



GO24.PL

GO24.PL SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA
2025 r. DO 31 GRUDNIA 2025 r.

Sprawozdanie Finansowe obejmuje:

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
1.	INFORMACJE OGÓLNE.....	2
2.	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	2
3.	POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	3
II.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU.....	4
1.	Zastosowane zasady i metody rachunkowości	4
III.	Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 r.....	9
IV.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025.....	11
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.	12
VI.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.....	13
VII.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	15

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. INFORMACJE OGÓLNE**

GO24.PL S. A. („Spółka”, „Jednostka”, „Emitent”) została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000292229.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 14115524200000 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 1080003709. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, Aleje jerozolimskie 101 lok 52,02-011 Warszawa.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 2007-11-07.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest działalność holdingów finansowych.

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

W skład Zarządu Spółki w 2025 roku wchodzi:

Beata Kielan – Prezes Zarządu

Tomasz Kołodziejak – Członek Zarządu

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy braku założenia kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Okoliczności zagrażające kontynuacji działalności są związane przede wszystkim z sytuacją regulacyjną i prawną Spółki, w tym z decyzją Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 17 grudnia 2019 r. oraz następnie decyzją ostateczną z 2023 roku obejmującą cofnięcie Spółce zezwolenia na wykonywanie działalności towarzystwa funduszy inwestycyjnych oraz nałożenie na Spółkę kar pieniężnych. Decyzja ta stanowiła jedną z podstaw zaprzestania prowadzenia przez Spółkę działalności operacyjnej w dotychczasowym zakresie. Po ponownym rozpatrzeniu sprawy Komisja Nadzoru Finansowego wydała w dniu 21 lipca 2023 r. decyzję, na mocy której uchyliła decyzję z dnia 17 grudnia 2019 r. w części dotyczącej nałożonych kar pieniężnych oraz cofnięcia zezwolenia, jednocześnie nakładając na Spółkę kary pieniężne w niższej łącznej wysokości 5.625.000 zł oraz ponownie cofając Spółce zezwolenie na wykonywanie działalności towarzystwa funduszy inwestycyjnych. Kary pieniężne wynikające z decyzji KNF zostały przez Spółkę uregulowane w poprzednich okresach sprawozdawczych. Spółka nadal kwestionuje zasadność decyzji KNF i podejmuje przewidziane prawem działania w celu ochrony swoich interesów. Dodatkowym czynnikiem wpływającym w poprzednich okresach na sytuację płynnościową Spółki były ograniczenia w dysponowaniu środkami pieniężnymi, w tym blokada rachunków bankowych i inwestycyjnych co zaowocowało szeregiem pozwów i związanymi z tymi pozwami kosztami. Według stanowiska Spółki, przekazanie w dniu 6 kwietnia 2022 r. przez Bank Millennium S.A. środków pozostających na rachunku bankowym Spółki do Pierwszego Urzędu Skarbowego Warszawa-Śródmieście nastąpiło z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz decyzji zabezpieczającej z dnia 28 lutego 2020 r. W ocenie Zarządu zdarzenie to ograniczyło możliwość odzyskania płynności finansowej oraz wznowienia działalności gospodarczej jak również zaowocowało dodatkowymi kosztami. Na dzień bilansowy Spółka wykazuje ujemny kapitał własny. Sytuacja ta wynika w szczególności z braku prowadzenia działalności operacyjnej w dotychczasowym zakresie, ograniczonej możliwości generowania przychodów, ponoszenia bieżących kosztów funkcjonowania

Spółki oraz skutków prowadzonych postępowań sądowych i sądowno-administracyjnych. W dniu 18 lutego 2025 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę Spółki na decyzję KNF z dnia 21 lipca 2023 r. Następnie Spółka wniosła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego skarga kasacyjna nie została rozpoznana. W ocenie Zarządu powyższe okoliczności powodują brak możliwości przyjęcia założenia kontynuowania działalności gospodarczej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

II. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU

1. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Z uwagi na przyjęcie przez Zarząd Spółki za niezasadne założenie kontynuacji działalności, o którym mowa w art. 5 ust. 2, zgodnie z postanowieniami art. 29 ustawy o rachunkowości, wycena aktywów Spółki nastąpiła po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacjach kiedy było to zasadne utworzone zostały rezerwy na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności.

2.1. NALEŻNOŚCI KRÓTKO – I DŁUGOTERMINOWE

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

2.2. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

2.3. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW BIERNE

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

W pozycji rezerw prezentowane są zarówno rezerwy zdefiniowane w art. 35d jak i art. 39 ustawy o rachunkowości.

2.4. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

2.5. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Z uwagi na stosowanie przez Jednostkę postanowień Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024 r. w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U.2024.1750) zobowiązania finansowe są wyceniane wg zasad opisanych w punkcie 2.8. Instrumenty finansowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Dla potrzeb wyceny należności i zobowiązań na dzień bilansowy przyjęto następujące średnie kursy wymiany walut ogłoszone przez Narodowy Bank Polski:

waluta	Tabela z dnia 31-12-2025	Tabela z dnia 31-12-2024
EUR	4,2267	4,2730
USD	3,6016	4,1012

2.6. PODATEK DOCHODOWY

Spółka tworzy aktywa i rezerwy na podatek odroczony.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogą być wykazane w bilansie jedynie w przypadku, gdy zostało uprawdopodobnione, że Spółka w kolejnym roku obrotowym uzyska

dochód do opodatkowania w wysokości umożliwiającej odliczenie kosztów nie odliczonych w roku bieżącym.

2.7. INSTRUMENTY FINANSOWE

W Jednostka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024 r. w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U.2024.1750). Przyjęte przez Jednostkę zasady klasyfikacji instrumentów finansowych do poszczególnych kategorii stanowią element dokumentacji zasad rachunkowości.

Ujęcie początkowe

Instrumenty pochodne oraz wynikające z instrumentów finansowych aktywa finansowe i zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu, bez względu na przewidziany w umowie termin rozliczenia transakcji. Aktywa finansowe nabywane w ramach standaryzowanej transakcji kupna Jednostka ujmuje na dzień rozliczenia transakcji; wybraną metodę stosuje się konsekwentnie również do standaryzowanych transakcji sprzedaży aktywów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych w wartości godziwej ponoszonych wydatków lub przekazywanych w zamian innych składników majątkowych, natomiast zobowiązania finansowe - w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Koszty transakcji możliwe do bezpośredniego przypisania do nabycia lub emisji aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych odpowiednio zwiększają wartość początkową aktywów finansowych albo pomniejszają wartość początkową zobowiązań finansowych, z wyjątkiem przypadków, w których rozporządzenie przewiduje odmienne ujęcie.

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Na dzień nabycia lub powstania Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe do następujących kategorii: (1) aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, (2) pożyczki udzielone i należności własne, (3) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, (4) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, (5) zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu.

1) Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Do tej kategorii zalicza się aktywa pozyskane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkookresowych zmian cen lub z zamiarem zbycia w krótkim okresie, a także składniki portfela podobnych aktywów, dla którego istnieje wysokie prawdopodobieństwo realizacji korzyści ekonomicznych w krótkim okresie. Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również instrumenty pochodne, z wyjątkiem instrumentów uznanych za instrumenty zabezpieczające, do których stosuje się zasady rachunkowości zabezpieczeń.

Wycena: aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się co do zasady w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej. Skutki wyceny odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, chyba że przepisy dotyczące rachunkowości zabezpieczeń stanowią inaczej.

2) Pożyczki udzielone i należności własne

Do tej kategorii zalicza się aktywa finansowe powstałe na skutek wydania środków pieniężnych bezpośrednio na rzecz dłużnika lub emitenta, jeżeli spełniają warunki określone w rozporządzeniu. Pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się do tej kategorii, jeżeli spełniają kryteria aktywów przeznaczonych do obrotu.

Wycena: pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem zaliczonych do przeznaczonych do obrotu, wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Jeżeli wpływ dyskonta, premii, prowizji lub innych kosztów transakcyjnych jest nieistotny, Jednostka może zastosować uproszczenie polegające na wycenie w kwocie wymaganej zapłaty, pod warunkiem że nie zniekształca to rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego.

3) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do tej kategorii zalicza się aktywa finansowe o ustalonym terminie wymagalności i określonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych, jeżeli Jednostka zamierza i może utrzymać je do terminu wymagalności. Do tej kategorii nie zalicza się w szczególności instrumentów kapitałowych, praw do akcji, tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania ani certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych.

Wycena: aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość.

4) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zalicza się aktywa finansowe niespełniające warunków zaklasyfikowania do kategorii aktywów przeznaczonych do obrotu, pożyczek udzielonych i należności własnych albo aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności.

Wycena: aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się co do zasady w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej. Jednostka przyjmuje następujący sposób ujmowania skutków przeszacowania w przychodach lub kosztach finansowych okresu sprawozdawczego. Wybrany sposób stosuje się konsekwentnie dla danej kategorii aktywów finansowych.

Jeżeli dla składnika aktywów finansowych nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej, stosuje się zasady przewidziane w rozporządzeniu: aktywa o ustalonym terminie wymagalności wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, natomiast aktywa bez ustalonego terminu wymagalności wycenia się w wartości ustalonej na dzień początkowego ujęcia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

5) Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe niespełniające warunków zaliczenia do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się do zobowiązań finansowych innych niż przeznaczone do obrotu.

Wycena: zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań, wycenia się w

wartości godziwej. Udzielone przez Jednostkę gwarancje będące instrumentami finansowymi wycenia się zgodnie z rozporządzeniem, co do zasady w wartości godziwej albo - gdy nie można jej wiarygodnie ustalić - w kwocie określonej zgodnie z rozporządzeniem, nie niższej niż właściwa rezerwa.

Wbudowane instrumenty pochodne

W przypadku zawarcia umowy, której składnikiem jest wbudowany instrument pochodny, Jednostka ocenia, czy należy go wykazać w księgach rachunkowych odrębnie od umowy zasadniczej. Odrębne ujęcie następuje, jeżeli spełnione są łącznie warunki określone w rozporządzeniu, w szczególności gdy przepływy pieniężne z umowy zmieniają się podobnie jak dla samodzielnego instrumentu pochodnego, charakter instrumentu i ryzyka z nim związane nie są ściśle powiązane z charakterem umowy zasadniczej, a wartość godziwa wbudowanego instrumentu pochodnego może być wiarygodnie ustalona.

Wbudowany instrument pochodny wyodrębniony z umowy zasadniczej zalicza się do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu i wycenia według wartości godziwej zgodnie z rozporządzeniem. Umowę zasadniczą ujmuje się i wycenia zgodnie z właściwymi przepisami ustawy albo rozporządzenia, zależnie od jej charakteru.

Utrata wartości, usuwanie z ksiąg i przekwalifikowania

Na każdy dzień bilansowy Jednostka ocenia, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości aktywów finansowych. Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych ujmuje się zgodnie z rozporządzeniem i ustawą o rachunkowości, co do zasady w kosztach finansowych, chyba że rozporządzenie przewiduje rozliczenie z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Przekwalifikowania instrumentów finansowych między kategoriami oraz usunięcia instrumentów finansowych z ksiąg rachunkowych dokonuje się wyłącznie w przypadkach i na zasadach określonych w rozporządzeniu.

Rachunkowość zabezpieczeń

Jednostka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń. Instrumenty pochodne ujmuje i wycenia zgodnie z zasadami przewidzianymi dla instrumentów przeznaczonych do obrotu, o ile nie zostaną spełnione i udokumentowane warunki stosowania rachunkowości zabezpieczeń.

Ujawnienia

W informacji dodatkowej Jednostka ujawnia istotne informacje wymagane ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem, w szczególności dotyczące kategorii instrumentów finansowych, metod i istotnych założeń wyceny, skutków przeszacowań, utraty wartości, przekwalifikowań, instrumentów pochodnych, zabezpieczeń oraz ryzyk związanych z instrumentami finansowymi, jeżeli informacje te są istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej lub wyniku finansowego Jednostki.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2025 r. DO 31 GRUDNIA 2025 r.
III. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2025	Wartość na dzień 31-12-2024	Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2025	Wartość na dzień 31-12-2024
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	-780 900,88	-588 841,14
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	498 386,00	498 386,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	786 456,49	871 992,09
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	631 189,39	631 189,39
1. Środki trwałe	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	631 189,39	631 189,39
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 504 873,02	-2 504 873,02
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-192 059,74	-85 535,60
d) środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	810 658,83	630 493,60
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	46 420,00	68 586,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	46 420,00	68 586,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	46 420,00	68 586,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	764 238,83	561 907,60
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	B. Aktywa obrotowe	29 757,95	41 652,46
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2025 r. DO 31 GRUDNIA 2025 r.

I. Zapasy	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	764 238,83	561 907,60
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	74 863,94	96 080,15
II. Należności krótkoterminowe	22 462,10	40 841,79	- do 12 miesięcy	74 863,94	96 080,15
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	131 888,04	1 373,59
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	101,34
b) inne	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	410 272,83	290 272,83
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	i) inne	147 214,02	174 079,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	22 462,10	40 841,79	- długoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	7 938,39	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	7 938,39	Pasywa razem	29 757,95	41 652,46
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 462,10	32 903,40			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	515,18	0,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	515,18	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 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	515,18	0,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	515,18	0,00			
- 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	6 780,67	810,67			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	29 757,95	41 652,46			

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2025 - 31-12-2025	Wartość za okres 01-01-2024 - 31-12-2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	207 923.47	395 918.38
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	207 923.47	395 918.38
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	0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	322 961.78	405 653.61
I. Amortyzacja	0.00	0.00
II. Zużycie materiałów i energii	216.60	4 149.32
III. Usługi obce	175 250.18	249 353.79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 949.00	3 143.00
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	140 000.00	140 000.00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 546.00	9 007.50
- emerytalne	0.00	0.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0.00	0.00
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-115 038.31	-9 735.23
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 502.07	30 202.77
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	10 502.07	30 202.77
E. Pozostałe koszty operacyjne	77 655.18	93 584.84
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	77 655.18	93 584.84
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-182 191.42	-73 117.30
G. Przychody finansowe	0.00	0.00
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:	0.00	0.00
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	0.00	0.00
H. Koszty finansowe	9 868.32	12 418.30
I. Odsetki, w tym:	9 868.32	12 418.30
- dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
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	0.00	0.00
IV. Inne	0.00	0.00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-192 059.74	-85 535.60
J. Podatek dochodowy	0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-192 059.74	-85 535.60

.....
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, w wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)
za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2025	Wartość na dzień 31-12-2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	-192 059,74	-85 535,60
II. Korekty razem	71 928,79	108 684,21
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 868,32	12 418,30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-22 166,00	27 466,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	18 379,69	85 645,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	71 816,78	-16 034,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 970,00	-810,67
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-120 130,95	23 148,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
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	0,00
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	0,00
A. w jednostkach powiązanych	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	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	128 728,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	128 728,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	8 081,87	23 499,30
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	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	19 381,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	8 081,87	4 118,30
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	120 646,13	-23 499,30
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	515,18	-350,69
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	515,18	-350,69
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	0,00	350,69
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	515,18	0,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2025	Wartość na dzień 31-12-2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-588 841,14	-503 305,54
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-588 841,14	-503 305,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-588 841,14	-503 305,54
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	498 386,00	498 386,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	498 386,00	498 386,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
1. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	871 992,09	29 105,41
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-85 535,60	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	67 430,93
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	775 455,75
b) zmniejszenie (z tytułu)	85 535,60	0,00
- pokrycia straty	85 535,60	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	786 456,49	871 992,09
5. 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
a) zwiększenie (z tytułu)	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
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	631 189,39	631 189,39
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	631 189,39	631 189,39

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 590 408,62	-1 661 986,34
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	842 886,68
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekta błędów	0,00	0,00
2. Zyska z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	842 886,68
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	842 886,68
- podział wyniku za rok poprzedni	0,00	842 886,68
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 590 408,62	-2 504 873,02
- 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	2 590 408,62	-2 504 873,02
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie	85 535,60	0,00
- pokrycia straty kapitałem zapasowym	85 535,60	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 504 873,02	-2 504 873,02
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 504 873,02	-2 504 873,02
8. Wynik netto	-192 059,74	-85 535,60
a) Zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	192 059,74	85 535,60
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-780 900,88	-588 841,14
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-780 900,88	-588 841,14

.....
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1	
Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych	
Nie dotyczy	

Nota 2	
Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust 10	
Nie dotyczy	

Nota 3							
Zakres zmian wartości środków trwałych w okresie 01.01.2025 – 31.12.2025 r.							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	24 327,25	80 138,97	0,00	85 316,49	189 782,71
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	24 327,25	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	24 327,25	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	80 138,97	0,00	85 316,49	189 782,71
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	24 327,25	80 138,97	0,00	85 316,49	189 782,71
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	24 327,25	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	24 327,25	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	80 138,97	0,00	85 316,49	189 782,71

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2025 r. DO 31 GRUDNIA 2025 r.

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	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%	100%
Zakres zmian wartości środków trwałych w okresie 01.01.2024 – 31.12.2024 r.							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	24 327,25	80 138,97	0,00	85 316,49	189 782,71
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	24 327,25	80 138,97	0,00	85 316,49	189 782,71
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	24 327,25	80 138,97	0,00	85 316,49	189 782,71
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	24 327,25	80 138,97	0,00	85 316,49	189 782,71
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	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	100%	100%	0%	100%	100%

Nota 4
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nie dotyczy

Nota 5
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Spółka korzysta z części powierzchni biurowej przy Al. Jerozolimskich 101 lok. 52 w Warszawie na podstawie umowy podnajmu zawartej w 2025 r. Przedmiotem podnajmu jest powierzchnia biurowa o powierzchni 90 m ² wraz z dostępem do infrastruktury biurowej. Umowa obowiązuje od 1 kwietnia 2025 r. do 31 marca 2026 r. Czynsz wynosił 10.645,00 zł netto miesięcznie za okres od 1 kwietnia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r., natomiast od 1 lipca 2025 r. wynosi 500,00 zł netto miesięcznie, powiększony o VAT. Spółka nie posiada informacji o wartości rynkowej nieruchomości ani udostępnionych składników majątku. Składniki te nie stanowią własności Spółki i nie są ujmowane w jej ewidencji środków trwałych.

Nota 6
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)
Nie dotyczy

Nota 7
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
Nie dotyczy

Nota 8
Zakres zmian inwestycji długoterminowych
Nie dotyczy

Nota 9
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe
Nie dotyczy

Nota 10
Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują
Nie dotyczy

Nota 11	
Odpisy aktualizujące należności	
Nie dotyczy	

Nota 12	
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy	
Nie dotyczy	

Nota 13	
Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	
Nie dotyczy	

Nota 14					
Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe	810,67	6 780,67	810,67	6 780,67
-	Koszty poniesione, które obciążą w przyszłości podmiot trzeci	0,00	5 928,00	0,00	5 928,00
-	Koszty abonamentów dot. przyszłych okresów	810,67	852,67	810,67	852,67
3.	Razem	810,67	6 780,67	810,67	6 780,67

Nota 15					
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych na dzień bilansowy					
Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Akcje na okaziciela zwykłe seria A	498 386,00	1,00	498 386,00	100,00%
	Razem	498 386,00		498 386,00	100,00%
W tym zestawienie akcjonariuszy					

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2025 r. DO 31 GRUDNIA 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Beata Kielan	121 194,00	1,00	121 194,00	24,32%
2.	Krzysztof Konaszuk	25 243,00	1,00	25 243,00	5,06%
3.	Tomasz Kołodziejak	182 670,00	1,00	182 670,00	36,65%
4.	Marek Kołodziejak	122 902,00	1,00	122 902,00	24,66%
5.	Pozostali (poniżej 5%)	46 377,00	1,00	46 377,00	9,31%
	Razem	498 386,00		498 386,00	100,00%

Stan akcjonariatu w zakresie akcjonariuszy posiadających powyżej 5% udziału w kapitale zakładowym nie uległ zmianie w porównaniu z poprzednim rokiem.

Nota 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie dotyczy. Jednostka sporządza zestawienie w kapitale (funduszu) własnym

Nota 17

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

Zarząd proponuje pokryć powstałą stratę z kapitału zapasowego Spółki.

Nota 18

Zakres zmian stanu rezerw 01.01.2025 – 31.12.2025

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	68 586,00	41 500,00	63 666,00	46 420,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	68 586,00	41 500,00	63 666,00	46 420,00
-	na sporządzenie sprawozdania finansowego	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
-	na badanie sprawozdania finansowego	15 000,00	16 500,00	15 000,00	16 500,00
-	rezerwa z tyt. zobowiązań KDPW	4 920,00	0,00	0,00	4 920,00
-	Rezerwa tyt. kosztów zastępstwa procesowego BDM	8 400,00	0,00	8 400,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2025 r. DO 31 GRUDNIA 2025 r.

-	Rezerwa z tyt. opłat za nadzór KNF	6 566,00	0,00	6 566,00	0,00
-	rezerwa z tyt. kosztów pozwów sądowych	31 700,00	23 000,00	31 700,00	23 000,00
4.	Razem	68 586,00	41 500,00	63 666,00	46 420,00
Zakres zmian stanu rezerw 01.01.2024 – 31.12.2024					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	32 820,00	55 266,00	19 500,00	68 586,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	32 820,00	55 266,00	19 500,00	68 586,00
-	na sporządzenie sprawozdania finansowego	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
-	na badanie sprawozdania finansowego	17 500,00	15 000,00	17 500,00	15 000,00
-	rezerwa z tyt. zobowiązań KDPW	4 920,00	0,00	0,00	4 920,00
-	Rezerwa tyt. kosztów zastępstwa procesowego BDM	8 400,00	0,00	0,00	8 400,00
-	Rezerwa z tyt. opłat za nadzór KNF	0,00	6 566,00	0,00	6 566,00
-	rezerwa z tyt. kosztów pozwów sądowych	0,00	31 700,00	0,00	31 700,00
4.	Razem	32 820,00	55 266,00	19 500,00	68 586,00

Nota 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy

Nota 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Na koniec 2025 oraz 2024 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Nota 21

Informacje o przypadkach, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

Nota 22

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka była stroną postępowań sądowych, których wynik może mieć wpływ na jej sytuację finansową, przy czym Zarząd, w oparciu o informacje uzyskane od doradców prawnych, ocenia ryzyko ich negatywnego rozstrzygnięcia jako ograniczone.

W sprawie pierwszej o zapłatę kwoty 354.200 zł Sąd Okręgowy w Warszawie wyrokiem z dnia 4 grudnia 2024 r. oddalił powództwo przeciwko Spółce. Powódka złożyła apelację, jednak zgodnie z informacją doradcy prawnego, w odniesieniu do Spółki apelacja dotyczy wyłącznie rozstrzygnięcia o przyznanych Spółce kosztach postępowania w kwocie 10.817 zł. W związku z powyższym, w zakresie roszczenia głównego wobec Spółki, Zarząd nie identyfikuje istotnego ryzyka powstania zobowiązania.

W sprawie drugiej o zapłatę kwoty 511.387 zł, toczącej się przed Sądem Okręgowym w Warszawie pod sygn. akt I C 348/18, w dniu 1 kwietnia 2026 r. Sąd oddalił powództwo w całości oraz ustalił, że powód ponosi w całości koszty procesu, pozostawiając ich szczegółowe wyliczenie referendarzowi sądowemu. W dniu 15.05.2026 Spółka uzyskała informację o złożonej apelacji od powyższego wyroku. W ocenie Zarządu, na podstawie informacji otrzymanych od kancelarii prawnych, opisane powyżej sprawy nie wymagają utworzenia dodatkowych rezerw, z wyjątkiem zobowiązań już ujętych w księgach rachunkowych, jeżeli takie wystąpiły.

Spółka monitoruje przebieg postępowań oraz będzie ujmować ich skutki finansowe zgodnie z zasadą ostrożności, w przypadku gdy powstanie obowiązek ujęcia zobowiązania lub rezerwy.

Nota 23
Informacje o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.
Nie dotyczy

Nota 24
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)
Nie dotyczy

Nota 25			
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów			
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	207 923,47	395 918,38
-	Z zarządzania funduszami	0,00	0,00
-	usługi najmu i obsługi korespondencji	207 923,47	395 918,38
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	207 923,47	395 918,38

Nota 26
Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nie dotyczy

Nota 27

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

Od 2020 r. Spółka nie prowadzi istotnej działalności operacyjnej w zakresie, w jakim prowadziła ją przed wydaniem decyzji Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 17 grudnia 2019 r. Decyzja ta obejmowała cofnięcie zezwolenia na wykonywanie działalności towarzystwa funduszy inwestycyjnych oraz nałożenie na Spółkę kar pieniężnych, a jej skutki istotnie ograniczyły możliwość prowadzenia dotychczasowej działalności oraz generowania przychodów w poprzednim modelu biznesowym.

W kolejnych latach Spółka funkcjonowała w ograniczonej skali, koncentrując się przede wszystkim na obsłudze spraw formalnych, prawnych i sądowych, rozmowach z wierzycielami oraz poszukiwaniu możliwych kierunków restrukturyzacji i nowej działalności. W roku obrotowym 2025 Spółka osiągała przychody głównie z tytułu usług administracyjno-biurowych / udostępniania infrastruktury biurowej, obejmujących w szczególności zapewnienie powierzchni, dostępu do Internetu i mediów, obsługi poczty oraz korespondencji. Przychody te miały ograniczoną skalę i nie stanowiły kontynuacji działalności prowadzonej przez Spółkę przed 2020 r.

Spółka nie identyfikuje w 2025 r. odrębnego segmentu działalności, który zostałby zaniechany w roku obrotowym w rozumieniu wymagającym odrębnego przedstawienia przychodów, kosztów i wyniku działalności zaniechanej. Zasadnicze ograniczenie działalności operacyjnej nastąpiło w latach wcześniejszych, a w 2025 r. Spółka prowadziła działalność w zakresie istotnie ograniczonym.

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nadal znajdowała się w trudnej sytuacji majątkowej, finansowej i płynnościowej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności. Dalsza sytuacja Spółki będzie zależała przede wszystkim od wyniku prowadzonych postępowań sądowych i administracyjnych, skuteczności rozmów z wierzycielami, możliwości restrukturyzacji zobowiązań oraz pozyskania finansowania pozwalającego na prowadzenie działalności w nowym modelu.

Nota 28

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	-192 059,74	-85 535,60
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	40 881,74	0,00
-	odsetki skarbowe	1 771,07	0,00
-	odpis kosztów ugody z BDM	39 110,67	0,00
3.	Koszty przejściowo niepodatkowe, w tym:	161 500,00	216 114,05
-	rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	2 000,00	1 340,00
-	rezerwa na badanie sprawozdania fin i spraw. funduszy	16 500,00	15 000,00
-	wysokość naliczonych odsetek z tyt. zobowiązań wobec kontrahentów	0,00	2 554,57

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2025 r. DO 31 GRUDNIA 2025 r.

-	Wysokość naliczonego, lecz niewypłaconego wynagrodzenia Brutto	120 000,00	100 000,00
-	rezerwa tyt. kosztów skarg sądowych	0,00	56 250,00
-	rezerwa tyt. kosztów egzekucji komorniczej	0,00	9 269,48
-	rezerwa tyt. roszczeń sądowych	23 000,00	31 700,00
4.	Zwiększenia kosztów podatkowych	23 566,00	18 840,00
-	wykorzystanie rezerwy na sporz. sprawozdania finansowego	2 000,00	1 340,00
-	wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	15 000,00	17 500,00
-	Rozwiązanie rezerwy z tyt. opłat skarbowych	6 566,00	0,00
5.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	0,00	0,00
-	Rozwiązanie rezerwy z tyt. zawartych ugód z kontrahentami	0,00	0,00
6.	Przychody przejściowo niepodatkowe, w tym:	0,00	0,00
-	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0,00	0,00
7.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
-	Umorzenie przedawnionych wierzytelności odpisanych	0,00	0,00
8.	Dochód /strata	-13 244,00	111 738,45
9.	Odliczenia od dochodu	0,00	111 738,45
-	strata z lat poprzednich	0,00	111 738,45
10.	Podstawa opodatkowania	-13 244,00	0,00
11.	Podatek według stawki 19%	0,00	0,00
12.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
13.	Podatek należny	0,00	0,00
14.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00
15.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00
16.	Razem obciążenie wyniku brutto	0,00	0,00

Nota 29

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W 2025 r. Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska. W 2026 r. Spółka nie planuje znacznych inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

Nota 30

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Spółka ujęła w pozostałych kosztach operacyjnych kwotę 39.110,67 zł z tytułu zawartej ugody dotyczącej sporu sądowego oraz rezerwę w kwocie 16.900,00 zł z tytułu roszczenia osoby fizycznej, wynikającego z prawomocnego rozstrzygnięcia sądowego. Dodatkowo, na odsetki od powyższego roszczenia Spółka utworzyła rezerwę w kwocie 6.100,00 zł, ujętą w kosztach finansowych.

Powyższe koszty wynikają z rozliczenia sporów sądowych dotyczących poprzednich okresów i mają charakter incydentalny.

Nota 31

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie dotyczy

Nota 32

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zarząd	2,00	2,00
	Razem	2,00	2,00

Nota 33

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	140 000,00	140 000,00
-	Zarząd - z tytułu pełnienia funkcji	120 000,00	120 000,00
-	Zarząd - z tytułu wystawionych faktur za świadczone usługi	0,00	0,00
-	Rada Nadzorcza - z tytułu pełnienia funkcji	20 000,00	20 000,00
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	20 000,00	20 000,00
-	Zarząd- z tytułu pełnienia funkcji	0,00	0,00
-	Rada Nadzorcza - z tytułu pełnienia funkcji	20 000,00	20 000,00

Nota 34

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Nota 35

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	515,18	0,00
-	w tym środki na rachunkach bieżących	515,18	0,00
-	w tym środki na lokatach	0,00	0,00
-	rachunek inwestycyjny Trigon	0,00	0,00
2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	515,18	0,00

Doprecyzowanie pozycji A.II.8 Rachunku przepływów pieniężnych – „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów” za okres sprawozdawczy

Doprecyzowanie pozycji A.II.8 Rachunku przepływów pieniężnych – „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów”
 Kwota 71 816,78 zł wykazana w rachunku przepływów pieniężnych w pozycji „zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów” różni się od bilansowej zmiany stanu zobowiązań (202 331,23 zł) o kwotę wyemitowanych weksli własnych wycenionych na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia w łącznej kwocie 128 728,00 zł.
 Wyemitowane ww. weksle, które były podstawą rozliczenia bieżących zobowiązań zostały zaprezentowane w działalności finansowej w pozycji C.I.3

Doprecyzowanie pozycji A.II.7 Rachunku przepływów pieniężnych – „Zmiana stanu należności” za okres porównawczy

Kwota 85 645,51 zł wykazana w rachunku przepływów pieniężnych w pozycji „zmiana stanu należności” różni się od bilansowej zmiany stanu należności o transakcje niegotówkowe dot. kompensaty należności z zobowiązaniami finansowymi (weksel oraz odsetki od zobowiązań finansowych) dokonane w łącznej wysokości 12 063,49 zł.

Nota 36

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

Nota 37

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Nie dotyczy

Nota 38

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wysokość należnego wynagrodzenia biegłego rewidenta z tytułu badania sprawozdania finansowego za 2025 r. wynosi 16 500,00 zł netto. Na tę kwotę została utworzona rezerwa. W badanym okresie nie dokonywano płatności z tego tytułu.

Nota 39

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy

Nota 40

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły poza zdarzeniami opisanymi w nocie 22.

Nota 41

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowym

W 2025 r. nie dokonano istotnych zmian w przedmiocie zasad (polityki) rachunkowości.

W 2024 r. również nie dokonano istotnych zmian w przedmiocie zasad (polityki) rachunkowości. Skorygowano natomiast sposób prezentacji przychodów z tyt. świadczenia usług administracyjnych, w tym najmu i obsługi korespondencji. Zmiana wynika z tego, faktu, że Spółka nie może powrócić do podstawowej działalności gospodarczej w postaci zarządzania funduszami inwestycyjnymi, w związku z czym głównym przedmiotem działalności Spółki jest i pozostaje świadczenie usług o charakterze administracyjnym.

Nota 42

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia
Nie dotyczy

Nota 43
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi
Nie dotyczy

Nota 44
Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy
Jednostka nie posiada udziałów w innych jednostkach.

Nota 45
Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie
Nie dotyczy

Nota 46
Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
Nie dotyczy

Nota 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

Nota 48

Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

Nota 49

Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy

Nota 50

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd identyfikuje wysokie ryzyko zagrożenia kontynuacji działalności przez Spółkę. Ryzyko to jest związane w szczególności z pogarszającą się sytuacją Spółki w związku z połączeniem z sytuacją finansową Spółki, w tym ujemnymi kapitałami własnymi oraz ryzykiem związanym z prowadzonymi postępowaniami sądowymi, wskazując na istotną niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę. Jednocześnie Zarząd podejmuje działania mające na celu restrukturyzację zobowiązań oraz analizuje możliwe kierunki dalszego rozwoju Spółki.

Decyzją Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 21 lipca 2023 r., obejmującą nałożenie na Emitenta kar pieniężnych w łącznej wysokości 5.625.000 zł oraz sankcję administracyjną w postaci cofnięcia Emitentowi zezwolenia na wykonywanie działalności. Emitent kwestionuje podstawy nałożenia powyższych sankcji i podejmuje przewidziane prawem działania w celu ochrony interesów uczestników funduszy, akcjonariuszy oraz dobrego imienia Emitenta.

W dniu 9 września 2023 r. Emitent zaskarżył w całości decyzję KNF do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

W dniu 18 lutego 2025 r. WSA oddalił skargę Emitenta na decyzję KNF, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 3/2025. Następnie, w dniu 7 lipca 2025 r., Spółka zaskarżyła powyższy wyrok do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania postępowanie sądowo-administracyjne nie zostało prawomocnie zakończone.

Nota 51	
Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
Nie dotyczy	

Nota 52	
Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)	
Nie dotyczy	

Nota 53	
Wartość środków pieniężnych znajdująca się na rachunku VAT na koniec okresu obrachunkowego	
0,00 zł	

Nota 54	
W okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu	
a)	<i>charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w okresie sprawozdawczym oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi, jak i niezakończonymi w okresie sprawozdawczym</i>
b)	<i>informacja o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych w okresie sprawozdawczym</i>
Nie dotyczy	

Nota 55
Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych oraz zwiększeniach wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów
Nie dotyczy

Nota 56
Ujawnienia wymagane rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024 r. w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych
<ol style="list-style-type: none"> 1) Inne informacje dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe; 2) Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości, odpowiednio dla wycen wartości godziwej sklasyfikowanych na poszczególnych poziomach hierarchii wartości godziwej; 3) Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym przekwalifikowaniach aktywów finansowych z kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024 r. w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych; 4) Dla okresu sprawozdawczego, w którym składnik aktywów finansowych został przekwalifikowany, wielkość zysku lub straty związaną ze składnikiem aktywów finansowych, która została ujęta w rachunku zysków i strat w tym okresie sprawozdawczym oraz w poprzednim okresie sprawozdawczym; 5) Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka; 6) Określenie narażenia (ekspozycji) jednostki na inne istotne ryzyka finansowe związane z instrumentami finansowymi wpływającymi na jej sytuację finansową lub płynnościową;
<p>1. Poza należnościami własnymi, których termin płatności nie odbiega od stosowanych standardowo w obrocie gospodarczym oraz środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych, Spółka posiadała zobowiązania finansowe opisane poniżej.</p> <p>W okresie sprawozdawczym Spółka wyemitowała dwa weksle własne:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Pierwszy weksel został wystawiony w dniu 4 sierpnia 2025 r. na kwotę nominalną 57 096,00 zł, z terminem płatności przypadającym na dzień 4 marca 2026 r. W zamian za wystawiony weksel Spółka otrzymała finansowanie w kwocie 55 800,00 zł, przy dyskoncie w wysokości 1 296,00 zł. 2) Drugi weksel został wystawiony w dniu 27 sierpnia 2025 r. na kwotę nominalną 74 250,00 zł, z terminem płatności przypadającym na dzień 4 marca 2026 r. W zamian za wystawiony weksel Spółka otrzymała finansowanie w kwocie 72 928,00 zł, przy dyskoncie w wysokości 1 322,00 zł. <p>Weksle zostały zaklasyfikowane jako zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu i wycenione na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.</p>

Na dzień 31 grudnia 2025 r. wartość bilansowa zobowiązania z tytułu weksla wystawionego w dniu 4 sierpnia 2025 r. wyniosła 56 707,76 zł, a wartość bilansowa zobowiązania z tytułu weksla wystawionego w dniu 27 sierpnia 2025 r. wyniosła 73 806,69 zł. Łączna wartość bilansowa zobowiązań z tytułu wyemitowanych weksli na dzień bilansowy wyniosła 130 514,45 zł.

Łączna wartość nominalna zobowiązań z tytułu wyemitowanych weksli wynosi 131 346,00 zł, a łączna kwota dyskonta wynosi 2 618,00 zł. W okresie sprawozdawczym ujęto koszty finansowe z tytułu rozliczenia dyskonta według efektywnej stopy procentowej w łącznej kwocie 1 786,45 zł. Pozostała część dyskonta będzie rozliczana w kosztach finansowych do terminu wykupu weksli.

Z uwagi na krótkoterminowy charakter zobowiązań oraz brak aktywnego rynku dla wyemitowanych weksli, Spółka przyjmuje, że wartość godziwa tych zobowiązań nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej ustalonej według skorygowanej ceny nabycia.

2. W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała aktywów ani zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej. W związku z powyższym Spółka nie stosowała metod wyceny wartości godziwej dla instrumentów finansowych wycenianych w takiej wartości ani nie dokonywała klasyfikacji takich wycen do poszczególnych poziomów hierarchii wartości godziwej.

3. W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała przekwalifikowania składników aktywów finansowych z kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu do innych kategorii instrumentów finansowych. W związku z powyższym nie wystąpiły ujawnienia wymagane w zakresie kwot przekwalifikowanych do i z poszczególnych kategorii, wartości bilansowej i wartości godziwej przekwalifikowanych aktywów finansowych, zysków lub strat związanych z przekwalifikowaniem, efektywnej stopy procentowej ani szacowanych przepływów pieniężnych dotyczących takich aktywów.

4. Spółka jest narażona na ryzyko zmiany stopy procentowej w ograniczonym zakresie, głównie w odniesieniu do zobowiązań finansowych z tytułu wyemitowanych weksli własnych o łącznej wartości nominalnej 131 346,00 zł, z terminem wykupu przypadającym w pierwszym kwartale 2026 r. Weksle mają charakter krótkoterminowych zobowiązań finansowych o stałych warunkach rozliczenia. Umowy dotyczące wystawienia weksli nie przewidują umownego przeszacowania wartości instrumentów ani zmiennego oprocentowania. W związku z tym ekspozycja Spółki na ryzyko zmiany stopy procentowej z tytułu tych zobowiązań jest ograniczona do wpływu rynkowych stóp procentowych na szacowaną wartość godziwą tych instrumentów, przy czym z uwagi na ich krótkoterminowy charakter wpływ ten nie jest istotny. Efektywna stopa procentowa została ustalona na podstawie różnicy pomiędzy kwotą otrzymanego finansowania a wartością nominalną zobowiązań podlegającą spłacie w terminie wykupu. Koszty finansowe z tytułu dyskonta są rozliczane w czasie do dnia wykupu weksli.

5. Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko poniesienia straty finansowej w przypadku niewywiązania się kontrahenta lub innej strony instrumentu finansowego ze zobowiązań wobec Spółki.

Na dzień bilansowy ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe była ograniczona i dotyczyła przede wszystkim środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz ewentualnych należności wykazanych w sprawozdaniu finansowym. Maksymalna ekspozycja Spółki na ryzyko

kredytowe odpowiada wartości bilansowej aktywów finansowych narażonych na to ryzyko, bez uwzględniania wartości ewentualnych zabezpieczeń.

Spółka nie posiadała istotnej koncentracji ryzyka kredytowego wynikającej z prowadzonej działalności operacyjnej, z uwagi na ograniczoną skalę tej działalności oraz brak istotnej sprzedaży realizowanej z odroczonym terminem płatności. Ryzyko kredytowe dotyczące środków pieniężnych jest ograniczane poprzez lokowanie środków w instytucjach finansowych.

6. Spółka nie zidentyfikowała innych istotnych ryzyk finansowych związanych z instrumentami finansowymi, które mogłyby istotnie wpływać na jej sytuację finansową lub płynnościową, poza ryzykami opisanymi w pozostałych notach dotyczących instrumentów finansowych.

W okresie sprawozdawczym Spółka wyemitowała ww. weksle własne, które mają charakter krótkoterminowy i zostały ujęte jako zobowiązania finansowe.

Z uwagi na powiązanie osobowe pomiędzy Spółką a wierzycielem oraz możliwość bieżącego uzgadniania warunków finansowania, Zarząd nie identyfikuje istotnej koncentracji ryzyka finansowego ani istotnego ryzyka refinansowania związanego z tymi zobowiązaniami. Zobowiązania z tytułu weksli są monitorowane w ramach bieżącego zarządzania płynnością Spółki.

Nota 57

Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

1. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

- 1) rodzaj zabezpieczenia;
- 2) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego;
- 3) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka.

2. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

- 1) opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do jej zajęcia;
- 2) opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających;
- 3) kwoty wszelkich odroczonych lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe.

3. Jeżeli 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 zostały odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

- 1) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym;
- 2) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego;

3) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu.

Spółka nie posiada sformalizowanej polityki zarządzania ryzykiem finansowym w zakresie stosowania instrumentów zabezpieczających. W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała transakcji zabezpieczających, nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń oraz nie posiadała instrumentów pochodnych zabezpieczających wartość godziwą, przepływy pieniężne ani udziały w aktywach netto jednostek zagranicznych.

Z uwagi na ograniczenie działalności operacyjnej Spółki, wynikające z sytuacji prawnej i regulacyjnej Emitenta, podstawowe ryzyka finansowe dotyczą w szczególności ryzyka płynności, ryzyka kredytowego oraz ryzyka związanego z możliwością finansowania bieżącej działalności i obsługi zobowiązań.

Ryzyko płynności jest związane z ograniczoną skalą bieżącej działalności operacyjnej, brakiem istotnych przychodów z podstawowej działalności oraz koniecznością finansowania kosztów funkcjonowania Spółki i zobowiązań. Zarząd monitoruje bieżący poziom środków pieniężnych, zobowiązań oraz przewidywanych przepływów pieniężnych, podejmując działania zmierzające do zachowania płynności oraz restrukturyzacji zobowiązań.

Ryzyko kredytowe Spółki jest ograniczone ze względu na niewielką skalę aktywnej działalności operacyjnej oraz brak istotnej sprzedaży z odroczonej terminem płatności. Spółka monitoruje stan należności oraz dokonuje oceny ich odzyskiwalności zgodnie z zasadą ostrożności.

Ryzyko rynkowe, w tym ryzyko stopy procentowej i ryzyko walutowe, nie miało istotnego wpływu na sytuację Spółki w okresie sprawozdawczym. Spółka nie stosowała instrumentów finansowych służących zabezpieczeniu przed zmianami kursów walut, stóp procentowych ani innymi ryzykami rynkowymi.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zabezpieczała planowanych transakcji ani uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań. W związku z tym nie wystąpiły odroczone ani nienaliczone zyski lub straty z tytułu instrumentów zabezpieczających, jak również nie dokonano odpisów zwiększających lub zmniejszających kapitał z aktualizacji wyceny z tytułu zabezpieczenia przepływów pieniężnych.

Nota 58

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Z uwagi na brak kontynuacji działalności operacyjnej, poniesioną w roku obrotowym stratę oraz brak dodatnich różnic przejściowych w podatku dochodowym, Emitent odstąpił od szacowania i ujmowania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W ocenie Zarządu, na dzień bilansowy nie istnieje wystarczające prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów podatkowych, które umożliwiłyby wykorzystanie ujemnych różnic przejściowych lub strat podatkowych. W związku z powyższym, zgodnie z zasadą ostrożności i

podobnie do roku poprzedniego, aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie zostały rozpoznane w sprawozdaniu finansowym.

Pozostałe kwestie, wskazane w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024 r. w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Emitenta.