

Nagłówek sprawozdania finansowego

Początek okresu sprawozdawczego	2023-01-01
Koniec okresu sprawozdawczego	2023-12-31
Data sporządzenia	2024-07-10
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych, kod systemowy SFJINZ (1), wersja 1-2
Wariant sprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Firma, siedziba lub miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	EKO-OZE SPÓŁKA AKCYJNA
Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	KRAKÓW
Gmina	KRAKÓW
Miejscowość	KRAKÓW

Adres

Kod kraju	PL
Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	KRAKÓW
Gmina	KRAKÓW
Ulica	KOBIERZYŃSKA
Nr domu	211
Miejscowość	KRAKÓW
Kod pocztowy	30-382
Urząd pocztowy	KRAKÓW
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	4321Z
Identyfikator podatkowy NIP	8942834459
Numer KRS	0000322873
Początek okresu objętego sprawozdaniem	2023-01-01
Koniec okresu objętego sprawozdaniem	2023-12-31
Czy sprawozdanie zawiera dane łączne?	NIE
Czy sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności?	TAK
Czy brak jest zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności?	TAK

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3,500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów wyceniono w wg ceny zakupu.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.

- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

wynik działalności operacyjnej,
wynik na operacjach finansowych,
obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów. Spółka nie ustala odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.37 ust.10 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UOR;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowane i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych.

Pozostałe zasady (polityka) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Bilans

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
Aktywa razem	68 296,64	2 148 174,35
A. Aktywa trwałe	0,00	1 885 781,45
I. Wartości niematerialne i prawne	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	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
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 pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	1 885 781,45
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 885 781,45
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	1 885 781,45
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	1 885 781,45
- 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	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	68 296,64	262 392,90
I. Zapasy	0,00	88 699,19
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	88 699,19
II. Należności krótkoterminowe	68 294,30	173 636,04
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	68 294,30	173 636,04
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	91 125,04
- do 12 miesięcy	0,00	91 125,04
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	68 294,30	65 561,00
C. inne	0,00	16 950,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2,34	2,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2,34	2,34
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	2,34	2,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2,34	2,34
- 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	0,00	55,33
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	68 296,64	2 148 174,35
A. Kapitał (fundusz) własny	-63 105,00	1 920 514,99
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 409 410,70	10 409 410,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 224 438,09	3 224 438,09
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 126 012,10	3 126 012,10
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	-11 713 333,80	-2 068 320,12
VI. Zysk (strata) netto	-1 983 619,99	-9 645 013,68
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	131 401,64	227 659,36
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	15 000,00
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	15 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	15 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	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	0,00	0,00

B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	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	131 401,64	212 659,36
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	318,17	318,17
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	318,17	318,17
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	131 083,47	212 341,19
A. kredyty i pożyczki	45 136,94	45 173,70
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:	71 484,53	152 705,49
- do 12 miesięcy	71 484,53	152 705,49
- powyżej 12 miesięcy	0,00	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 publicznoprawnych	11 400,00	11 400,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
I. inne	3 062,00	3 062,00
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	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 801,09	320 552,14
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 801,09	27 554,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	292 997,65
B. Koszty działalności operacyjnej	18 746,29	403 268,94
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	2 571,00
III. Usługi obce	17 570,00	188 673,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 176,29	55 428,48
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	156 595,61
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 945,20	-82 716,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	450,69	20,82
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	450,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,69	20,82
E. Pozostałe koszty operacyjne	88 853,29	1 974 715,96
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	88 699,19	1 972 346,56
III. Inne koszty operacyjne	154,10	2 369,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-96 347,80	-2 057 411,94
G. Przychody finansowe	397 748,23	628 529,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	397 748,23	567 656,15
- od jednostek powiązanych	397 748,23	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	60 000,00

- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	873,08
H. Koszty finansowe	2 285 020,42	8 204 730,97
I. Odsetki, w tym:	3 630,74	1 605,16
- dla jednostek powiązanych	0,00	318,17
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 281 389,68	8 203 125,81
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 983 619,99	-9 633 613,68
J. Podatek dochodowy	0,00	11 400,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 983 619,99	-9 645 013,68

Zestawienie zmian w kapitale

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 920 514,99	2 187 492,37
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 920 514,99	2 187 492,37
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 409 410,70	4 157 386,50
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	6 252 024,20
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	6 252 024,20
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	6 252 024,20
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 409 410,70	10 409 410,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 224 438,09	98 425,99
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	3 126 012,10
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 126 012,10
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	3 126 012,10
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 224 438,09	3 224 438,09
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 958 731,10	-1 958 731,10
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 068 320,12	1 958 731,10
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 068 320,12	1 958 731,10
A. zwiększenie (z tytułu)	9 645 013,68	109 589,02
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	9 645 013,68	109 589,02
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty z zysku	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	11 713 333,80	2 068 320,12
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 713 333,80	-2 068 320,12
6. Wynik netto	-1 983 619,99	-9 645 013,68
A. zysk netto	0,00	0,00
B. strata netto	-1 983 619,99	9 645 013,68
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-63 105,00	1 920 514,99
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-63 105,00	1 920 514,99

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 983 619,99	-9 645 013,68
II. Korekty razem	1 983 656,75	9 155 967,76
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-566 050,99
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-15 000,00	15 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	88 699,19	-6 479,36
7. Zmiana stanu należności	105 341,74	-187 862,24
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-81 220,96	7 580,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	55,33	50 653,67
10. Inne korekty	1 885 781,45	9 843 125,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	36,76	-489 045,92
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
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	8 950 250,00
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	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	8 950 250,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	8 950 250,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	8 950 250,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-8 950 250,00

<i>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
I. Wpływy	0,00	9 540 841,30
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	9 378 036,30
2. Kredyty i pożyczki	0,00	98 950,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	63 855,00
II. Wydatki	36,76	103 016,70
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	36,76	103 016,70
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	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-36,76	9 437 824,60
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	0,00	-1 471,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	-1 471,32
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2,34	1 473,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2,34	2,34
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	informacja dodatkowa 2023
Nazwa pliku	Informacja_dodatkowa_2023.2.xls

Informacje dodatkowe dotyczące podatku dochodowego

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	-1 983 619,99
-------------	---------------

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	398 198,23
----------------	------------

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	2 370 242,97
----------------	--------------

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	11 575,25
----------------	-----------

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący	0,00
-------------	------

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący

0,00

EKO-OZE SPÓŁKA AKCYJNA

Lp.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy
Ustęp I.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU
Nota 1	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 1A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)
Nota 1B	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH
Nota 1C	WARTOŚĆ FIRMY
Nota 2	ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 2A	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)
Nota 2B	ZMIANA STANU ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH
Nota 2C	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH
Nota 2D	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
Nota 2E	ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)
Nota 2F	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
Nota 3	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH
Nota 3A	ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 4	PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA
Nota 5A	ZMIANA STANU ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH
Nota 5B	ZMIANA STANU ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH
Nota 6	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO
Nota 6A	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW
Nota 7A	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO
Nota 7B	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY
Nota 7C	ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH
Nota 8A	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO
Nota 8B	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY
Nota 9	REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE
Nota 10	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE- STRUKTURA CZASOWA
Nota 11	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
Nota 12	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
Nota 12A	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
Nota 13	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)
Nota 13A	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)
Nota 13B	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)
Nota 14	SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA
Nota 14A	SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA
Nota 15	SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ
Nota 15A	ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANYCH WG WARTOŚCI GODZIWEJ
Nota 16	EMISJA AKCJI
Ustęp Ia.	OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Ustęp Ia.1	KLASYFIKACJA AKTYWÓW DO GRUP INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Ustęp Ia.2	WYCENA AKTYWÓW ZALICZANYCH DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Ustęp Ia.3	INSTRUMENTY FINANSOWE ZABEZPIELAJĄCE
Ustęp II.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.
Nota II.1A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, USŁUG I TOWARÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)
Nota II.1B	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG
Nota II.2	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU
Nota II.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE
Nota II.4	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
Nota II.5	INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ
Nota II.6	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA
Nota II.6A	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH
Nota II.6.B	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH
Nota II.7	KOSZTY PONIESIONE NA WYTWORZENIE WE WŁASNY ZAKRESIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
Nota II.8	ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM
Nota II.9	NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA
Nota II.10	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHOÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
Ustęp IV.	WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
Ustęp V.	UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE
Ustęp VI.	Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości
Ustęp VII.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ
Ustęp VIII.	INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Ustęę IX.	ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI
Ustęę X.	POZOSTAŁE INFORMACJE
Ustęę XI	KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI
Ustęę XII	CZYNNIKI RYZYKA I ZAGROENIA

Nota 1A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne (oprogramowanie)	0,00	0,00
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 1B	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art.33 ust.3)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-	nie dotyczy			0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

Nota 1C	WARTOŚĆ FIRMY	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto	Ustalony okres
-	nie dotyczy			0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

Nota 2A	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	0,00	0,00
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-	- leasing finansowy	0,00	0,00
-	-		
	Razem	0,00	0,00

Nota 2B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
	utworzenie		
	wykorzystanie		
	uznane za zbędne		
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 2C	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH	wartość
a)	zaniechanie produkcji	
b)	zmiany technologii	
c)	przeznaczenie do likwidacji	
d)	konieczność wycofania z używania	
e)	inne	
	Razem	0,00

Nota 2D	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	będących w ewidencji bilansowej		
-	będących w ewidencji pozabilansowej		
-	-		
-	-		
	Razem	0,00	0,00

Nota 2E	ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	wartość gruntów użytkowanych wieczystie		
b)	używane na podstawie umowy najmu i dzierżawy, w tym:	0,00	0,00
-	- od jednostek powiązanych		
-	- od jednostek pozostałych		
c)	środki trwałe obce używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy i leasingu operacyjnego, w tym:	0,00	0,00
-	- środki transportu		
-	- urządzenia techniczne i maszyny		
-	- pozostałe środki trwałe		
-	-		
	Razem	0,00	0,00

Nota 2F	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		30.000,00
	Zwiększenia	0,00	
a	poniesione nakłady inwestycyjne		
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących		
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań		
d			
3	Zmniejszenia		30.000,00
a	przekazanie na środki trwałe		
b	oddanie do użytkowania nieruchomości		
c	sprzedaż środków trwałych w budowie		
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych		
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie		30.000,00
f	korekta usługi		
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 3 ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH								
Lp	Wyszczególnienie	Nieruc homoś ci	Wartości niemateria lne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe			Inne inwestycje długotermino we	Razem
				w jednostka ch powiązan ych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	w pozostałych jednostkach		
	Stan na początek okresu					1.885.781,45		1.885.781,45
a)	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	395.608,23	0,00	395.608,23
	- zakup							0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie							0,00
	- udzielenie pożyczki					0,00		0,00
	- aktualizacja wartości							0,00
	- odpisy aktualizujące							0,00
	- inne					395.608,23		395.608,23
b)	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	2.281.389,68	0,00	2.281.389,68
	- sprzedaż					0,00		0,00
	- spłata pożyczki							0,00
	- wniesienie aportem							0,00
	- aktualizacja wartości pożyczki					1.321.024,19		1.321.024,19
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych							0,00
	- odpisy aktualizujące					960.365,49		960.365,49
	- inne							0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3A ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
Lp	Wyszczególnienie	Udział y i akcje	Inne papiery wartości	Udzielone pożyczki	Inne długoterminow e aktywa	Razem
a)	w jednostkach powiązanych - stan na początek okresu					0,00
b)	zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakup					0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- udzielenie pożyczki					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00

c)	zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż					0,00
	- spłata pożyczki					0,00
	- wniesienie aportem					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
d)	w jednostkach powiązanych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - stan na początek okresu					0,00
f)	zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakup					0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- udzielenie pożyczki					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
g)	zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż					0,00
	- spłata pożyczki					0,00
	- wniesienie aportem					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
h)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i)	od pozostałych jednostek - stan na początek okresu					0,00
j)	zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakup					0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- udzielenie pożyczki					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00

k)	zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż					0,00
	- spłata pożyczki					0,00
	- wniesienie aportem					0,00
	- aktualizacja wartości					
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
l)	od pozostałych jednostek - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
m)	długoterminowe aktywa finansowe - stan na koniec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

Nota 4 PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA						
Lp	Wyszczególnienie	Papiery wartościowe				Razem
		świadczenia udziałowe	udział i akcje	warranty	opcje	
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość		0		0,00
		wartość		0,10		0,10
2.	Zwiększenia	ilość				0
		wartość				0,00
3.	Zmniejszenia-sprzedaż	ilość		0,00		0,00
		wartość		0,10		0,10
4.	Aktualizacja wartości	ilość		0,00		0,00
		wartość		0,10		0,10
5.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 5A	ZMIANA STANU ODPISOW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOSC NALEZNOSCI DŁUGOTERMINOWYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
a)	zwiększenia (z tytułu)	1.871.432,10	1.871.432,10
	- na należności	1.871.432,10	1.871.432,10
	- na odsetki od należności		
	- konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
	- zasądzonych kosztów sądowych		
	- wniesione aportem		
	- odpis na należności odniesione na wartość firmy		
	- przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem		
	- nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
	-		
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- zapłata należności		
	- zapłata odsetek od należności		
	- zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
	- umorzenie należności		
	- umorzenie i spisanie odsetek od należności		
	- odpisanie należności jako nieściągalnych		
	- spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach		
	- uznanie za zbędne		
	-		
	Stan na koniec okresu	1.871.432,10	1.871.432,10

Nota 5B	ZMIANA STANU ODPISOW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOSC NALEZNOSCI KRÓTKOTERMINOWYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- na należności		
	- na odsetki od należności		
	- konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
	- zasądzonych kosztów sądowych		
	- wniesione aportem		
	- odpis na należności odniesione na wartość firmy		
	- przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem aktualizującym w roku ubiegłym		
	- nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
	-		
b)	zmniejszenia (z tytułu)	450,00	0,00
	- zapłata należności	450,00	
	- zapłata odsetek od należności		
	- zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
	- umorzenie z tytułu przedawnienia		0,00
	- umorzenie i spisanie odsetek od należności		
	- odpisanie należności jako nieściągalnych		
	- spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach		
	- uznanie za zbędne		
	-		
	Stan na koniec okresu	(450,00)	0,00

Nota 6	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	10.409.410,70
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
	- emisja akcji	
	-	
	-	
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
	-	
	-	
	-	
d)	Stan na koniec okresu	10.409.410,70

Nota 6A	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW							
Lp	Nazwa akcjonariusza/udziałowca	Liczba akcji/udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów
		zwykłe	uprzywilejowane	inne				
	HAMLET Sp.z o.o.	77.016.000,00			#####	0,10	7.701.600,00	73,99%
	Pozostali	27.078.107,00			#####	0,10	2.707.810,70	26,01%
					0,00	0,10	0,00	0,00%
					0,00	0,10	0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
	Razem	104.094.107,00	0,00	0,00	#####		10.409.410,70	100,00%

Nota 7A	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	3.224.438,09
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	
	- z zysku	
	- emisja powyżej ceny nominalnej	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- zmiana wartości nominalnej akcji	
	Stan na koniec okresu	3.224.438,09

Nota 7B	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY	Wartość
a)	Stan na początek okresu	0,00
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- aktualizacja środków trwałych (wg stanu na 1.01.1995r.)	
	- wycena inwestycji długoterminowych	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- zbycie środków trwałych zaktualizowanych na 01.01.1995r.	
	- podatku odroczonego od wartości aktualizacji inwestycji długoterminowych odniesionych na kapitał	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	0,00

Nota 7C	ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH	Wartość
a)	Stan na początek okresu	
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- z zysku	
	- z dopłat	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	0,00

Nota 8A	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	0,00
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	0,00
4.	Proponowany podział zysku:	0,00
	- pokrycie straty	0,00
	- wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	0,00
	- zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	0,00
	- zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	0,00
	- podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	0,00
	- nagrody i premie	0,00
	- zasilenie funduszy specjalnych	0,00
	- inne	0,00
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

Nota 8B	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY	Kwota
1.	Strata netto	(1.983.619,99)
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem strata do pokrycia (1+/-2)	(1.983.619,99)
4.	Proponowane źródło pokrycia straty:	1.983.619,99
	- kapitał (fundusz) zapasowy	0,00
	- kapitał (fundusz) rezerwowego	0,00
	- obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	0,00
	- dopłaty wspólników	0,00
	- dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	0,00
	- zyski przyszłych lat	1.983.619,99
	- inne	0,00
5.	Niepokryta strata (3-4)	0,00

Nota 10 ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA											
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
		stan na:						stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1.	Jednostek powiązanych	318,17	318,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318,17	318,17
	a) z tyt.dostaw robót i usług									0,00	0,00
	b) inne	318,17	318,17							318,17	318,17
2.	Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tyt.dostaw robót i usług									0,00	0,00
	b) inne									0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek	212.341,19	131.083,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.341,19	131.083,47
	a) kredyty i pożyczki	45.173,70	45.136,94		0,00					45.173,70	45.136,94
	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) zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
	e) inne	167.167,49	85.946,53							167.167,49	85.946,53
	RAZEM (1+2)	212.659,36	131.401,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.659,36	131.401,64

Dane o stanie rezerw

Cześć opisowa zawierająca:

- a) opis charakteru obowiązku (zobowiązania) oraz oczekiwanych terminów wynikających z nich wpływów korzyści ekonomicznych,
- b) informacje o wszelkich istotnych niepewnościach co do kwoty i terminu wystąpienia tych
- c) główne założenia, dotyczące przyszłych zdarzeń, które zostały uwzględnione przy szacowaniu rezerwy,
- d) kwotę wszelkiego zakładanego zwrotu składnika aktywów, w tym kwotę ujętą w bilansie

Nota REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Vykorzystani	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na spory sądowe					0,00
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
b)	na pozostałe koszty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na VAT należny po spełnieniu warunków					0,00
	- na składki ZUS, zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
	- na inne	0,00	0,00		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Odroczonego podatku dochodowego						
Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
		odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz) własny	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz) własny
1.	Stan na początek roku obrotowego, w tym:					
2.	Zwiększenia					
3.	Zmniejszenia					
4.	Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00		0,00	0,00
	- z tytułu strat podatkowych					

2.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone gwarancje i poręczenia							0,00	
	- kaucje i wadia							0,00	
	- indos weksli							0,00	
	- zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy							0,00	
	- nieznanne roszczenia wierzycieli							0,00	
	- inne							0,00	
3.	Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie występują

Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	nie występują								
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Część opisowa zawierająca:

- opis charakteru zobowiązania warunkowego,
- przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub
- możliwości uzyskania zwrotów.

Nota 13	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	- Koszty większych remontów środków trwałych		
	- Koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- Opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze		
	- Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe		
	- Inne		
	Razem	0,00	0,00

Nota 13A	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	55,33
	- ubezpieczenia majątkowe		
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	0,00	55,33
	- prenumerata		
	- koszty większych remontów środków trwałych		
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie		
	pozostałe (wg tytułów) odsetki od pożyczek długoterminowych		
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów		
	- dyskonto odsetek od obligacji		
	- prowizja od obligacji		
	- koszty podwyższenia kapitału		
	- odsetki od leasingu finansowego		
	- prowizja od udzielonej gwarancji		
	- pozostałe (wg tytułów)		
	-		
	Razem	0,00	55,33

Nota 13B	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	- ujemna wartość firmy		
	- długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
	- środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
	- krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
	- środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
	- odsetki od pożyczek długoterminowych		
	- koszty na przełomie roku		0,00
	-		
	-		
	Razem	0,00	0,00

Nota 14 SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Należności od jednostek powiązanych z tytułu udzielonej pożyczki	240		A.IV.3 lit.a)	
				B.III.1 lit.a)	
2.	Rozliczenia międzyokresowe	640		A.V.2	
				B.IV.	
	Razem		0,00		0,00

Nota 14A SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu			B.II.3 lit.a)	
				B.III.3 lit.a)	
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego			B.II.3 lit.c)	
				B.III.3 lit.c)	
3.	Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki			B.II.1	
				B.III.1 lit.b)	
	Razem		0,00		0,00

Nota 15 SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWI *Nie dotyczy*

Lp.	Tytuł (składnik aktywów niebędący instrumentem finansowym)	Wartość godziwa składnika wykazana w bilansie	Skutki przeszacowania wpływające w danym okresie sprawozdawczym na:				Uwagi
			wynik finansowy		kapitał z aktualizacji		
			pozostałe przychody	pozostałe koszty operacyjne	zwiększenie	zmniejszenie	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej

Nie dotyczy

Nota 15a ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANYCH WG WARTOŚCI GODZIWEJ					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec okresu sprawozdawczego
					0,00
					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota dotycząca emisji akcji w rejestracji w KRS

Emisja akcji serii O

Akcje serii O zostały wyemitowane na podstawie uchwały nr 6 NWZ z 25 października 2021 r. W dniu 16 marca 2022 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie oferty publicznej akcji i jej szczegółowego harmonogramu. Oferta akcji serii O odbyła się z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy. Dzień prawa poboru wyznaczono na 22 listopada 2021 r., natomiast cena emisyjna wynosiła 0,15 zł. Oferta publiczna akcji została dokonana w oparciu o memorandum informacyjne, które nie było zatwierdzane przez KNF.

Subskrypcja akcji serii O odbyła się w dniach od 18 marca 2022 r. do 1 kwietnia 2022 r. w ramach zapisów podstawowych i dodatkowych. oraz od 13 kwietnia 2022 r. do 19 kwietnia 2022 r. w transzy na zaproszenie Zarządu. Przydział akcji w ramach zapisów podstawowych i dodatkowych nastąpił 12 kwietnia 2022 r., przydział w ramach puli do dyspozycji Zarządu nastąpił 20 kwietnia 2022 r. Liczba akcji objętych subskrypcją wynosiła 41.573.865. Nie wystąpiła stopa redukcji w ramach zapisów w żadnej z transz. W ramach subskrypcji przydzielono 2.520.242 akcje, co oznacza, że objęto akcje za łączną kwotę 378 036,30 zł.

Wszystkie akcje zostały objęte za gotówkowy wkład pieniężny. W ramach zapisów podstawowych złożyły zapisy 48 osób, w ramach zapisów dodatkowych złożyły zapisy 9 osób, natomiast w puli na zaproszenie Zarządu nie było zapisów. W ramach zapisów podstawowych przydzielono akcje wszystkim 48 osobom, podobnie jak w ramach zapisów dodatkowych przydzielono akcje wszystkim 9 osobom.

Akcje serii O zostały zarejestrowane w KRS 12 maja 2022 r., łącznie z emisją akcji serii P.

Po tym podwyższeniu kapitał zakładowy Spółki wynosi 10.409.410,70 zł i dzieli się na 104.094.107 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Emisja akcji serii P

Akcje serii P zostały wyemitowane na podstawie uchwały nr 7 NWZ Spółki z 25 października 2021 r. Wszystkie akcje zostały objęte przez Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni.

Umowa objęcia akcji została zawarta 3 marca 2022 r. i dotyczyła 60.000.000 akcji o łącznej kwocie emisyjnej 9 mln zł.

Emisja została opłacona w całości do 20 kwietnia 2022 r. Akcje były obejmowane po 0,15 zł wszystkie zostały objęte za gotówkowy wkład pieniężny.

Akcje serii P zostały zarejestrowane w KRS 12 maja 2022 r., łącznie z emisją akcji serii O.

Po tym podwyższeniu kapitał zakładowy Spółki wynosi 10.409.410,70 zł i dzieli się na 104.094.107 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Nota la.1	Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
a	Obligacje Skarbu Państwa		
b	Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach		
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
a	Papiery dłużne, w tym obligacje		
b	Pożyczki udzielone		
c	Obligacje wewnątrzgrupowe (wyemitowane)		
d	Lokaty i depozyty		
e	Należności z tytułu dostaw i usług		
f	Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych		
g	Pozostałe należności finansowe		
3.	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
a	Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe	0,00	0,00
b	Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej		
c	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
d	Papiery dłużne, w tym obligacje		
e	Pozostałe aktywa finansowe		
4.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne	0,00	0,00
a	Instrumenty pochodne		
b	Papiery dłużne przedsiębiorstw		
c	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
d	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
e	Pozostałe aktywa finansowe		
5.	Razem	0,00	0,00

Nota Ia.2 Wycena aktywów zaliczanych do instrumentów finansowych									
Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Sposób wyceny na dzień bilansowy	Wartość w cenie nabycia	Wartość według wyceny bilansowej na koniec okresu bieżącego	Różnica pomiędzy ceną nabycia a wyceną bilansową na dzień bilansowy	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku w RZiS	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na ZFŚS	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Różnica pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia odniesiona łącznie na kapitał z aktualizacji wyceny
1.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Obligacje Skarbu Państwa				0,00				
b.	Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach				0,00				
2.	Pożyczki udzielone i należności własne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Papiery dłużne, w tym obligacje				0,00				
b.	Pożyczki udzielone				0,00				
c.	Obligacje wewnątrzgrupowe				0,00				
d.	Lokaty i depozyty				0,00				
e.	Należności z tytułu dostaw i usług				0,00				
f.	Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych				0,00				
g.	Pozostałe należności finansowe				0,00				
3.	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe				0,00				
b.	Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej				0,00				

Nota Ia.3. Instrumenty finansowe zabezpieczające

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów
2. Zabezpieczenie wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych (§ 41.2 Rozporządzenia).

Nie dotyczy

Rodzaj zabezpieczenia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego na dzień bilansowy	Charakterystyka zabezpieczanego rodzaju ryzyka

3. Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania (§ 41.3 Rozporządzenia).

Nie dotyczy

Opis zabezpieczanej pozycji	Przewidywany okres do jej zajścia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Zyski lub straty odroczone	
			Kwota	Przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty

4. Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny (§ 41.4 Rozporządzenia).

Nie dotyczy

Kwoty zysków i strat z wyceny instrumentu zabezpieczającego odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny		Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego	Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań powstałych w wyniku realizacji zabezpieczonej transakcji
Zwiększenia kapitału	Zmniejszenia kapitału		

Nota II.1A		STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW		
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Przedaż netto za gr
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	wewnątrzsp bieżący rok obrotowy
1.	Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00
-				
-				
2.	Usługi, w tym główne grupy:	10.801,09	27.554,49	0,00
-	pośrednictwo w usługach stomatologicznych	10.801,09	27.554,49	
-				
3.	Towary, w tym główne grupy:	0,00	292.997,65	0,00
-	hurt	0,00	292.997,65	
-	detal		0,00	
-	gastronomia			
	Razem	10.801,09	320.552,14	0,00

Nie dotyczy

Nota II.1B		STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG		
		Przychody netto	Koszty ich osiągnięcia	Przychody zafakturowane
1.	Umowy o długoterminowe usługi (zakończone lub niezakończone) ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	Umowy niezakończone, w tym:	0,00	0,00	0,00
-				
-				
b)	umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego			

Nota II.2	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	amortyzacja	0,00	0,00
b)	zużycie materiałów i energii	0,00	2.571,00
c)	usługi obce	17.570,00	188.673,85
d)	podatki i opłaty	1.176,29	55.428,48
e)	wynagrodzenia	0,00	0,00
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
	- emerytalne		
g)	pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
	- koszty podróży służbowych		
	- reklama publiczna		
	- reklama i reprezentacja		
	- koszty ubezpieczeń majątkowych		
	- inne koszty		
	Razem	18.746,29	246.673,33
h)	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		

Nie dotyczy

Nota II.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE	
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0,00
1.	Zmiana technologii produkcji	
2.	Zaniechanie określonek produkcji	
3.	Przeznaczenie do likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontowania i użytkowania	
4.	Inne przyczyny	
	Razem	0,00

Nie dotyczy

Nota II.4	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW			
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Towary
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych			
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)			
3.	Obniżenie cen rynkowych			
4.	Inne przyczyny			88.699,19
	Razem	0,00	0,00	88.699,19

Nie dotyczy

Nota II.5	INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	W roku obrotowym	Przewidywane
a)	Przychody osiągnięte ze sprzedaży, z tytułu:	0,00	0,00
-			
-			
-			
b)	Koszty wytworzenia produktów, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
	Wynik finansowy na ww operacjach	0,00	0,00

Nie dotyczy

Nota II.7. KOSZTY PONIESIONE NA WYTWORZENIE WE WŁASNYM ZAKRESIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwale oddane ww roku obrotowym			
2.	Środki trwale w budowie			
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

Nota II.8. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY CENĘ NABYCIA TOARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM			
Lp.	Wyszczególnienie	Towary	Produkty
1.	Różnice kursowe, w tym z tytułu:	0,00	0,00
-			
-			
2.	Odsetki, w tym z tytułu:	0,00	0,00
-			
	Razem	0,00	0,00

Nie dotyczy

Nota II.9. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA			
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w	Nakłady planowane na
1.	Wartości niematerialne i prawne		
2.	Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:		
-	na ochronę środowiska		

3.	Środki trwałe w budowie, w tym:		
-	na ochronę środowiska		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
	Razem	0,00	0,00

Nota II.10. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE			
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w	Nakłady planowane na
1.	Przychody	0,00	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00
-	pozostałe przychody operacyjne związane z przedawnionym zobowiązaniem		
2.	Koszty	0,00	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

Ustęp III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

Nie dotyczy

Lp.	Waluta	kod waluty	urs średni
a)	Tabela nr 252/A/2022 z dnia 29.12.2023	EUR	4,3480
b)	Tabela nr 252/A/2022 z dnia 29.12.2023	USD	3,9350
c)			
d)			
e)			

Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota IV.1 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie				
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowy	2,34	2,34		
3.	Inne środki pieniężne, w tym:				
-					
-					
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2,34	2,34		

Nie dotyczy

Nota IV.2 INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.			
Lp.	Rodzaj korekty	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
1.	Umorzenie zaciągniętych pożyczek (-)		
2.	Umorzenie udzielonych pożyczek (+)		
	Razem środki oieniężne i ich ekwiwalenty		

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	36,76
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-36,76
Przepływy pieniężne netto	

Ustęp V. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

Nota V.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową,			
LP.	Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
1.	sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu		
2.	sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu		
3.	konsygnacyjna		
4.	typu <i>take or pay</i>		
5.	sekurytyzacji		
6.	outsourcingu		

Nota V.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.						
LP.	Rodzaj powiązania	Strona transakcji osoby fizyczne / prawne	Wartość wg charakteru transakcji			
			Przychody	Koszty	Pożyczki	Inne
1.	członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominującej					
2.	członek organu nadzorującego					
3.	członkowie rodziny					
4.	partner życiowy					
5.	dzieci partnera życiowego					
6.	spółka kontrolowana lub współkontrolowana					
7.	spółka stowarzyszona					
8.	wspólne przedsięwzięcie					
9.						
Ogółem						

Nota V.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.			
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1.	Pracownicy umysłowi		
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych		
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
4.	Uczniowie		
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
Razem			

Na dzień 31.12.2023r. Jednostka niezatrudniała pracownika na podstawie umowy o pracę.

Nie dotyczy

Nota V.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek			
Członkowie organów		Stan na koniec roku	
		wynagrodzenia obciążające	
		należne	wypłacone
Zarządzający			
Nadzorujący			
Razem			

Nie dotyczy

Nota V.4A. Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych			
LP.	Wyszczególnienie	wynikające z emerytur i	zaciągnięte w związku z tymi
1.	Byli członkowie organu zarządzającego		
2.	Byli członkowie organu nadzorującego		
Razem			

Nie dotyczy

Nota V.5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki						
Lp	Członkowie organów	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy oprocentowanie (od - do)
1.	Organ zarządzający					
	- pożyczka/kredyt					
	- zaliczka					
	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
2.	Organ nadzorujący					
	- pożyczka/kredyt					
	- zaliczka					
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
3.	Organ administrujący					
	- pożyczka/kredyt					
	- zaliczka					
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
Razem						

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom org

Nota V.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.			
Rodzaj usługi		Stan na koniec roku	
		wynagrodzenia obciążające	
		Należne	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania		16.000,00	
inne usługi poświadczające			
usługi doradztwa podatkowego			
pozostałe usługi			
- półroczny przegląd sprawozdania			
- inne			
Razem		16.000,00	

Ustęp VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nie dotyczy

Nota VI.1 Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny (art.54 ust.2 i 3)		
Lp.	Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1.	Korekta przychodów	0,00
-		
2.	Korekta kosztów	0,00
-		
3.	Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	0,00

Nota VI.2	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki (art.54 ust.1)
-----------	---

Nota VI.3	Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.
-----------	---

Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

lub:

Lp.	Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na RZiS
1.			
2.			

Nota VI.4	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za
-----------	--

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku roku niejącego do roku poprzedniego lub

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy	
			Przekształcone dane	Dane porównawcze

Ustęp VII. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

Nie dotyczy

Nota VII.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nazwa, zakres wspólnego przedsięwzięcia	
2	Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu	
3	Wartość wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
4	Zobowiązania zaciągnięte w celu sfinansowania realizacji wspólnego przedsięwzięcia (bezpośrednio i wspólnie)	
5	Zobowiązania warunkowe związane z przedsięwzięciem	
6	Przychody uzyskane przez jednostkę z realizacji wspólnego przedsięwzięcia	
7	Koszty poniesione przez jednostkę na realizację wspólnego przedsięwzięcia	

Nota VII.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Opis dot. Długoterminowych aktywów finansowych, należności i zobowiązań od jednostek powiązanych,

Nota VII.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.				
Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)
1	Procent posiadanych udziałów			
2	Stopień udziału w zarządzaniu			
3	Kwota kapitału własnego			
4	Wynik finansowy (zysk/strata) netto za rok obrotowy			

Nota VII.4. Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

a) podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)
1	Procent posiadanych udziałów			
2	Wartość nominalna udziałów			
3	Mała grupa kapitałowa (art. 56 ust. 1)			
4	Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (nazwa i siedziba) - (art. 56 ust. 2)			
5	Udziały jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odprzedaży, w ciągu roku (art. 57 ust. 1)			
6	Występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad jednostką (art. 57 ust. 2)			
7	Dane finansowe są nieistotne (art. 58 ust. 1)			

b) Wielkości uzyskane przez spółki nieobjęte konsolidacją (stan na dzień bilansowy)

Nota VII.5. Informacje o:

- a) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
- b) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt.a
6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Ustęp VIII. Informacje o połączeniu spółek.**Nota VIII.1 Połączenie metodą nabycia**

Lp.	Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1)	Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	
2)	Data połączenia (wpis do rejestru sądowego)	

3)	Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	
4)	Pozostałe dane:	
	- cena przejęcia	
	- wartość godziwa aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia	
	- wartość firmy (ujemna wartość firmy)	
5)	Opis zasad amortyzacji wartości firmy (ujemnej wartości firmy)	
Nota VIII.2 Połączenie metodą łączenia udziałów		
Lp.	Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1)	Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	
2)	Data połączenia (wpis do rejestru sądowego)	
3)	Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	
4)	Pozostałe dane:	
	- przychody	
	- koszty	
	- zyski	
	- straty	
5)	zmiany (wzrost +, spadek -) kapitałów własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia (wg poszczególnych składników kapitału własnego)	

Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Ustęp X. Inne informacje i objaśnienia.

Wojna na Ukrainie nie miała żadnego wpływu na wyniki Spółki osiągnięte w 2023 r. oraz na bieżącą działalność operacyjną Spółki. Nie wystąpiły zdarzenia po dacie bilansu.

Miejsce i data sporządzenia: Bydgoszcz, dn. 27.04.2026

Sporządził:

Ustęp XI. kontynuacja działalności

Na dzień 31.12.2023 r. Kapitał własny Spółki jest ujemny.

Zarząd Spółki sporządził sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 r. przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć w przyszłości, obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Przyjęcie założenia kontynuacji działalności zostało oparte w szczególności na fakcie, że do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka nadal prowadzi działalność oraz nie została postawiona w stan likwidacji oraz upadłości

Jednocześnie zarząd wskazuje, że zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych, w związku z poniesioną stratą przewyższającą

określone poziomy kapitałów, istnieje obowiązek zwołania walnego zgromadzenia akcjonariuszy w celu powzięcia uchwały dotyczącej

dalszego istnienia Spółki. Okoliczności te mogą wskazywać na istnienie niepewności dotyczącej zdolności Spółki do kontynuowania

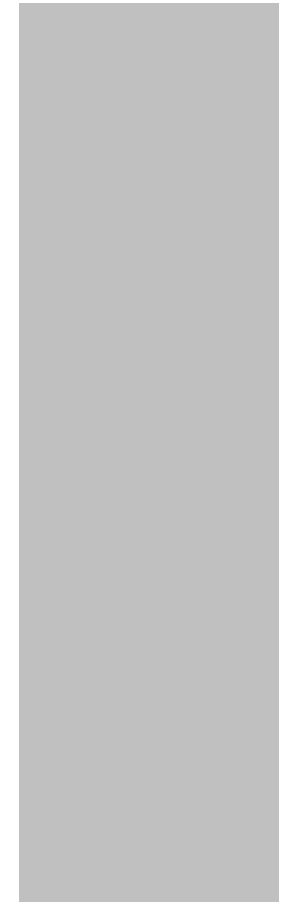
działalności w przyszłości, w związku z czym zostały ujawnione w niniejszej notcie do sprawozdania finansowego.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie zatwierdziła sprawozdań finansowych za lata poprzednie oraz nie podjęto uchwały w sprawie podziału wyników finansowych za te lata ani uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki, o której mowa w przepisach Kodeksu spółek handlowych

Powyższe wynika z zaległości w zakresie sporządzania i badania sprawozdań finansowych za lata ubiegłe.

Zarząd deklaruje zamiar zwołania zgromadzenia akcjonariuszy po zakończeniu prac związanych ze sporządzeniem oraz badaniem sprawozdań finansowych 2023–2024, w celu zatwierdzenia tych sprawozdań oraz podjęcia stosownych uchwał, w tym w zakresie podziału wyników finansowych oraz dalszego istnienia Spółki

Miejsce i data sporządzenia: Bydgoszcz, dn. 27.04.2026
Sporządził:



Ustęp XII. Czynniki ryzyka i zagrożenia

Ryzyko związane ze zmianą profilu działalności Emitenta

W ostatnich latach kolejne zarządy próbowały bezskutecznie zmienić lub rozszerzyć profil działalności Spółki.

Zmiana profilu działalności miała miejsce także w 2023r. W ramach przyjętych założeń Spółka miała skupić się wokół działalności w obszarze OZE oraz zarządzania odpadami. Intencją Spółki jest rozwój parków fotowoltaicznych w spółkach do tego dedykowanych. Wobec kilkukrotnej zmiany profilu działalności w przeszłości nie można wykluczyć, że Spółka ponownie dokona zmian

w ramach prowadzonej działalności gospodarczej. Powyższe może skutkować trudnościami w ocenie potencjału gospodarczego Spółki oraz możliwościami w generowaniu przez Spółkę gotówki.

Ryzyko związane z brakiem historii działalności w branży fotowoltaicznej

Intencją Spółki jest rozwój parków fotowoltaicznych w spółkach do tego dedykowanych. Pierwszy projekt budowy

farmy fotowoltaicznej miał być realizowany przez spółkę celową Metis Electric sp. z o.o. W 2023r. inwestycja nie została zrealizowana. Istnieje ryzyko, iż spółka celowa nie otrzyma wymaganych zezwoleń i Spółka (pośrednio przez spółkę zależną)

nie rozpocznie działalności operacyjnej i nie będzie generować zysków w tym zakresie.

Jednocześnie inwestycje podjęte przez Spółkę nie przyniosą oczekiwanych rezultatów.

Ryzyko związane z brakiem prowadzenia aktywnej działalności operacyjnej

Zmiana branży, w której docelowo zamierza poruszać się Spółka wymagała podjęcia dodatkowej - nie tylko

finansowej lecz strukturalnej - reorganizacji. Powyższe powoduje, że zanim pojawi się pełna sprawność operacyjna

Spółki konieczne jest aby podjąć szereg działań zmierzających do jej uzyskania. W Ryzyko związane z niskim poziomem przychodów – przychody spółki nie są jeszcze znaczące, ale zwiększają się.

Ryzyko utraty płynności finansowej- spółka ma aktywa i stosunkowo niskie koszty funkcjonowania.

Ryzyko związane z infrastrukturą techniczną

W Polsce sukcesywnie przybywa instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii. Realizowane projekty stanowią tylko część zasoby stanowiącego portfel przeznaczony do możliwej realizacji. Jak podaje portal business insider coraz więcej projektów fotowoltaicznych oczekuje na realizację z uwagi na niewydolność krajowych sieci energetycznych.

Proces przygotowania, budowy oraz oddania do użytku farmy fotowoltaicznej jest zdarzeniem rozłożonym w czasie, którego sukces zależy od wielu czynników. Istnieje więc ryzyko, iż spółka Metis Electric nie dotrzyma założonego harmonogramu prac przez co przychody z oddania danego etapu inwestycji nie będą realizowane w założonym terminie.

Taka sytuacja może mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki.

Ryzyko związane z brakiem środków finansowych na realizację projektu budowy farmy fotowoltaicznej

W związku z tym Emitent będzie zmuszony poszukiwać alternatywnych źródeł finansowania budowy farmy fotowoltaicznej.

Ryzyko związane z brakiem uzyskania warunków technicznych przyłączenia farmy fotowoltaicznej.

Uzyskanie ostatecznej decyzji dotyczącej pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej przez Metis Electric sp. z o.o.

jest warunkiem do zawarcia umowy ostatecznej. Istotnym elementem, który należy w tym obszarze uwzględnić są czynniki pozatechniczne.

Ryzyko związane z brakiem dostępności finansowania zewnętrznego

Rozpoczynana działalność gospodarcza prowadzona przez Spółkę charakteryzuje się znaczną kapitałochłonnością,

wynikającą z ponoszenia kosztów na budowę farm fotowoltaicznych. Charakter planowanych prac wymaga zaangażowania

znaczącej kwoty kapitału. Możliwość w dostępie do finansowania zewnętrznego dłużnego może być ograniczona z uwagi na m.in.

wielokrotną zmianę sektora gospodarki, w którym funkcjonuje Spółka, brak stabilnych przepływów pieniężnych, a w końcu

początkową fazę rozwoju segmentu OZE. Wszystko to powoduje, że instytucje finansowe mogą być niechętne finansowaniu działalności

Spółki, jako podmiotu o podwyższonym ryzyku operacyjnym.

Ryzyko związane z zakończeniem działalności w segmencie stomatologicznym

Dotychczasowa działalność w segmencie stomatologicznym w 2023r. została wygaszona.

Ryzyko związane z brakiem zatrudnienia pracowników

Spółka nie zatrudnia pracowników operacyjnych. W opinii Zarządu Spółki nawiązanie współpracy na obecnym etapie realizacji prac nie jest konieczne, a jego zwiększenia zamierza dokonać w momencie rozpoczęcia prac nad farmą fotowoltaiczną.

Ryzyko związane z utratą członków kadry zarządzającej

Obecnie Zarząd Spółki jest jednoosobowy. Zgodnie z deklaracjami Spółki do czasu osiągnięcia stabilności finansowej

Członek Zarządu nie pobiera wynagrodzenia za świadczoną pracę. Na dzień sporządzenia sprawozdania

Spółka nie identyfikuje ryzyka związanego z zakończeniem współpracy z inicjatywy Członka Zarządu.

Materializacja wskazanego ryzyka może mieć miejsce w sytuacji, gdy realizowana strategia nie przyniesie pozytywnych

skutków, a co za tym idzie nie pojawią się dodatnie przepływy pieniężne. W takiej sytuacji Członek Zarządu może rozważać

rezygnację z zajmowanego stanowiska. Rezygnacja kluczowych osób w Spółce może powodować przejściowe kłopoty z pozyskaniem

kandydata odpowiednio przygotowanego do kontynuowania rozwoju biznesu, a także w sposób negatywny wpłynąć

na kondycję finansową Spółki.

Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w którym Emitent prowadzi działalność

Ryzyko związane z sytuacją geopolityczną na Ukrainie.

Konflikt pomiędzy Ukrainą a Rosją w 2023r. był kontynuowany. W wyniku zaistniałego konfliktu zbrojnego zachwiane

zostały wszystkie sektory gospodarki.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Sytuacja makroekonomiczna w Polsce ma wpływ na działalność oraz sytuację finansową Spółki. Głównymi wskaźnikami makroekonomicznymi kształtującymi sytuację gospodarczą są m.in.: tempo wzrostu PKB, poziom stóp procentowych, stopa bezrobocia czy stopień zadłużenia jednostek gospodarczych i gospodarstw domowych. W 2023 r. ożywieniu aktywności gospodarczej sprzyjała akomodacyjna polityka gospodarcza na świecie oraz otwieranie się gospodarek, które umożliwiło gospodarstwom domowym realizację odroczonego popytu. Dodatkowo w 2023r. nasiliły się zjawiska inflacyjne, nieobserwowane w Europie od dwóch dekad. Może to istotnie wpłynąć na kapitałochłonność planowanych przez Spółkę inwestycji.

Ryzyko związane z opodatkowaniem i interpretacją przepisów podatkowych

System podatkowy w Polsce charakteryzuje się niejednoznacznością zapisów oraz wysoką częstotliwością zmian. Dodatkowo brakuje ich jednoznacznej wykładni, co wpływa na różnice w ich interpretacji przez firmy, doradców i organy skarbowe. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej interpretacji podstawy wyliczenia zobowiązania podatkowego od przyjętej przez Spółkę lub spółek powiązanych, sytuacja ta może narazić Spółkę na dodatkowe koszty i może negatywnie wpłynąć na jego sytuację finansową. Ryzyko związane z opodatkowaniem może wynikać również ze zmian w wysokościach stawek podatkowych, istotnych z punktu widzenia Spółki. Spółka dotychczas nie korzystała ze zwolnień podatkowych, a na sprzedawane produkty i usługi nałożona była stawka podatku VAT w wysokości 23%.

Działalność Spółki podlega wielu przepisom prawa, w szczególności przepisom z zakresu prawa gospodarczego jak również przepisom regulującym ochronę prawa własności intelektualnej i przemysłowej. Na działalność Spółki mają wpływ zmieniające się przepisy prawa i różne jego interpretacje, w szczególności w zakresie przepisów podatkowych, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych. Środowisko prawne i regulacyjne w Polsce nadal charakteryzuje się zmiennością, a przepisy nie są stosowane przez sądy i władze publiczne w sposób jednolity.

Każde wejście w życie nowej, istotnej dla obrotu gospodarczego regulacji, może wiązać się m. in.

Z problemami interpretacyjnymi, niejednolitym orzecznictwem sądów, czy niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez organy administracji publicznej.

Ryzyko zmian przepisów prawa i ich interpretacji w przyszłości może mieć niekorzystny wpływ na działalność

Spółki, jej wyniki finansowe oraz perspektywy rozwoju. Spółka obserwuje planowane

i zachodzące zmiany w przepisach prawa i podejmuje działania pozwalające na jak najbardziej efektywne funkcjonowanie w ich ramach.