

COMECO

SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres

od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku

SPIS TREŚCI

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
II.	Bilans spółki COMECO S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku	10
III.	Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.....	14
IV.	Zestawienie zmian w kapitale własnym spółki COMECO S.A. w okresie od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku	16
V.	Rachunek przepływów pieniężnych spółki COMECO S.A. za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku - metoda pośrednia.....	18
VI.	Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	20

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki:

- a) nazwa: COMECO S.A.
- b) siedziba: PŁOCK, ul. Plac Narutowicza 1
- c) podstawowy przedmiot działalności: sprzedaż hurtowa nie wyspecjalizowana
- d) organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m/s Warszawy XIV Wydział Gospodarczy;
KRS: 0000387924

2. Czas trwania Spółki: nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2023r. - 31.12.2023r.

4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności mogące mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji tej działalności.

Strategia rozwoju Emitenta opiera się przede wszystkim na zmianie dotychczas prowadzonej działalności w zakresie handlu pelletem, torfem, nawozami i korą ogrodniczą na branżę energetyczną i OZE. Spółka chce wprowadzać te modyfikacje i ulepszenia w modelu biznesowym celem osiągnięcia jak najwyższych zysków dla akcjonariuszy. Poniżej opisano założenia strategii działalności Spółki:

Spółka nie zamierza podejmować działalności operacyjnej bez udziału Inwestora oraz przed zakończeniem procesu restrukturyzacji, wszelkie działania będą ukierunkowane na realizację założeń postępowania o zatwierdzenie układu, realizację warunków określonych w umowie inwestycyjnej, alternatywnie - działania zmierzające do wypracowania i złożenia wniosku o upadłość likwidacyjną spółki w razie niezatwierdzenia układu z wierzycielami.

Jedynie działania, polegają na zintensyfikowaniu działań, mających na celu odzyskanie należności, w tym przy udziale pełnomocników zawodowych, zlecenie wyceny aktywów, stanowiących zabezpieczenie rzeczowe wierzytelności, zlecenie wyceny przedsiębiorstwa, zabezpieczenie pozyskanych środków na ewentualne postępowanie upadłościowe.

Zarząd Spółki zmuszony był zrestrukturyzować Spółkę, aby nie doprowadzić do ogłoszenia jej upadłości. Celem restrukturyzacji jest zredukowanie zadłużenia wynikającego z zarządzania Spółką przez poprzedni zarząd, a zastaną przez zarząd obecny.

Przygotowaniem do dalszego rozwoju Spółki były działania zaplanowane na zmianę głównego przedmiotu działalności Spółki. Zarząd doprowadził do podpisania listów intencyjnych z kluczowymi partnerami co miało doprowadzić do dalszego rozwoju Spółki. Dodatkowo rozpoczęte zostały wstępne umowy z zainteresowanym inwestorem, które zakładają wyprowadzenie Spółki z obecnej

sytuacji i doprowadzenie do ponownego wznowienia notowań na rynku NewConnect, do czego zarząd dąży.

Wszystkie powyższe działania oraz szereg zmian w charakterze funkcjonowania operacyjnego Spółki dorowadzić powinien do zakończenia procesu restrukturyzacji z sukcesem i umożliwi dalszy jej rozwój z nowymi partnerami.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartość firmy

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto.

Uwzględniając takie czynniki jak:

- stabilność kanałów dystrybucji,
 - duży potencjał rozwojowy branży,
 - stabilność popytu,
 - brak zagrożenia ze strony postępu technicznego,
 - brak potencjalnych substytutów na rynku,
 - stabilna młoda kadra,
- dla amortyzacji wartości firmy przyjęto 20 letni okres amortyzacji.

Wartość firmy wykazywana jest w aktywach trwałych.

Amortyzacja wartości firmy obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Odpis aktualizacyjny obciąża pozostałe koszty operacyjne .

Inne wartości niematerialne i prawne

Inne wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 50%.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania.

ŚRODKI TRWAŁE

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

Nowo zakupione środki trwałe wyceniane są według cen nabycia.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

dla nowo przyjętych środków trwałych:

- grupa 3 do 6 – amortyzacja liniowa 10%,
- grupa 7 – amortyzacja liniowa 20%,

dla środków trwałych pochodzących z aportu:

- grupa 3 do 6 – amortyzacja liniowa 13%,
- grupa 7 – amortyzacja liniowa 23-26%.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Rozpoczęcie amortyzacji nowych środków trwałych następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

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.

W roku obrotowym 2022 nie wystąpiły przesłanki do tworzenia takich odpisów.

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

W pozycji tej ujmowane są zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również: nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Zaliczki na środki trwałe w budowie ujmuje się w wartości nominalnej.

W roku 2022 środki trwałe w budowie nie wystąpiły.

INWESTYCJE

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się metodą praw własności.

W przypadku wyceny według wartości godziwej wartość w cenie nabycia przeszacowywana jest do wartości w cenie rynkowej.

W bilansie w inwestycjach krótkoterminowych występują środki pieniężne, które wyceniono według wartości nominalnej.

ZAPASY

Materiały na dzień bilansowy nie wystąpiły. Spółka nabyte materiały w cenie zakupu odnosi bezpośrednio w koszty działalności.

Towary na dzień bilansowy wyceniono w cenach zakupu. Na dzień bilansowy ceny towarów porównano z cenami sprzedaży netto. Nie zachodziła konieczność utworzenia odpisów aktualizujących wartość towarów.

Uwzględniając jednorodny rodzaj grup towarów decyzją Kierownika jednostki zastosowano metodę odpisywania w koszty wartości towarów na dzień ich zakupu. Po ustaleniu stanu tych składników majątku obrotowego i jego wyceny na dzień bilansowy następuje korekta kosztów o wartość tego stanu na dzień bilansowy.

Zaliczki na dostawy - ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Na dzień bilansowy pozycja ta nie wystąpiła

ROZRACHUNKI

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,

- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności - według indywidualnej oceny.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Należności inne niż handlowe, które staną się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, wykazuje się w aktywach trwałych w pozycji „Należności długoterminowe”.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

RÓŻNICE KURSOWE

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta spółka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań.

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

REZERWY

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno - rentowe itp. wycenia się w wysokości oszacowanej metodami aktuarialnymi. Kierując się zasadą istotności, z uwagi na niski stan zatrudnienia i młodą kadre, nie została utworzona rezerwa na wyżej wymienione świadczenia.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,

- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny.

Czas i sposób rozliczenia, uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, wyznaczono z zachowaniem zasady ostrożności.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, rozliczane równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych sfinansowanych z dotacji,
- pobrane z góry wpłaty od kontrahentów za świadczenia, które zostaną wykonane po dniu bilansowym.

PODATEK ODROZCZONY

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa z tytułu podatku odroczonego 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 możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności. Na dzień bilansowy aktywa z tytułu podatku dochodowego nie były utworzone.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Na dzień bilansowy rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie była utworzona.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

KAPITAŁ WŁASNY

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

- z nadwyżki z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, pozostałej po pokryciu kosztów związanych z emisją,
- z podziału zysku,
- z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny, skutków uprzednio dokonanej w oparciu o odrębne przepisy wyceny wartości netto środków trwałych zlikwidowanych lub zbytych w okresie sprawozdawczym.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

Pozostały kapitał rezerwowy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutu Spółki na imiennie określone cele.

Pozostałe kapitały w prezentowanym okresie obrotowym nie wystąpiły.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

PRZYCHODY, KOSZTY, WYNIK FINANSOWY

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

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 inny sposób niż wniesienie wkładów przez właścicieli.

Koszty i straty

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 w inny sposób niż wycofanie środków przez właścicieli.

Wynik finansowy

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,

- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE - POZABILANSOWE

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
sprawozdania finansowego

Prezes Zarządu

.....

.....

Płock, dnia 26 marca 2024 r.

II. Bilans spółki COMECO S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku

AKTYWA

LP.	TYTUŁ	NR noty	STAN NA 31/12/2023	STAN NA 31/12/2022
A.	AKTYWA TRWAŁE		280 243,37	284 633,33
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2.	Wartość firmy		0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	10 243,37	14 633,33

1.	Środki trwałe		10 243,37	14 633,33
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny		10 243,37	14 633,33
d	środki transportu		0,00	0,00
e	inne środki trwałe		0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3.	Od jednostek pozostałych		0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe		270 000,00	270 000,00
1.	Nieruchomości inwestycyjne		270 000,00	270 000,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	— udziały lub akcje		0,00	0,00
	— inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	— udzielone pożyczki		0,00	0,00
	— inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	— udziały lub akcje		0,00	0,00
	— inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	— udzielone pożyczki		0,00	0,00
	— inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	— udziały lub akcje		0,00	0,00
	— inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	— udzielone pożyczki		0,00	0,00
	— inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE		608 864,06	1 719 063,53
I.	Zapasy	3	0,00	0,00
1.	Materiały		0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3.	Produkty gotowe		0,00	0,00
4.	Towary		0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00

II.	Należności krótkoterminowe	4	608 624,92	1 463 156,02
1.	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	— do 12 miesięcy		0,00	0,00
	— powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	— do 12 miesięcy		0,00	0,00
	— powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek		608 624,92	1 463 156,02
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		24 595,74	1 201 590,02
	— do 12 miesięcy		24 595,74	1 195 590,02
	— powyżej 12 miesięcy		0,00	6 000,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		13 206,00	173 095,00
c	inne		570 823,18	88 471,00
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		239,14	255 907,51
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		239,14	255 907,51
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	— udziały lub akcje		0,00	0,00
	— inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	— udzielone pożyczki		0,00	0,00
	— inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	— udziały lub akcje		0,00	0,00
	— inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	— udzielone pożyczki		0,00	0,00
	— inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		239,14	255 907,51
	— środki pieniężne w kasie i na rachunkach		239,14	255 907,51
	— inne środki pieniężne		0,00	0,00
	— inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	0,00	0,00
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM		889 107,43	2 003 696,86

PASYWA

LP.	TYTUŁ	NR noty	STAN NA 31/12/2023	STAN NA 31/12/2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-3 291 430,06	- 2 797 583,49
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6	1 220 000,00	1 220 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		1 746 088,00	1 746 088,00
	— nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
	— z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
	— tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	— na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-5 763 671,50	-956 295,25
VI.	Zysk (strata) netto	7	-493 846,56	- 4 807 376,24
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 180 537,49	4 801 280,35
I.	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
	— długoterminowa		0,00	0,00
	— krótkoterminowa		0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
	— długoterminowe		0,00	0,00
	— krótkoterminowe		0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	8	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki (Subwencja)		0,00	0,00
b	Kredyt w rachunku bieżącym		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e	inne		0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		4 180 537,49	4 801 280,35
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
	— do 12 miesięcy		0,00	0,00
	— powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00

a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
	— do 12 miesięcy		0,00	0,00
	— powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek		4 180 537,49	4 801 280,35
a	kredyty i pożyczki (Subwencja)		3 054 355,91	3 029 652,42
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		450 453,78	1 148 934,06
	— do 12 miesięcy		0,00	1 148 934,06
	— powyżej 12 miesięcy		450 453,78	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		56 516,96	18 023,61
h	z tytułu wynagrodzeń		13 800,00	0,00
i	inne		605 410,84	604 670,26
4.	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9	0,00	0,00
	— długoterminowe		0,00	0,00
	— krótkoterminowe		0,00	0,00
PASYWA RAZEM			889 107,43	2 003 696,86

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
 sprawozdania finansowego

Prezes Zarządu

.....
 Płock, dnia 26 marca 2024r.

.....

III. Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	NR noty	ZA OKRES od 01.01.2023 do 31.12.2023	ZA OKRES od 01.01.2022 do 31.12.2022
746,691	2			
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		54 510,01	14 209 069,37
	— od jednostek powiązanych		0,00	0,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów		0,00	60 222,10
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie na plus, zmniejszenie na minus)		0,00	0,00

3.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		54 510,01	14 148 847,27
B.	Koszty działalności operacyjnej		516 103,64	14 625 403,31
1.	Amortyzacja		4 389,96	39 559,92
2.	Zużycie materiałów i energii		31 539,56	224 149,78
3.	Usługi obce		283 698,12	3 933 947,06
4.	Podatki i opłaty, w tym:		5 603,39	65 884,50
	— podatek akcyzowy		0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia		163 929,24	516 844,44
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		21 255,55	76 250,07
	— emerytalne		0,00	0,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 687,82	65 419,32
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	9 703 348,22
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-461 593,63	-416 333,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	11	35 212,77	194 273,03
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		25 300,00	0,00
2.	Dotacje		0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne		9 912,77	194 273,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne	12	50 756,17	4 203 262,19
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	1 579 344,88
3.	Inne koszty operacyjne		50 756,17	2 623 917,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-477 137,03	-4 425 323,10
G.	Przychody finansowe	13	22 504,09	0,00
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
	— od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	— od jednostek pozostałych		0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:		32,74	0,00
	— od jednostek powiązanych		0,00	0,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	— w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
4.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
5.	Inne		22 471,35	0,00
H.	Koszty finansowe	13	39 213,62	382 053,14
1.	Odsetki w tym:		37 175,62	222 695,72
	— dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	— dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
4.	Inne		2 038,00	159 357,42

I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-493 846,56	-4 807 376,24
J.	Podatek dochodowy	14	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		-493 846,56	-4 807 376,24

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
 sprawozdania finansowego

Prezes Zarządu

.....

.....

Płock, dnia 26 marca 2024r.

**IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym spółki COMECO S.A.
 w okresie od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku**

LP.	TYTUŁ	ZA OKRES od 01.01.2023 do 31.12.2023	ZA OKRES od 01.01.2022 do 31.12.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 797 583,50	2 009 792,75
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 797 583,50	2 009 792,75
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		

1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
-	emisji akcji serii D	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 220 000,00	1 220 000,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 746 088,00	1 746 088,00
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
-	z podziału zysku	0,00	0,00
-	z nadwyżki ceny emisyjnej nad nominalną	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 746 088,00	1 746 088,00
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (opłacony a niezarejestrowany kapitał)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (zarejestrowanie opłaconego kapitału)	0,00	0,00
-	przeniesienie na kapitał podstawowy (wyemitowane akcje)	0,00	0,00
-	przeniesienie na kapitał zapasowy (nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 763 671,50	-956 295,25
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie (kapitał zapasowy)	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-5 763 671,50	-956 295,25
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie (pokrycie straty)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 763 671,50	-956 295,25
6	Wynik netto	-493 846,56	-4 807 376,24
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	493 846,56	4 807 376,24
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 291 430,06	-2 797 583,49
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 291 430,06	-2 797 583,49

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
sprawozdania finansowego

Prezes Zarządu

.....

.....

Płock, dnia 26 marca 2024r.

V. Rachunek przepływów pieniężnych spółki COMECO S.A. za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku - metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	ZA OKRES od 01.01.2023 do 31.12.2023	ZA OKRES od 01.01.2022 do 31.12.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-493 846,56	-4 807 376,24
II	Korekty razem	250 650,32	6 105 974,87
1	Amortyzacja	4 389,96	76 244,04

2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki	37 175,62	222 695,72
4	Zysk (strata) ze zbycia udziałów	0,00	0,00
5	Inne korekty	0,00	1 579 344,88
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	409 567,65
7	Zmiana stanu należności	854 531,13	3 795 862,73
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-645 446,39	134 915,23
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10	Inne korekty	0,00	-112 655,38
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-243 196,24	1 298 598,63
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	814 897,24
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	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	814 897,24
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-814 897,24
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	24 703,49	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	24 703,49	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe (subwencja)	0,00	0,00
II	Wydatki	37 175,62	559 825,03
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	337 129,31
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	37 175,62	222 695,72

9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-12 472,13	-559 825,03
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-255 668,37	-76 123,64
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-255 668,37	-76 123,64
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	255 907,51	332 031,15
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	239,14	255 907,51
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
 sprawozdania finansowego

Prezes Zarządu

.....

.....

Płock, dnia 26 marca 2024r.

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 1: Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne w tym: wartości niematerialne i prawne w budowie	Razem
				razem	w tym oprogramowanie		
WARTOŚĆ BRUTTO							
1	Bilans otwarcia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	aport		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c	inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UMORZENIE							
5	Bilans otwarcia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	amortyzacja za okres		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Wartość netto na początek okresu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto na koniec okresu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 2: Zmiany w stanie środków trwałych w okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	14 633,33	0,00	0,00	14 633,33
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	14 633,33	0,00	0,00	14 633,33
SKUMULOWANA AMORTYZACJA (UMORZENIE)							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	4 389,96	0,00	0,00	4 389,96
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	4 389,96	0,00	0,00	4 389,96
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	4 389,96	0,00	0,00	4 389,96

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie wystąpiły

Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2023 r.	
		leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
3	Urządzenia techniczne i maszyny		

4	Środki transportu	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze - nie wystąpiły

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie wystąpiły

Nota nr 3: Informacja o zapasach wg stanu na dzień 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Towary
1	RAZEM w wartości brutto	0,00
2	Odpisy (wartość ujemna)	0,00
3	RAZEM wartość bilansowa	0,00

Odpisy aktualizujące zapasy w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r. wystąpiły

Nota nr 4: Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Należności	
		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	608 624,92	1 463 156,02

a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	24 595,74	1 201 590,02
	- do 12 miesięcy	0,00	1 195 590,02
	- powyżej 12 miesięcy	24 595,74	6 000,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 206,00	173 095,00
c	inne	570 823,18	88 471,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
RAZEM		608 624,92	1 463 156,02

Spółka COMECO S.A

Nota nr 5: Rozliczenia międzyokresowe CZYNNNE

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. nie wystąpiły

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
-	ubezpieczenia	0,00	0,00
-	leasing - odsetki	0,00	0,00
-	koszty przypadające na następny okres	0,00	0,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

Nota nr 6: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)	Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł					
	Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
	A	zwykłe	n/a	1 000 000	100 000,00	gotówka
	B	zwykłe	n/a	8 500 000	850 000,00	aport
	C	zwykłe	n/a	1 900 000	190 000,00	gotówka
	D	zwykłe	n/a	800 000	80 000,00	gotówka
Liczba akcji razem	x	x	x	12 220 000	x	x
Kapitał razem	x	x	x	x	1 220 000,00	x

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Marcin Kasprzak	950 000,00	44,92%	44,92%
Advantum Investments Sp. z o.o.	175 000,00	5,50%	5,50%
Pozostali akcjonariusze	95 000,00	49,58%	49,58%
Razem	1 220 000,00	100%	100%

Nota nr 7: Proponowany podział wyniku finansowego

Tytuł	Wartość
Wynik finansowy za 2023 rok	-493 846,56
Wynik nie podzielony	0,00

Nota nr 8: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2023r.
-----	------------------------------	----------------------

		do 1 roku *	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00		
d	inne	0,00	0,00		
2	Wobec pozostałych jednostek				
a	Kredyt w rachunku bieżącym	0,00	0,00		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00		
d	Subwencja z PFR	0,00	0,00		
RAZEM		0,00	0,00		

* zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Nota nr 9: Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	31.12.2023	31.12.2022
1	Długoterminowe	0,00	0,00
-			
-			
-			
2	Krótkoterminowe	0,00	0,00
-	Dofinansowanie projektu z PARP	0,00	0,00
-	Inne	0,00	0,00
-			
Razem		0,00	0,00

Wykaz zobowiązań pozabilansowych zabezpieczonych na majątku Spółki
Zobowiązania warunkowe (gwarancje i poręczenia)

Lp.	Rodzaj zobowiązania pozabilansowego	Zabezpieczenie na majątku
1	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	
2		
3		

Nota nr 10: Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

STRUKTURA RZECZOWA

Lp.	Tytuł	2023	2022
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, z tego:	54 510,01	14 209 069,37
-	towary	49 510,01	14 148 847,27
-	materiały	5 000,00	60 222,10
RAZEM		54 510,01	14 209 069,37

STRUKTURA TERYTORIALNA

Lp.	Tytuł	2023	2022
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
	kraj	0,00	0,00
	eksport	0,00	0,00
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	54 510,01	14 209 069,37
	kraj	54 510,01	10 559 802,80
	eksport	0,00	3 649 266,57
RAZEM		54 510,01	14 209 069,37

Nota nr 11: Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	2023	2022
1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25 300,00	53 865,45
2	Pomoc publiczna (zwolnienie z opłacania skł ZUS za m-c marzec, kwiecień ,maj 2020rok)	0,00	0,00
3	Pozostałe	9 912,77	140 407,58
-	Decyzja w/s zwolnienia z obowiązku zwrotu Subwencji Finansowej	0,00	0,00
-	spisane zobowiązania	0,00	0,00
-	rozwiązanie rezerw na należności trudnoścīgalne	0,00	0,00
-	inne	9 912,77	140 407,58

RAZEM	35 212,77	194 273,03
--------------	------------------	-------------------

Nota nr 12: Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	2023	2022
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 579 344,88
3	Pozostałe, z tego:	50 756,17	2 623 917,31
a	amortyzacja wartości firmy	0,00	36 684,12
b	spisane należności	0,00	2 131 317,55
c	spisane składniki majątku obrotowego	0,00	0,00
d	towary które straciły swoje pierwotne właściwości i nie nadają się do użytku i sprzedaży	0,00	382 106,19
e	koszty opłaty sądowej i koszty komornicze	32 434,89	43 664,47
f	koszty NKUP (od zakupu paliwa , napraw sam i inne)	18 321,28	18 903 82
g	inne		11 241,16
	RAZEM	50 756,17	4 203 262,19

Nota nr 13: Przychody finansowe

Odsetki

Lp.	Tytuł	2023 rok	2022 rok
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
3	Należności	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	32,74	0,00
5	Inne	0,00	0,00
	RAZEM	32,74	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	2023 rok	2022 rok
1	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
3	Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
4	Pozostałe wg tytułów:	22 471,35	0,00
	dodatnie różnice kursowe	22 471,35	0,00
	RAZEM	22 471,35	0,00

Nota nr 14 Koszty finansowe

Odsetki

Lp.	Tytuł	2023 rok	2022 rok
1	Kredyty	37 175,62	222 695,72
2	Pożyczka	0,00	0,00
3	Leasing	0,00	0,00
4	Inne	0,00	0,00
RAZEM		37 175,62	222 695,72

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	2023 rok	2022 rok
1	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości inwestycji:	0,00	0,00
3	Utworzenie rezerw	0,00	0,00
4	Pozostałe: z tego	2 038,00	159 357,42
-	różnice kursowe	0,00	43 022,30
-	prowizje	2 038,00	116 335,12
-	inne	0,00	0,00
RAZEM		2 038,00	159 357,42

Nota nr 15: Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	0,00
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	0,00
a	koszty operacyjne	0,00
-	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	0,00
-	ubezpieczenie samochodu powyżej 20 000,00 euro	0,00
-	ZUS	0,00
-	inne	0,00
b	pozostałe koszty operacyjne	0,00
-	odpis aktualizujący na należności	0,00
-	spisane należności	0,00

-	inne	0,00
c	koszty finansowe	0,00
-	odsetki naliczone, niezapłacone od pożyczki	0,00
-	odsetki od zobowiązań budżetowych	0,00
-	różnice kursowe z wyceny	0,00
d	inne	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	
a	przychody operacyjne	0,00
-	przychody z najmu	0,00
-	przychody ze sprzedaży energii	0,00
b	pozostałe przychody operacyjne	0,00
-	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00
-	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	0,00
-	rozwiązanie pozostałych rezerw	0,00
c	koszty finansowe	0,00
-	rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00
-	aktualizacja wartości inwestycji	0,00
-	naliczone odsetki od należności	0,00
-	dotądnie różnice kursowe z wyceny	0,00
-	dywidendy	0,00
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	
-	zapłacony ZUS	0,00
-	zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych	0,00
-	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczonych w latach ubiegłych	0,00
-	przychody roku ubiegłego opodatkowane w bieżącym okresie	0,00
-	koszty dotyczące przyszłych okresów	0,00
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
6	Podatek dochodowy	0,00
7	Przypisy kontroli skarbowych	0,00
8a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	0,00
8b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	0,00
9	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	0,00

Nota nr 16 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

NIE DOTYCZY

Nota nr 17: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

łącznie wartość nakładów na środki trwałe w budowie	0,00
---	------

Nota nr 18: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Tytuł	Poniesione w bieżącym okresie	Planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	0,00	0,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota nr 19: Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Lp.	Tytuł	Kurs
1	Kurs EUR / PLN - 31.12.2023	4,3480
2	Kurs EUR / PLN - 30.12.2022	4,6899

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji zgodnie z zasadami opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Nota nr 20: Zatrudnienie

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)
1.	Pracownicy ogółem, z tego:	2
-	pracownicy umysłowi	2

Nota nr 21: Wynagrodzenia członków organów nadzorczych

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

1.	Zarząd Spółki	37 800,00
2.	Rada Nadzorcza	0,00

Nota nr 22: Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących i rozrachunki z głównym akcjonariuszem.

1. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

1.	Zarząd Spółki	nie wystąpiły
2.	Rada Nadzorcza	nie wystąpiły

2. Rozrachunki z głównym akcjonariuszem

NIE WYSTĄPIŁY

Nota nr 23: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

NIE WYSTĄPIŁY

Nota nr 24: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Ujawniono w Nocie nr 30

Nota nr 25: Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

NIE WYSTĄPIŁY

Nota nr 26: Porównywalność danych finansowych

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

NIE WYSTĄPIŁY

Nota nr 27: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

NIE DOTYCZY

Nota nr 28: Informacja na temat połączenia spółek

NIE DOTYCZY

Nota nr 29: Wynagrodzenie netto biegłego rewidenta

Wynagrodzenie netto biegłego rewidenta z tytułu badania sprawozdania finansowego wyniosło:	
6 000,00	badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok

Nota nr 30: Możliwość kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności mogące mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Spółka COMECO S.A. dnia 26 stycznia 2024 roku otrzymała wezwania do zapłaty wystosowane przez Bank Polskiej Spółdzielczości Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Wierzytelność, której dotyczy wezwanie wynika z zawartej między Bankiem oraz Spółką Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 3521771/225/K/RS/20 z dnia 24 stycznia 2018 r. objętego Umową restrukturyzacyjną nr.3521771/225/K/RB/17 z dnia 18 lutego 2020 r. W otrzymanym piśmie Bank poinformował Spółkę iż Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie dokonał 18 stycznia 2024 roku wypłaty gwarancji w kwocie 1 295 079,26 zł stanowiącej zabezpieczenie tego kredytu. Powyższa kwota zaksięgowana została na spłatę należności głównej ww. kredytu. Bank Gospodarstwa Krajowego wstąpił w prawa Wierzyciela do wysokości zrealizowanej gwarancji. Obecnie Spółka COMECO S.A. zobowiązana jest do zwrotu na rzecz BGK kwoty wypłaconej gwarancji wraz z należnościami ubocznymi. Bank Polskiej Spółdzielczości działając na podstawie i w granicach pełnomocnictwa udzielonego przez BGK wezwał Spółkę do spłaty zadłużenia które na dzień 23 stycznia 2024 r. wynosiło 1 303 040,82 zł wraz z dalszymi maksymalnymi odsetkami za opóźnienie, naliczanymi od 23 stycznia 2024 r. do dnia całkowitej spłaty należności głównej w terminie 14 dni od daty otrzymania wezwania. Informuję iż do dnia dzisiejszego spłata nie została dokonana co skutkować może przekazaniem sprawy na drogę postępowania sądowego.

Dnia 15.02.2024 r. Sąd Okręgowy we Wrocławiu X Wydział Gospodarczy doręczył Spółce Comeco S.A. odpis nakazu zapłaty wydany w dniu 12.02.2024 r. z powództwa Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie przeciwko Comeco S.A. o roszczenie z weksla. Sąd nakazuje Comeco S.A. aby zapłaciła stronie powodowej Bank Gospodarstwa Krajowego kwotę 675 743,56 zł tytułem wypłaconego świadczenia gwarancyjnego stanowiącego 80% kwoty udzielonego kredytu Spółce Comeco S.A. przez ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach, wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 6 grudnia 2023 r. do dnia zapłaty oraz kwotę 15 664,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu. Informuję iż do dnia dzisiejszego nie nastąpiła spłata.

W dniu 27 lutego 2024 roku Sekretariat Naczelnego Sądu Administracyjnego Izby Finansowej przestał do Spółki odpis wyroku z dnia 21 listopada 2023 r. sygn. Akt I FSK 1400/19 w sprawie ze skargi kasacyjnej Comeco S.A. od wyroku Wojewódzkiego Sadu Administracyjnego w Warszawie z dnia 1 marca 2019 r. sygn. akt III SA/Wa 1395/18 w sprawie ze skargi Comeco S.A. na decyzje Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie z dnia 29 marca 2018 roku nr 1401-IOV-4.4103.301.2017 JM w przedmiocie podatku od towarów i usług za poszczególne okresy rozliczeniowe 2015 w łącznej kwocie 372 351,00 zł który uchyla zaskarżony wyrok w całości, uchyla decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie z dnia 29 marca 2018 r. nr 1401-IOV-4.4103.301.2017.JM, zasądza od Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie na rzecz Emitenta kwotę 22 056,00 złotych tytułem zwrotu kosztów postępowania za obie instancje.

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2023 rok.

Przez Emitenta rozumie się COMECO S.A.

Strategia rozwoju Spółki zakłada zmianę dotychczasowego modelu funkcjonowania, w ramach którego Spółka nie prowadziła aktywnej działalności operacyjnej. Celem przyjętej strategii jest uruchomienie nowego modelu biznesowego dostosowanego do aktualnych uwarunkowań rynkowych oraz budowa długoterminowej wartości dla akcjonariuszy.

Jednocześnie rozwój Spółki uzależniony jest od skutecznego zakończenia procesu sanacyjnego oraz pozyskania inwestora. Spółka planuje rozpoczęcie prowadzenia działalności operacyjnej jeszcze przed zakończeniem postępowania sanacyjnego oraz realizacją warunków ewentualnej umowy inwestycyjnej.

Obecnie działania Spółki koncentrują się na pozyskaniu środków finansowych niezbędnych do dalszego funkcjonowania oraz realizacji założonych celów strategicznych.

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki

Zarząd prowadzi działania restrukturyzacyjne mające na celu stabilizację sytuacji finansowej Spółki oraz uniknięcie ogłoszenia upadłości.

Kluczowym celem restrukturyzacji jest redukcja zadłużenia, będącego konsekwencją zarządzania Spółką przez poprzedni zarząd, a przejętego przez obecne władze Spółki.

W ramach przygotowań do dalszego rozwoju podjęto działania zmierzające do zmiany głównego przedmiotu działalności Spółki. Rozpoczęto również wstępne rozmowy oraz zawarto porozumienia z zainteresowanym inwestorem, których celem jest wyprowadzenie Spółki z obecnej sytuacji oraz doprowadzenie do wznowienia notowań akcji na rynku NewConnect, do czego Zarząd konsekwentnie dąży.

Realizacja powyższych działań, wraz z wdrożeniem szeregu zmian w obszarze funkcjonowania operacyjnego Spółki, powinna umożliwić pomyślne zakończenie procesu restrukturyzacji oraz stworzyć podstawy do dalszego rozwoju Spółki we współpracy z nowymi partnerami.

Nota nr 31: Inne informacje niż wyżej wymienione mające w istotny sposób wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz na wynik finansowy

**Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
sprawozdania finansowego**

Prezes Zarządu

.....

.....

Płock, dnia 26 marca 2024r.