniem Zarządu Spółki Spółki zajęcie jest niezasadne, a zawiadomienie zawiera błędy, w szczególności dwie różne kwoty z tym samym nr tytułu wykonawczego i dotyczące tego samego okresu z roku 2023.

Wpływ na roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok:

Zobowiązania z tytułu podatków: Wartość zobowiązań może wymagać korekty, jeśli zajęcie było wynikiem błędów w deklaracjach podatkowych za 2023 rok.

Wynik finansowy: Jeśli zajęcie jest związane z okresami wcześniejszymi, korekty zobowiązań podatkowych mogą wpłynąć na wynik finansowy za 2023 rok. Należy uwzględnić ewentualne odsetki i korekty podatkowe.

Należności i zobowiązania: Zajęcie należności głównej i odsetek może wpłynąć na bilans i wymagać przekształcenia zobowiązań podatkowych na 2023 rok oraz bieżący 2024 rok.

Zarząd Spółki uznają zajęcie za niezasadne i zawierające błędy. Planowane działania obejmują złożenie oficjalnego odwołania od decyzji Naczelnika Urzędu Skarbowego oraz wyjaśnienie wszystkich niezgodności i błędów zawartych w zawiadomieniu.

Drugie zastrzeżenie - Ograniczenie zakresu badania – Brak rezerwy na sprawy sądowe

W bilansie na 31 grudnia 2023 roku Spółka nie ujęła rezerwy na postępowanie sądowe opisane poniżej. Spółka jest w trakcie sporu sądowego i w związku z tym wykazała w informacji dodatkowej zobowiązania warunkowe na kwotę pozwu bez uwzględnienia odsetek. Spółka nie uznaje zasadności tego pozwu, którego kwota wynosi 70 tysięcy złotych, a Zarząd stoi na stanowisku, że osiągnie porozumienie z wierzycielem w taki sposób, który nie będzie wiązał się z koniecznością rozpoznania zobowiązań przez Spółkę. Łączny potencjalny wpływ powyższej kwestii to 118 tys. zł, na które składają się kwota pozwu w wysokości 70 tys. zł oraz odsetki w wysokości 48 tys. zł.

Wpływ ten na roczne sprawozdania finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe, jest następujący:

Brak rezerwy na potencjalne zobowiązanie sądowe oznacza, że wynik finansowy za rok 2023 nie uwzględnia możliwego obciążenia finansowego w wysokości 118 tysięcy złotych. Gdyby rezerwa była utworzona, zysk netto Spółki byłby odpowiednio niższy o tę kwotę.

Spółka nie wykazała w bilansie potencjalnych zobowiązań z tytułu postępowania sądowego. Gdyby rezerwa została utworzona, zobowiązania krótkoterminowe byłyby wyższe o 118 tysięcy złotych.

Zarząd prowadzi aktywne negocjacje z wierzycielem w celu osiągnięcia porozumienia. Zarząd monitoruje przebieg postępowania sądowego oraz jego potencjalny wpływ na sytuację finansową Spółki. W przypadku braku porozumienia z wierzycielem oraz w razie zaistnienia takiej konieczności, Zarząd rozważy utworzenie rezerwy na zobowiązania sądowe w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Załączniki:

1. Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023
2. Sprawozdanie z działalności Zarządu Spółki za 2023 rok
3. Opinia oraz raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Poznań, dnia 5 sierpnia 2024 r.

Jakub Suchanek

Prezes Zarządu