

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

1.1. Wartości niematerialne i prawne

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Wartość brutto					
Stan na początek okresu	-	4 295 284,48	2 373 890,73	-	6 669 175,21
Zwiększenia	-	-	-	-	-
- zakupy	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
- korekta błędu	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	4 295 284,48	2 373 890,73	-	6 669 175,21
Umorzenie					
Stan na początek okresu	-	(4 295 284,48)	(716 130,00)	-	(5 011 414,48)
Zwiększenia	-	-	-	-	-
- amortyzacja	-	-	(118 552,17)	-	(118 552,17)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	(4 295 284,48)	(834 682,17)	-	(5 129 966,65)
Odpisy aktualizujące					
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Stan na 01.01.2024	-	-	1 657 760,73	-	1 657 760,73
Stan na 31.12.2024	-	-	1 539 208,56	-	1 539 208,56

1.2. Rzeczowe aktywa trwałe

1.2.1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

(w złotych)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek okresu	741 541,00	4 982,22	-	5 833,08	-	752 356,30
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
- zakupy / leasing	-	-	-	-	-	-
- transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	(741 541,00)	-	-	-	-	(741 541,00)
- likwidacja	(741 541,00)	-	-	-	-	(741 541,00)
- transfery	-	-	-	-	-	-

Stan na koniec okresu	-	4 982,22	-	5 833,08	-	10 815,30
Umorzenie						
Stan na początek okresu	(185 385,25)	(4 982,22)	-	(5 833,08)	-	(196 200,55)
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja	-	-	-	-	-	-
- przyśpieszona amortyzacja	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	185 385,25	-	-	-	-	(185 385,25)
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	(4 982,22)	-	(5 833,08)	-	(10 815,30)
Odpisy aktualizujące						
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
Stan na 01.01.2024	556 155,75	-	-	-	-	556 155,75
Stan na 31.12.2024	-	-	-	-	-	-

1.2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Spółka nie posiada gruntów w wieczystej dzierżawie.

1.2.3. Środki trwale nieamortyzowane

Spółka nie posiada nieamortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innych o podobnym charakterze.

1.3. Należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

1.4. Inwestycje długoterminowe

1.4.1. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

Spółka posiada udziały w spółkach Wealth Bay i Assetus o łącznej wartości 516.400,86 zł. Udziały te objęte są całkowicie odpisem aktualizującym ich wartość. Spółka posiada również udziały w Spółkach zależnych PLD Sp. z o.o. oraz PL CFM Sp. z o.o. Zmiany wartości długoterminowych aktywów finansowych w ciągu roku kształtowały się następująco:

(w złotych)	Inwestycje długoterminowe w nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych	Razem
Wartość brutto			
Stan na początek okresu	-	3 096 400,86	3 096 400,86

Zwiększenia	-	-	-
- zakupy	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
- zbycie	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	3 096 400,86	3 096 400,86
Odpisy aktualizujące			
Stan na początek okresu	-	(2 900 238,63)	(2 900 238,63)
Stan na koniec okresu	-	(2 900 238,63)	(2 900 238,63)
Wartość netto			
Stan na 01.01.2024	-	196 162,23	196 162,23
Stan na 31.12.2024	-	196 162,23	196 162,23

1.5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W ciągu roku Spółka dokonała całkowitego odpisu na inwestycjach w obcych środkach trwałych w kwocie 556 155,75 zł w całości obciążając wynik 2024 roku.

1.6. Wartość firmy

Spółka rozpoznaje wartość firmy wynikającą z aportu zorganizowanej części przedsiębiorstwa, który miał miejsce w 2017 roku. W wyniku analizy ekonomicznego okresu użyteczności wartości firmy przeprowadzonej na dzień 31 grudnia 2021 roku, Spółka zdecydowała się dokonać korekty tego okresu z 10 na 5 lat i rozpoznać korektę odpisów amortyzacyjnych dotyczących zarówno roku 2021, jak i lat ubiegłych od dnia 31 grudnia 2017 roku.

W bieżącym roku nie dokonywano zmian w rozpoznaniu okresu użyteczności wartości firmy. Wartość firmy wynikająca z aportu z 2017 roku została w pełni zamortyzowana na koniec 2022 roku.

1.7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja nie występuje.

1.8. Aktywo z tytułu podatku odroczonego

(w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
Aktywo		
- Zarachowane, a nie zapłacone prowizje bankowe	-	-
- Aktualizacja wyceny zapasów	-	-
- Aktualizacja wartości roszczeń i należności	-	-
- Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
- Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	-	-
- Niewypłacone wynagrodzenia, niezapłacone ubezpieczenia ZUS)	-	-
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-

- Pozostałe rezerwy	-	-
-Inne k. finansowe dot. lat ubiegłych	-	-
-Leasing finansowy	-	-
-Pozostałe (strata podatkowa)	126 834,00	108 949,00
Razem	126 834,00	108 949,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	-	-
- Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
- Leasing finansowy	-	-
- Naliczone odsetki	40 704,00	18 763,00
- Składki ZUS pracodawcy	-	9 340,00
Razem	40 704,00	28 103,00

1.9. Zapasy

Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała zapasów.

1.10. Należności krótkoterminowe

1.10.1. Należności od jednostek powiązanych

(w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
Okres wymagalności		
do 1 roku	665 616,80	1 079 872,47
powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
powyżej 5 lat	-	-
Razem	665 616,80	1 079 872,47

1.10.2. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

(w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
- do 12 miesięcy	1 390 244,30	1 030 092,85
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	1 390 244,30	1 030 092,85
- z tytułu podatku VAT	-	340,00
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	-	-
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	-	-
- z tytułu innych świadczeń	-	-
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	340,00
- rozliczenia z pracownikami	-	-
- pozostałe (kaucje)	158 552,42	158 552,42
- pozostałe rozrachunki	485 443,74	561 359,00

Inne należności	643 996,16	719 911,42
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-
Stan należności netto	2 034 240,46	1 750 344,27
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	1 334 025,63
Stan należności brutto	2 034 240,46	3 082 369,90

1.10.3. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

(w złotych)	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
Stan na początek okresu	1 334 025,63
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	(1 334 025,63)
Rozwiązanie poprzednio dokonanego odpisu	-
Stan na koniec okresu	-

1.11. Krótkoterminowe aktywa finansowe

1.11.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Pozycja nie występuje.

1.11.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

Pozycja nie występuje.

1.12. Środki pieniężne i aktywa finansowe

(w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	-	111 305,70
- środki pieniężne w kasie	18 279,39	18 279,39
Razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 279,39	129 585,09
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem	18 279,39	129 585,09

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka nie posiadała środków na rachunku VAT.

1.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2023
- Ubezpieczenia	-	-
- Faktury zaliczkowe	-	-
- Usługi transportowe	-	-
- Pozostałe	66 913,46	119 230,88
Razem	66 913,46	119 230,88

1.14. Kapitał podstawowy Jednostki

Dane na dzień publikacji sprawozdania finansowego

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Sebastian Albin	9 199 000	46,00 %	46,00 %
Marcin Wojewódka	4 418 000	22,09 %	22,09 %
Pozostali	6 383 000	31,91 %	31,91 %
Razem	20 000 000	100,00 %	100,00 %

Dane na dzień 31 grudnia 2024 r.

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Sebastian Albin	9 887 000	49,43 %	49,43 %
Marcin Wojewódka	3 369 739	16,85 %	16,85 %
Pozostali	6 743 261	33,72 %	33,72 %
Razem	20 000 000	100,00 %	100,00 %

1.15. Zmiana stanu kapitałów zapasowych i rezerwowych

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

1.16. Propozycja co do podziału zysku/ pokrycia straty Jednostki

Zarząd Spółki proponuje kwotę straty netto w wysokości 1 605 034,04 zł pokryć zyskami Spółki z lat przyszłych.

1.17. Rezerwy na zobowiązania

1.17.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka rozpoznaje rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 40 704,00 zł. Szczegółowe informacje na temat jej wyliczenia znajdują się w Nocie 1.8.

1.17.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Pozycja nie występuje.

1.17.3. Pozostałe rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Spółka zawiązała rezerwę na badanie sprawozdań finansowych za rok 2023 w wysokości 55 000,00 zł. W poprzednim roku obrotowy Spółka zawiązała rezerwę na badanie sprawozdań finansowych za lata 2021 i 2022 w kwocie 95 000,00 zł.

1.18. Zobowiązania długoterminowe

Spółka na dzień 31 grudnia 2024 roku nie wykazywała zobowiązań z tytułu leasingu, podobnie jak na 31.12.2023 roku.

1.19. Zobowiązania krótkoterminowe

1.19.1. Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych

Spółka na dzień 31 grudnia 2024 roku nie wykazywała zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych, podobnie jak na 31.12.2023 roku.

1.19.2. Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek

(w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
Kredyty i pożyczki	1 456 904,46	1 188 880,54
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Z tytułu dostaw i usług	3 663 080,70	3 282 818,55
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
Zobowiązania wekslowe	-	-
- z tytułu podatku VAT	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	13 617,00	13 617,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	97 121,18	103 779,73
- z tytułu PFRON	-	-
- z tytułu innych świadczeń	-	-
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i świadczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	110 738,18	117 396,73
Z tytułu wynagrodzeń	-	-
Inne zobowiązania	12 946,92	12 946,92
Razem	5 243 670,26	4 602 042,74

1.20. Inne rozliczenia międzyokresowe bierne

Pozycja nie występuje.

1.21. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień 31 grudnia 2023 r. nie występowały zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

1.22. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym nie udzieliła gwarancji lub poręczeń, w tym wekslowych.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów – struktura geograficzna

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Przychody ze sprzedaży produktów	353 230,71	752 853,90
- kraj	353 230,71	752 853,90
- eksport	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
- kraj	-	-
- eksport	-	-
Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	353 230,71	752 853,90

2.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów – struktura rzeczowa

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Przychody ze sprzedaży produktów	353 230,71	752 853,90
Usługi samochodowe	-	31 040,00
Wynajem pojazdów	-	-
Wynajem lokali	353 230,71	721 813,90
Wynajem pracowników	-	-
Pozostałe	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
Sprzedaż pojazdów	-	-
Sprzedaż akcesoriów samochodowych	-	-
Pozostałe	-	-
Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	353 230,71	752 853,90

2.3. Pozostałe przychody operacyjne

Pozycja nie wystąpiła ani w roku obrotowym ani w roku poprzednim.

2.4. Pozostałe koszty operacyjne

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
- strata ze sprzedaży środków trwałych	-	-
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	556 155,75	-

- odpis aktualizujący aktywa niefinansowe	-	163 158,27
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	556 155,75	163 158,27
- Darowizny	-	-
- Zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	-	-
- Należności umorzone	476 898,99	-
- Utworzone rezerwy	-	55 000,00
- Zamknięcie umów leasingowych	-	54 542,89
- Pozostałe	110 308,04	-
Inne koszty operacyjne	587 207,03	109 542,89
Razem	1 143 362,78	272 701,16

W roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów dotyczących wartości zapasów.

2.5. Przychody finansowe

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku Spółka nie uzyskała przychodów finansowych.

W roku poprzednim Jednostka nie uzyskała przychodów finansowych.

2.6. Koszty finansowe

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Odsetki	268 230,99	194 237,15
Strata z tytułu rozchodu finansowych aktywów trwałych	-	-
- odpis aktualizujący aktywa finansowe	-	202 495,80
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	202 495,80
- Różnice kursowe	-	-
- Prowizje od pożyczek i kredytów	-	-
- Pozostałe	-	-
Inne koszty finansowe	-	-
Razem	268 230,99	396 732,95

2.7. Zyski i straty nadzwyczajne

W okresie obrotowym od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku ani od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne

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

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawiono w sprawozdaniu finansowym.

2.9. Działalność zaniechana

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

2.10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska)

Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe ani w bieżącym roku obrotowym ani w roku poprzednim. Jednostka nie planuje takich nakładów inwestycyjnych na rok następny.

2.11. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W roku obrotowym Spółka nie ponosiła nakładów na środki trwałe w budowie.

Spółka nie dokonywała kapitalizacji na środki trwałe w budowie odsetek ani różnic kursowych.

2.12. Odsetki oraz różnice kursowe ujęte w cenie nabycia towarów lub koszcie wytworzenia produktów

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała ujęcia odsetek ani różnic kursowych w cenie nabycia towarów lub koszcie wytworzenia produktów.

2.13. Koszt prac badawczych i rozwojowych

W roku obrotowym Spółka nie poniosła żadnych kosztów prac badawczych ani prac rozwojowych.

3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

3.1. 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

Spółka nie jest stroną umów zawartych, a nieuwzględnionych w bilansie.

3.2. Istotne transakcje zawarte przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W roku obrotowym 2024, ani w poprzednim Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

3.3. Przeciętne zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych wynosiło:

(w osobach)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Pracownicy umysłowi	2	2
Razem	2	2

3.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących

W roku obrotowym Spółka nie wypłacała wynagrodzenia członkom Zarządu. Spółka nie wypłaca również wynagrodzenia członkom Rady Nadzorczej.

3.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących

Członkowie organów zarządzających, nadzorujących i administrujących nie mają na dzień bilansowy wobec Jednostki zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek, zaliczek, kredytów lub świadczeń o podobnym charakterze.

3.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024 wyniesie 15.000,00 tys. zł (rok poprzedni: wynagrodzenie wyniosło 35 000,00 zł).

3.7. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odniesionych na kapitał własny

W roku obrotowym Spółka nie zidentyfikowała, ani nie dokonała korekt błędów popełnionych w latach ubiegłych.

3.8. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Spółka nie zidentyfikowała oraz nie dokonała ujęcia znaczących zdarzeń z lat ubiegłych w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

3.9. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

- W dniu 28 maja 2025 r., w ślad za umową o zachowaniu poufności z 4 grudnia 2024 r., Spółka zawarła porozumienie o podstawowych warunkach transakcji Term Sheet z osobami niepowiązanymi ze

Spółką, na podstawie którego strony przystąpiły do negocjacji mających na celu zdefiniowanie zasadniczych warunków i założeń finansowo-prawnych przedmiotowej potencjalnej transakcji, polegającej na nabyciu przez Spółkę 100% udziałów w spółce posiadającej aktywa w postaci nieruchomości zabudowanych. Wartość transakcji zostanie oszacowana na podstawie wyników procesu due diligence tej spółki oraz dokumentacji inwestycyjnej, w której zawarte zostaną informacje dotyczące potencjału inwestycyjnego nieruchomości będących jej własnością. Transakcja zostanie przeprowadzona pod warunkiem:

- pozytywnego wyniku due diligence tej spółki, obejmującego aspekty finansowe, prawne, podatkowe i środowiskowe,
- potwierdzenia potencjału inwestycyjnego gruntu będącego własnością tej spółki poprzez raport techniczno-ekonomiczny,
- uzyskania wszystkich wymaganych zgód korporacyjnych i regulacyjnych,
- braku wystąpienia istotnej negatywnej zmiany - zdarzenia, które w sposób istotny i negatywny wpłynie na działalność, majątek lub wyniki finansowe spółki będącej przedmiotem transakcji,
- ustalenia, satysfakcjonującej obie Strony, kwoty transakcji.

Postanowienia niniejszego Term Sheet nie stanowią zobowiązania do zawarcia umowy sprzedaży udziałów tej spółki, lecz wyrażają wolę Stron do kontynuowania rozmów. Niniejszy Term Sheet nie stanowi prawnie wiążącej umowy sprzedaży ani umowy przedwstępnej sprzedaży udziałów tej spółki. Szczegółowe zapisy umów, które będą wiązać Strony, zostaną wynegocjowane na bazie założeń określonych w niniejszym Term Sheet i tak długo, jak umowy takie nie zostaną podpisane, niniejszy Term Sheet nie będzie miał charakteru wiążącego. Term Sheet wszedł w życie z dniem podpisania przez ostatnią ze Stron i obowiązywał do 30 września 2025 r. Pomimo wygaśnięcia Term Sheet, rozmowy dotyczące nabycia udziałów w tej spółce posiadającej nieruchomość nie zostały formalnie zakończone.

- W dniu 21 sierpnia 2025 r. Spółka otrzymała raport due diligence z badania tej spółki. W świetle uzyskanych wyników tego badania due diligence, a także dokumentacji w zakresie potencjału inwestycyjnego posiadanych przez tą spółkę nieruchomości, Spółka przystąpiła do dalszych negocjacji, w celu nabycia 100% udziałów w tym podmiocie.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, wartość transakcji oraz szczegółowe warunki jej realizacji pozostają przedmiotem dalszych negocjacji. Kontynuacja negocjacji nie gwarantuje jednak zawarcia transakcji. Finalizacja procesu uzależniona jest nadal m.in. od uzgodnienia warunków finansowych, uzyskania wymaganych zgód korporacyjnych i regulacyjnych oraz niewystąpienia istotnych negatywnych zmian wpływających na działalność, majątek lub wyniki finansowe spółki będącej przedmiotem potencjalnego nabycia.

Pomimo wygaśnięcia Term Sheet (o którym mowa w akapicie powyżej), rozmowy dotyczące nabycia udziałów w tej spółce posiadającej nieruchomość nie zostały formalnie zakończone.

3.10. Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała zmian w zasadach rachunkowości.

3.11. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za bieżący okres sprawozdawczy sporządzono w sposób zapewniający porównywalność danych finansowych.

4. Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązаныmi

4.1. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2023
Należności, w tym:	665 616,80	1 079 872,47
Należności z tytułu dostaw i usług	665 616,80	1 079 872,47
Inne należności krótkoterminowe	-	-
Zobowiązania, w tym:	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-
Przychody w okresie obrotowym, w tym:	353 230,71	721 813,90
najem lokali	353 230,71	721 813,90
Koszty w okresie obrotowym	-	-

4.2. Sprawozdanie skonsolidowane

Spółka sporządza sprawozdanie skonsolidowane na podstawie art. 55 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

5. Instrumenty finansowe

5.1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

- 1) możliwe ryzyka (zmiany cen, kredytowe, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej itp.), na jakie narażona jest jednostka,

Spółka nie jest narażona na ryzyko kredytowe w istotnym stopniu. Pozostałe ryzyka związane z czynnikami gospodarczymi występują w normatywnym zakresie. Istotnych zakłóceń utraty płynności finansowej, Spółka nie zakłada.

- 2) przyjęte przez Grupę Kapitałową cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń;

Spółka ma przyjętą politykę zarządzania ryzykiem finansowym poprzez zabezpieczenie istotnych planowanych transakcji inwestycyjnych na etapie planowania przed etapem wdrożenia. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

6. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności Jednostki

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę. Nie stwierdzono istotnych okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

7. Czynniki, które mogą wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej Spółki

Działalność Spółki narażona jest na wystąpienie zdarzeń losowych, takich jak czynniki polityczne (np. konflikty zbrojne) czy też czynniki środowiskowe (np. epidemiologiczne). Wystąpienie czynników losowych może mieć wpływ na sytuację Spółki, w tym przede wszystkim na osiągnięte wyniki finansowe. Niniejsze ryzyko jest szczególnie istotne w zaistniałej niedawno sytuacji epidemiologicznej, związanej z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19, jak również działań zbrojnych prowadzonych na terytorium Ukrainy, których rozwój, jak również wynikające z nich konsekwencje Zarząd nie jest w stanie przewidzieć, w szczególności w przypadku eskalacji konfliktu. Zarząd Jednostki na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z przebiegiem działań zbrojnych na Ukrainie. Wydarzenia te mogą mieć pozytywne, jak i negatywne oddziaływanie na wyniki finansowe Spółki. Na chwilę obecną Zarząd Jednostki nie widzi istotnych zagrożeń dla możliwości kontynuowania działalności Spółki z powyższych powodów.