

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.2.2.3.0.3.4.3.9.8.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.5.6.8.5.4.7.</u>
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-06-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
VENDA SPÓŁKA EUROPEJSKA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	M.ŁÓDŹ
Gmina	M.ŁÓDŹ	Miejscowość	ŁÓDŹ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	M.ŁÓDŹ	Gmina	M.ŁÓDŹ
Ulica	WÓLCZAŃSKA	Nr domu	125
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŁÓDŹ	Kod pocztowy	90-521
		Poczta	ŁÓDŹ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
2 8 9 9 Z PRODUKCJA POZOSTAŁYCH MASZYN SPECJALNEGO PRZEZNACZENIA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki - 1,50-2,50%

Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2,50%

Urządzenia techniczne i maszyny - 30%

Środki transportu - 20%

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny.

Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Do wyceny pozycji bilansu, rachunków zysku i strat wyrażonych w walutach obcy, przyjęto następujące kursy (w zł): 31.12.2022 PLN/EUR: 4,6899; 31.12.2023 PLN/EUR : 4,3480

Ustalania wyniku finansowego

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia,

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Ustalania sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z wyceny ujmowane są w rachunku zysków i strat. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Pozostałe (opcjonalnie)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Przychody i koszty:

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi. Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru,

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i

płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w następującym okresie:

Koszty zakończonych prac rozwojowych - 10 lat
Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe - 5 lat
Wartość firmy - 5 lat
Oprogramowanie - 2 lata
Inne - 5 lat

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	0,00	402 514,69	A	Kapitał (fundusz) własny	-14 369 888,40	-7 473 580,30
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 504 310,02	4 504 310,02
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 006 720,25	7 006 720,25
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	115 109,87	115 109,87
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	115 109,87	115 109,87
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 099 720,44	-17 834 546,23
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	320 213,39				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	0,00	320 213,39				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	82 301,30	VI	Zysk (strata) netto	-6 896 308,10	-1 265 174,21
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	30 000,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 660 159,71	10 022 524,71
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	52 301,30	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	52 301,30	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	52 301,30	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	6 885 391,33	3 653 677,11
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	3 463 992,51
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	6 885 391,33	189 684,60
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	6 885 391,33	0,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	0,00	189 684,60
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 774 768,38	6 368 847,60
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	318 735,11
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 290 271,31	2 146 429,72		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	2 763,32	1 124 729,95		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	0,00	361 317,52	b)	inne	0,00	318 735,11
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	703 170,19	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	2 763,32	1 335,15		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	58 907,09		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	1 286 139,04	979 799,53	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	366 569,23	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 774 768,38	6 050 112,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	366 569,23	a)	kredyty i pożyczki	17 254,45	310 892,11
	– do 12 miesięcy	0,00	366 569,23	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 969 955,79	1 180 158,21
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	5 969 955,79	1 180 158,21

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	2 909 903,21
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 381 182,60	1 497 099,83
3	Należności od pozostałych jednostek	1 286 139,04	613 230,30	h)	z tytułu wynagrodzeń	125 055,64	91 753,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	438 759,19	594 838,92	i)	inne	281 319,90	60 306,05
	– do 12 miesięcy	438 759,19	594 838,92	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	668 153,17	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	179 226,68	18 391,38	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 368,95	19 565,15		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 368,95	19 565,15				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	16 728,80				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	0,00	16 728,80				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 368,95	2 836,35				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 368,95	2 836,35				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	22 335,09				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 290 271,31	2 548 944,41		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 290 271,31	2 548 944,41

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

VENDA SPÓŁKA
EUROPEJSKA

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	281 611,94	5 752 468,11
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	183 430,24	4 734 666,61
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	81 744,46	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 437,24	1 017 801,50
B	Koszty działalności operacyjnej	1 500 531,83	7 048 641,87
I	Amortyzacja	0,00	39 911,50
II	Zużycie materiałów i energii	100 035,38	3 097 600,22
III	Usługi obce	560 382,25	1 090 920,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 843,96	62 896,71
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	516 921,42	1 591 893,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	82 254,46	304 737,97
	– emerytalne	70 869,93	218 248,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	216 010,96	83 048,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 083,40	777 632,22
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 218 919,89	-1 296 173,76
D	Pozostałe przychody operacyjne	634 475,84	2 298 727,49
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	264 963,76	781 625,33
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	369 512,08	1 517 102,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 274 556,92	2 207 696,63
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 321 274,91	990 032,97
III	Inne koszty operacyjne	2 953 282,01	1 217 663,66
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-4 859 000,97	-1 205 142,90
G	Przychody finansowe	111,59	17 087,76
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:	0,00	17 087,76
	– od jednostek powiązanych	0,00	17 087,76
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	111,59	0,00
H	Koszty finansowe	2 037 418,72	97 896,48
I	Odsetki, w tym:	1 988 207,12	71 523,77
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	19 738,71
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	49 211,60	6 634,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-6 896 308,10	-1 285 951,62
J	Podatek dochodowy	0,00	-20 777,41
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-6 896 308,10	-1 265 174,21

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-7 473 580,30	1 339 252,61
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-7 473 580,30	1 339 252,61
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 504 310,02	4 504 310,02
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 504 310,02	4 504 310,02
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 006 720,25	7 006 720,25
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.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 006 720,25	7 006 720,25
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.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	115 109,87	115 109,87
	a) zwiększenie (z tytułu)	115 109,87	115 109,87
	- emisji akcji /AGIO	115 109,87	115 109,87
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	115 109,87	115 109,87
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 834 546,23	-9 334 686,24
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	7 547 658,70
	- połączenie z Hydropress	0,00	7 547 658,70
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-7 547 658,70
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-17 834 546,23	-9 334 686,24
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-17 834 546,23	-9 334 686,24
	a) zwiększenie (z tytułu)	-1 265 174,21	-952 201,29
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 265 174,21	952 201,29
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 099 720,44	-10 286 887,53
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 099 720,44	-17 834 546,23
6.	Wynik netto	-6 896 308,10	-1 265 174,21
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	6 896 308,10	1 265 174,21
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-14 369 888,40	-7 473 580,30
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-14 369 888,40	-7 473 580,30

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

VENDA SPÓŁKA
EUROPEJSKA
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-6 896 308,10	-1 265 174,21
II.	Korekty razem	6 629 876,94	-1 152 338,19
1.	Amortyzacja	0,00	39 911,50
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-19 738,71
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-88 611,53
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-264 963,76	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	59 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	1 121 966,63	1 182 735,22
7.	Zmiana stanu należności	-306 339,51	2 214 574,44
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 018 293,55	-3 100 083,53
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	22 335,09	5 504 034,26
10.	Inne korekty	3 038 584,94	-6 944 159,84
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-266 431,16	-2 417 512,40
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	264 963,76	3 181 882,18
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	264 963,76	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	2 652 775,29
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	529 106,89
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	529 106,89
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	0,00	30 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	30 000,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	264 963,76	3 151 882,18
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	770 295,29
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	0,00	770 295,29
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-770 295,29
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 467,40	-35 925,51
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 836,35	38 761,86
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 368,95	2 836,35
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-6 896 308,10			-1 285 951,62		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	22 368,09	0,00	22 368,09	1 545 732,23	0,00	1 545 732,23
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	17 087,76	0,00	17 087,76
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 875 431,26	0,00	2 875 431,26	2 150 720,10	0,00	2 150 720,10
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 977 698,37	0,00	1 977 698,37	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	59 000,00	0,00	59 000,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 065 546,56			-757 051,51		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

dodatkowe informacje i objaśnienia

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

1. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2023	-	-	420 192,65	123 995,29	66 163,73	610 351,67
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(420 192,65)	(123 995,29)	(66 163,73)	(610 351,67)
B.Z. 31.12.2023	-	-	-	-	-	-
Umorzenie						
B.O. 01.01.2023	-	-	(420 192,65)	(123 995,29)	(66 163,73)	(610 351,67)
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	420 192,65	123 995,29	66 163,73	610 351,67
B.Z. 31.12.2023	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2023	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2023	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
B.O. 01.01.2023	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2023	-	-	-	-	-	-

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

2. Inwestycje długoterminowe i wartości niematerialne i prawne

	Nierucho mości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminow e aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2023	-	327 311,69	-	334 096,84	661 408,53
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	(334 096,84)	(334 096,84)
B.Z. 31.12.2023	-	327 311,69	-	-	327 311,69
Umorzenie					
B.O. 01.01.2023	-	(297 311,69)	-	-	(297 311,69)
Zwiększenia	-	(30 000,00)	-	-	(30 000,00)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2023	-	(327 311,69)	-	-	(327 311,69)
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2023	-	-	-	(281 795,54)	(281 795,54)
Zwiększenia	-	-	-	(52 301,30)	(52 301,30)
Zmniejszenia	-	-	-	334 096,84	334 096,84
B.Z. 31.12.2023	-	-	-	0,00	-
Wartość netto					
B.O. 01.01.2023	-	30 000,00	-	52 301,30	82 301,30
B.Z. 31.12.2023	-	-	-	0,00	-

3. Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2023	31.12.2022
Udziały lub akcje	0,00	52 301,30

4. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2023	31.12.2022
Pozostałe	-	-

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

5. Należności krótkoterminowe od jednostek pozostałych

5. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek składają się z:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Pozostałe	438 759,19	594 838,92
	<u>438 759,19</u>	<u>594 838,92</u>
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	438 759,19	594 838,92
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>438 759,19</u>	<u>594 838,92</u>
Stan należności brutto	438 759,19	594 838,92
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>438 759,19</u>	<u>594 838,92</u>

5. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
B.O. 01.01.2023	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
B.Z. 31.12.2023	<u>-</u>	<u>-</u>

5. 3 Należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Podatek VAT	-	-
Komisja Nadzoru Finansowego	-	-
Wojewódzki Urząd Pracy	-	-
Starostwo Powiatowe w Kartuzach	-	-
Urząd Miejski w Kartuzach	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	-	-
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	-	-
6. Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych		
	31.12.2023	31.12.2022
Udzielone pożyczki	-	-
	-	-
7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 368,95	2 836,35
- w tym środki na rachunku VAT	-	-
	1 368,95	2 836,35
8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	31.12.2023	31.12.2022
Rezerwa na przychody ze sprzedaży myjni	-	-
ZCP - Hydropress Sp. z o.o.	-	-
Pozostałe	-	22 335,09
	-	22 335,09

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

9. Kapitał własny

9.1 Struktura własności kapitału zakładowego w PLN

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość	Udział %
		nominalna akcji	
Bartłomiej Herodecki	5 895 193	1 431 435,19	31,78%
Adam Załucki	2 793 796	678 372,68	15,06%
Marek Szczukowski	1 483 262	360 156,73	8,00%
Tomasz Poznański	1 483 262	360 156,73	8,00%
Dariusz Ilski	1 088 646	264 338,45	5,87%
Pozostali	5 806 298	1 409 850,24	31,30%
Razem	18 550 457	4 504 310,02	100,00%

Struktura własności kapitału zakładowego w EUR

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość	Udział %
		nominalna akcji	
Bartłomiej Herodecki	5 895 193	353 711,58	31,78%
Adam Załucki	2 793 796	167 627,76	15,06%
Marek Szczukowski	1 483 262	88 995,72	8,00%
Tomasz Poznański	1 483 262	88 995,72	8,00%
Dariusz Ilski	1 088 646	65 318,76	5,87%
Pozostali	5 806 298	348 377,88	31,30%
Razem	18 550 457	1 113 027,42	100,00%

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

Rada Administrująca proponuje aby strata netto w wysokości 6 896 308,10 zł, poniesiona w okresie od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r., została pokryta zyskami wypracowanymi w przyszłości.

9.3 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
	B.O. 01.01.2023	7 006 720,25
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
B.Z. 31.12.2023	7 006 720,25	115 109,87

Hydropress SE
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

10. Rezerwy na zobowiązania długoterminowe

	<i>Odprawy emerytalne</i>	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	<i>Pozostałe Rezerwy</i>	Razem
B.O. 01.01.2023	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2023	-	-	-	-
<i>w tym część:</i>				
długoterminowa	-	-	-	-
krótkoterminowa	-	-	-	-

11. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych

Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek powiązanych składają się z:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Pożyczka od H2O Incubator Sp. z o.o.	-	3 463 992,51
		-
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
powyżej 1 roku do 3 lat		-
powyżej 3 do 5 lat		-
powyżej 5 lat		-
		-
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)		-

12. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług

Krótkoterminowe zobowiązania wobec jednostek pozostałych składają się z:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Pozostałe	5 969 955,79	1 180 158,21
	5 969 955,79	1 180 158,21
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	5 969 955,79	1 180 158,21
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	5 969 955,79	1 180 158,21

Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Hydropress SE
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

13. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Rezerwa na koszty	-	-
Rezerwa na koszty sprawozdania finansowego	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

14. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2023</u>	<u>01.01.2022</u>
	<u>-31.12.2023</u>	<u>-31.12.2022</u>
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	183 430,24	4 734 666,61
Eksport	-	-
	<u>183 430,24</u>	<u>4 734 666,61</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	16 437,24	1 017 801,50
Eksport	-	-
	<u>16 437,24</u>	<u>1 017 801,50</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody z tytułu świadczenia usług	-	-
Przychody ze sprzedaży produktów i materiałów	199 867,48	5 752 468,11
	<u>199 867,48</u>	<u>5 752 468,11</u>

15. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Razem	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

w okresie od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	17 087,76	-	-	17 087,76
Razem	<u>-</u>	<u>17 087,76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17 087,76</u>

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

16. Koszty odsetkowe (w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	(1 977 698,37)	-	-	(1 977 698,37)
Pozostałe pasywa	(10 508,75)	-	-	-	(10 508,75)
Razem	(10 508,75)	(1 977 698,37)	-	-	(1 988 207,12)

w okresie od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	(71 523,77)	-	-	-	(71 523,77)
Pozostałe pasywa	-	-	-	-	-
Razem	(71 523,77)	-	-	-	(71 523,77)

17. Podatek dochodowy od osób prawnych

17. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2023 -31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	20 777,41	(20 777,41)
	<u>20 777,41</u>	<u>(20 777,41)</u>

17. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2023 -31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
Zysk/(Strata) brutto	- (6 896 308,10)	(1 285 951,62)
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		
Pozostałe NKUP	- 2 224 823,08	1 198 914,24
Odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	- 1 977 698,37	-
Odpis aktualizacyjny wartość udziałów, pożyczek i należności	- 650 608,18	951 805,86
Razem	- 4 853 129,63	2 150 720,10
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Koszty okresu poprzedniego podatkowo zrealizowane w roku obecnym	-	59 000,00
Pozostałe	-	1 545 732,23
Razem	-	1 604 732,23

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania			
Pozostałe	-	-	-
Razem	-	-	-
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi			
Odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	-	22 368,09	17 087,76
Razem	-	22 368,09	17 087,76
Dochód do opodatkowania	-	(2 065 546,56)	(757 051,51)
Strata z lat ubiegłych	-	-	-
Podstawa opodatkowania	-	(2 065 546,56)	(757 051,51)
Podatek dochodowy	-	-	-

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Rady Administracyjnej nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

17. 3 *Odroczony podatek dochodowy*

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
• rezerwy na koszty	-	-
Ujemne różnice przejściowe razem	-	-
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
• Strata podatkowa 2015 (ogółem)	-	-
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
• Strata podatkowa 2015 do rozliczenia	-	-
• Strata podatkowa 2016 (ogółem)	-	-
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
• Strata podatkowa 2016 do rozliczenia	-	-
• Strata podatkowa 2019 (ogółem)	-	-
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
• Strata podatkowa 2019 do rozliczenia	-	-
Strata podatkowa 2020 r.	-	-
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	-	-
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Odpis aktualizujący	-	-
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Dodatnie różnice przejściowe:		
• Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-	-
Dodatnie różnice przejściowe razem	-	-
Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-	-

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

Kompensata	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego pod. dochodowego	-	-
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	-	-
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tyt. pod. odroczonego	(20 777,41)	20 777,41
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	-	-
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	(20 777,41)	20 777,41

18. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

19. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Wszystkie transakcje zawarte przez spółka są oparte na cenach rynkowych.

20. Zatrudnienie

Spółka zatrudniała 3 pracowników w roku finansowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2023 r. (2022 - 17 pracowników)

21. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających

Wynagrodzenia członków Rady Administrującej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 0,00 zł (2022 - 443.186,04 zł)

Spółka nie udzielała pożyczek i innych świadczeń członkom Rady Administrującej.

22. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

23. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W dniu 06 marca 2024 miało miejsce zgromadzenie wierzycieli Spółki w ramach prowadzonego postępowania o zatwierdzenie układu.

Spis wierzytelności obejmował wierzytelności wobec 140 wierzycieli w łącznej kwocie 15.018.651,15 zł.

W toku postępowania dwóch wierzycieli wskazało na brak wierzytelności względem Emitenta.

Za przyjęciem układu głosowali wierzyciele reprezentujący wierzytelności w łącznej kwocie 9.662.651,37 zł, co stanowiło 83,12 % sumy wierzytelności wśród wszystkich oddanych głosów. Przeciwko przyjęciu układu głosowali wierzyciele reprezentujący 1.962.929,83 zł sumy wierzytelności, co stanowiło 16,88 %

Z uwagi na fakt, iż za przyjęciem układu głosowało co najmniej dwie trzecie sumy wierzytelności przysługujących wierzycielom, nadzorca układu stwierdził przyjęcie na podstawie art. 119 ust 3 ustawy Prawo restrukturyzacyjne.

W dniu 11.03.2024 Venda SE złożyła do sądu gospodarczego właściwego dla siedziby Spółki wniosek o zatwierdzenie układu.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania sąd nie rozpoznał wniosku o zatwierdzenie układu

24. Transakcje z jednostkami powiązanymi

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Przychody w okresie:	<u>-</u>	<u>-</u>
Koszty w okresie:	<u>-</u>	<u>-</u>
Pożyczki od Spółek powiązanych na dzień bilansowy	<u>-</u>	<u>52 301,30</u>
Zobowiązania wobec Spółek powiązanych na dzień bilansowy:	<u>-</u>	<u>3 782 727,62</u>

25. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie tworzy Grupy Kapitałowej

26. Działalność zaniechana

Spółka zaniechała prowadzenia działalności w związku z trwającym postępowaniem restrukturyzacyjnym.

Hydropress SE
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

27. Informacje o instrumentach finansowych

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w zł	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczki udzielone	-	- patrz nota 6
Środki pieniężne	środki na rachunkach bankowych	1 368,95	- patrz nota 7
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczka otrzymana	17 254,45	-

28. Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2023	31.12.2022
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	-	-
Zobowiązania finansowe	17 254,45	3 774 884,62

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie. W umowach pożyczek zawarte zostały stałe stopy procentowe.

29. Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2023	31.12.2022
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	-	-
Środki pieniężne	1 368,95	2 836,35
	1 368,95	2 836,35

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

30. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta prowadzącego badanie sprawozdania finansowego za 2023 wynosi 18 000 zł, odpowiednio za 2022 wyniosło 18 000 zł.

31. Zobowiązania warunkowe

Spółka posiada podpisany weksel jako zabezpieczenie umowy o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój - Go4Stock

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż

32. Ustanowione na majątku Grupy Kapitałowej zabezpieczenia majątkowe

	01.01.2023	01.01.2022
	-31.12.2023	-31.12.2022
Pozostałe	-	-

33. Pozostałe informacje

Pozostałe nieujawnione w informacji dodatkowej zagadnienia, które opisane są w Załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości nie dotyczą Spółki.