

Nagłówek sprawozdania finansowego

Początek okresu sprawozdawczego	2024-01-01
Koniec okresu sprawozdawczego	2024-12-31
Data sporządzenia	2026-06-01
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych, kod systemowy SFJINZ (1), wersja 1-3
Wariant sprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Firma, siedziba lub miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	MERLIN GROUP SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI
Województwo	Mazowieckie
Powiat	M. St. Warszawa
Gmina	M. St. Warszawa
Miejscowość	Warszawa

Adres

Kod kraju	PL
Województwo	Mazowieckie
Powiat	M. St. Warszawa
Gmina	M. St. Warszawa
Ulica	STEFANA BATOREGO
Nr domu	18
Nr lokalu	108
Miejscowość	Warszawa
Kod pocztowy	02-591
Urząd pocztowy	Warszawa
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	4791Z
Identyfikator podatkowy NIP	1070013712
Numer KRS	0000403289
Początek okresu objętego sprawozdaniem	2024-01-01
Koniec okresu objętego sprawozdaniem	2024-12-31
Czy sprawozdanie zawiera dane łączne?	NIE
Czy sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności?	TAK
Czy brak jest zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności?	NIE

Opis zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności Zarząd Spółki sporządził sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. W roku 2024 Spółka nie prowadziła działalności operacyjnej oraz nie uzyskiwała przychodów z podstawowej działalności. Jednocześnie Spółka kontynuowała działania mające na celu stabilizację sytuacji finansowej oraz restrukturyzację zobowiązań.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka finansowała bieżące koszty funkcjonowania ze środków zapewnianych przez akcjonariuszy i podmioty powiązane, przy jednoczesnym utrzymywaniu ograniczonego poziomu kosztów działalności. W 2024 roku Spółka nie pozyskała nowych pożyczek ani innych nowych źródeł finansowania zewnętrznego.

W dniu 16 stycznia 2024 r. Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych, wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. – Prawo restrukturyzacyjne.

Następnie, w dniu 4 listopada 2024 r., Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy, sygn. akt WA1M/GU/295/2023, wydał postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego wobec Spółki. Funkcję zarządcy objął Pan Gaweł Jarosiński (nr licencji 443), przy jednoczesnym pozostawieniu Spółce prawa wykonywania zarządu zwykłego nad całością przedsiębiorstwa. Informację o wydanym postanowieniu Spółka otrzymała w dniu 5 listopada 2024 r.

Postępowanie sanacyjne ma na celu restrukturyzację zobowiązań Spółki, ochronę przed roszczeniami wierzycieli oraz stworzenie warunków do dalszego funkcjonowania i odbudowy działalności operacyjnej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego proces restrukturyzacji pozostaje w toku.

Zarząd Spółki wskazuje, że pomimo występowania istotnych niepewności związanych z sytuacją finansową Spółki oraz brakiem prowadzenia działalności operacyjnej w 2024 roku, podjęte działania restrukturyzacyjne, w tym otwarte postępowanie sanacyjne oraz utrzymywanie ograniczonego poziomu kosztów działalności, uzasadniają przyjęcie założenia kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Jednocześnie, w związku ze spełnieniem przesłanki określonej w art. 397 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd Spółki jest zobowiązany do zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy celem podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (z późn. zm.) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także opisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł, ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe

Środki trwałe wykazuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Długoterminowe aktywa finansowe / zobowiązania finansowe

Udzielone pożyczki długoterminowe wykazywane są w wartości nominalnej, zgodnie z zawartą umową. Pożyczki długoterminowe w walucie obcej podlegają wycenie na koniec roku obrotowego według średniego kursu danej waluty, który został ustalony przez NBP. Powstałe z tej wyceny różnice kursowe, gdy są dodatnie odnoszą się do przychodów finansowych, a gdy są ujemne – w koszty finansowe.

Udziały w jednostkach zależnych

Udziały w jednostkach zależnych wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty trwałej wartości.

Należności

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

Należności wyrażone w walutach obcych wykazuje się na moment ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

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

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. W szczególności, obejmuje to zapłacone z góry koszty czynszu, ubezpieczeń, prenumeraty, abonamentów, itp.

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

Kapitał podstawowy

Wykazuje się w wysokości określonej aktem założycielskim Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zakładowy stanowi nominalna wartość akcji objętych przez akcjonariuszy.

Kapitał zapasowy – tworzy się z corocznych odpisów wykazywanego w sprawozdaniu finansowym zysku rocznego spółki

Kapitał rezerwowy – tworzy się z zysku rocznego, niezależnie od kapitału zapasowego, z przeznaczeniem na pokrycie strat Spółki lub inne cele.

O użyciu kapitału zapasowego rezerwowego rozstrzyga walne zgromadzenie, jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego, można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

Zobowiązania

Wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na moment ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Wycena transakcji w walutach obcych

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- Sre

dnim ustalonym dla danej waluty przez NBP w dniu roboczym, poprzedzającym dzień zakupu lub sprzedaży, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został kurs – w przypadku pozostałych operacji Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- Składniki aktywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień
- Składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień
- Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych.

Aktywa finansowe / Zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe / zobowiązania finansowe w momencie wprowadzania do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczoną zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzone do ksiąg rachunkowych pod datą transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe / zobowiązania finansowe są zaliczane do jednej z kategorii i wyceniane w następujący sposób:

- Aktywa finansowe / zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
- Pożyczki udzielone i należności własne – według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie płatności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;
- Aktywa finansowe / zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu – według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
- Aktywa finansowe / zobowiązania finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Spółka dokonuje oceny czy wartość godziwa zobowiązań finansowych istotnie odbiega od wartości bilansowej. wartość godziwa definiowana jest jako kwota, za jaką na warunkach rynkowych dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie wykonane, pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi i niepowiązаныmi stronami. W przypadku instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek, ich wartość godziwą ustala się na podstawie parametrów pochodzących z aktywnego rynku (ceny sprzedaży i zakupu). W przypadku instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wartość godziwą ustalana jest na podstawie technik wyceny, w tym szacunków Zarządu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych / zobowiązań finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych / zobowiązań finansowych ustala się:

- 1) W przypadku aktywów finansowych / zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia – jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników finansowych;
- 2) W przypadku aktywów finansowych / zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej – jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych.
- 3) W przypadku pozostałych aktywów finansowych / zobowiązań finansowych – jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody z wykonania usług o okresie realizacji do 6 miesięcy ujmowane są w momencie wykonania usługi.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Koszty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

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

Spółka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część 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 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, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

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

Spółka:

- sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
- sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią,
- sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym,

Bilans

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przekszt.)
Aktywa razem	389 400,44	376 345,18	376 345,18
A. Aktywa trwałe	82 355,53	82 355,53	82 355,53
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	55 191,53	55 191,53	55 191,53
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	55 191,53	55 191,53	55 191,53
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 164,00	27 164,00	27 164,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 164,00	27 164,00	27 164,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	307 044,91	293 989,65	293 989,65
I. Zapasy	44 041,81	42 132,83	42 132,83
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	4 719,72	4 719,72	4 719,72
5. Zaliczki na dostawy i usługi	39 322,09	37 413,11	37 413,10
II. Należności krótkoterminowe	141 495,64	130 349,36	130 349,36
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	141 495,64	130 349,36	130 349,36
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	124 478,55	113 332,27	113 332,27
C. inne	10 722,35	10 722,35	10 722,35
D. dochodzone na drodze sądowej	6 294,74	6 294,74	6 294,74
III. Inwestycje krótkoterminowe	100 693,44	100 693,44	100 693,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 693,44	100 693,44	100 693,44
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00

B. w pozostałych jednostkach	100 693,44	100 693,44	100 693,44
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	100 693,44	100 693,44	100 693,44
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 814,02	20 814,02	20 814,02
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	389 400,44	376 345,18	376 345,18
A. Kapitał (fundusz) własny	-54 867 307,22	-16 903 437,24	-54 603 626,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 031 443,40	7 031 443,40	7 031 443,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	30 985 365,43	68 685 554,87	30 985 365,43
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	30 985 365,43	68 685 554,87	30 985 365,43
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-92 620 435,51	-90 302 549,11	-90 302 549,11
VI. Zysk (strata) netto	-263 680,54	-2 317 886,40	-2 317 886,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 256 707,66	17 279 782,42	54 979 971,86
I. Rezerwy na zobowiązania	463 461,64	463 461,64	463 461,64
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 863,00	2 863,00	2 863,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	460 598,64	460 598,64	460 598,64
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	460 598,64	460 598,64	460 598,64
II. Zobowiązania długoterminowe	22 093,94	22 093,94	22 093,94
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00

3. Wobec pozostałych jednostek	22 093,94	22 093,94	22 093,94
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	22 093,94	22 093,94	22 093,94
III. Zobowiązania krótkoterminowe	54 771 152,08	16 794 226,84	54 494 416,28
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	193 482,97	193 482,97	193 482,97
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	60 000,00	60 000,00	60 000,00
- do 12 miesięcy	60 000,00	60 000,00	60 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	133 482,97	133 482,97	133 482,97
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	54 577 669,11	16 600 743,87	54 300 933,31
A. kredyty i pożyczki	5 242 941,74	5 027 723,18	5 027 723,18
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	1 103,64	1 103,64	1 103,64
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 834 278,59	1 838 126,54	1 838 126,54
- do 12 miesięcy	1 834 278,59	1 838 126,54	1 838 126,54
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	214 692,00	214 692,00	214 692,00
H. z tytułu wynagrodzeń	73 351,43	73 351,43	73 351,43
I. inne	47 211 301,71	9 445 747,08	47 145 936,52
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przekszt.)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	48 461,98	53 663,47	53 663,47
I. Amortyzacja	0,00	3 866,68	3 866,68
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	48 461,98	31 220,00	31 220,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	17 118,85	17 118,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	1 457,94	1 457,94
- emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-48 461,98	-53 663,47	-53 663,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-48 461,98	-53 663,47	-53 663,47
G. Przychody finansowe	0,00	50 500,37	50 500,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	50 500,37	50 500,37
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	215 218,56	2 314 723,30	2 314 723,30
I. Odsetki, w tym:	215 218,56	213 818,93	213 818,93
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	2 100 904,37	2 100 904,37
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-263 680,54	-2 317 886,40	-2 317 886,40
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-263 680,54	-2 317 886,40	-2 317 886,40

Zestawienie zmian w kapitale

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przekszt.)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-54 603 626,68	-5 160 503,52	-5 160 503,52
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-54 603 626,68	-5 160 503,52	-5 160 503,52
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 031 443,40	16 456 490,72	16 456 490,72
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-9 425 047,32	-9 425 047,32
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
- unieważnienie emisji akcji serii Ł	0,00	-9 425 047,32	-9 425 047,32
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 031 443,40	7 031 443,40	7 031 443,40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	30 985 365,43	68 685 554,87	68 685 554,87
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	-37 700 189,44
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-37 700 189,44
Unieważnienie emisji akcji serii Ł	0,00	0,00	-37 700 189,44
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	30 985 365,43	68 685 554,87	30 985 365,43
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wpłaty na podwyższenie kapitału akcyjnego	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału akcyjnego	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-92 620 435,51	-90 302 549,11	-90 302 549,11

1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-92 620 435,51	-90 302 549,11	-90 302 549,11
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-92 620 435,51	-90 302 549,11	-90 302 549,11
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- rozliczenie straty z kapitałem zapasowym	0,00	0,00	0,00
- rozliczenie straty przez obniżenie kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-92 620 435,51	-90 302 549,11	-90 302 549,11
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	-263 680,54	-2 317 886,40	-2 317 886,40
A. zysk netto	0,00	0,00	0,00
B. strata netto	-263 680,54	-2 317 886,40	-2 317 886,40
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-54 867 307,22	-16 903 437,24	-54 603 626,68
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-54 867 307,22	-16 903 437,24	-54 603 626,68

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przekszt.)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-263 680,54	-2 317 886,40	-2 317 886,40
II. Korekty razem	263 680,54	2 317 886,40	2 317 886,40
1. Amortyzacja	0,00	3 866,68	3 866,68
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	215 218,56	163 318,56	163 318,56
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-16 592,49	-16 592,49
6. Zmiana stanu zapasów	-1 908,98	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-11 146,28	72 991,40	72 991,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	61 517,24	-23 194,61	-23 194,61
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	2 117 496,86	2 117 496,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	0,00	0,00	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	0,00	0,00	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	0,00	0,00	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	0,00	0,00	0,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Informacja dodatkowa
Nazwa pliku	Informacja_dodatkowa_SF2024.pdf

Informacje dodatkowe dotyczące podatku dochodowego

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	-263 680,54
-------------	-------------

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

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

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

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

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

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

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

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

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

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	-215 218,56
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-215 218,56

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

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący	0,00
-------------	------

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący	0,00
-------------	------

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
urządzenia techniczne i maszyny	8 924,39	-	-	-	-	-	8 924,39	-	8 924,39	-
środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
inne środki trwałe	23 200,00	-	-	-	-	-	23 200,00	-	23 200,00	-
Razem	32 124,39	-	-	-	-	-	32 124,39	-	32 124,39	-

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
urządzenia techniczne i maszyny	8 924,39	-	-	-	-	8 924,39	-	-	-
środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
inne środki trwałe	23 200,00	-	-	-	-	23 200,00	-	-	-
Razem	32 124,39	-	-	-	-	32 124,39	-	-	-

Środki trwałe w budowie

Nie dotyczy

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Pozycje nie występują

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie dotyczy

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Nie dotyczy

**Nota 7 Grunty użytkowane
wieczyste**

Nie dotyczy

Nota 8 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Nie dotyczy

Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa

Nie dotyczy

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności z tytułu dostaw i usług	3 174 328,24	-	-	-	3 174 328,24
Należności pozostałe	1 251 000,00	-	-	-	1 251 000,00
Należności dochodzone na drodze sądowej	320 000,00	-	-	-	320 000,00
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	416 152,14	-	-	-	416 152,14
Razem	5 161 480,38	-	-	-	5 161 480,38

Nota 11 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych na 31.12.2024 roku.

Struktura kapitału zakładowego na dzień publikacji raportu przedstawia się następująco:

Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakł.	Udział w głosach
A + A[1]	1 000 000	0,57%	0,57%
B	350 000	0,20%	0,20%
C	110 000	0,06%	0,06%
D	40 000 000	22,75%	22,75%
E	9 875 225	5,62%	5,62%
F	3 500 000	1,99%	1,99%
G	6 320 860	3,60%	3,60%
H	13 820 000	7,86%	7,86%
I	14 800 000	8,42%	8,42%
J	20 000 000	11,38%	11,38%
L	66 010 000	37,55%	37,55%
RAZEM	175 786 085,00	100%	100%

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2024 roku

Akcjonariusz	Berg Holding S.A.	WNG LIMITED	WIPOL	pozostali	Razem
Liczba akcji (w szt.)	40 971 794,00	36 941 226	21 759 000	76 114 065	175 786 085
Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	23,31%	21,01%	12,38%	43,30%	100,00%
Udział w głosach (w proc.)	23,31%	21,01%	12,38%	43,30%	100,00%

Spółka w dniu 30 października 2024 roku otrzymała wyrok Sądu Okręgowego w Warszawie XX Wydział Gospodarczy z dnia 25 listopada 2022 roku, w którym Sąd stwierdził nieważność uchwały nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Merlin Group S.A. z dnia 17 czerwca 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii Ł na łączną kwotę 9.425.047,32 zł. Wyrok został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 20 września 2023 roku. W sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku Spółka dokonała aktualizacji wartości kapitału podstawowego zgodnie z danymi ujawnionymi w KRS. W 2024 roku, po analizie dotyczącej skutków rozliczenia emisji akcji serii Ł, Spółka dokonała odpowiedniego ujęcia nadwyżki ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną związaną z przedmiotową emisją poprzez przekształcenie danych porównawczych. Korekta obejmowała zmniejszenie kapitału zapasowego oraz odpowiednie zwiększenie zobowiązań z tego tytułu, celem zapewnienia prawidłowej prezentacji danych finansowych.

Nota 12 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	30 985 365,43	-	30 985 365,43
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	-	-
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	-	-
4. Stan na koniec roku obrotowego	30 985 365,43	-	30 985 365,43

Nota 13 - korekta błędów za lata ubiegłe - wartość kapitału zapasowego

W 2024 roku Spółka dokonała analizy kompletnej dokumentacji dotyczącej skutków rozliczenia emisji akcji serii Ł, w odniesieniu do której wyrok Sądu Okręgowego w Warszawie XX Wydział Gospodarczy z dnia 25 listopada 2022 roku stwierdził nieważność uchwały nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 17 czerwca 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

W sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku ujęto skutki rejestracji wyroku w zakresie zmiany wartości kapitału podstawowego zgodnie z danymi ujawnionymi w Krajowym Rejestrze Sądowym. W 2024 roku, po analizie dotyczącej skutków rozliczenia emisji akcji serii Ł, Spółka dokonała odpowiedniego ujęcia nadwyżki ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną związaną z przedmiotową emisją poprzez przekształcenie danych porównawczych. Korekta obejmowała zmniejszenie kapitału zapasowego oraz odpowiednie zwiększenie zobowiązań z tego tytułu, celem zapewnienia prawidłowej prezentacji danych finansowych.

W związku z powyższym Spółka dokonała przekształcenia danych porównawczych poprzez:

ozmniejszenie kapitału zapasowego o nadwyżkę ceny emisyjnej akcji serii Ł ponad ich wartość nominalną;

ozwiększenie zobowiązań z tego tytułu.

Dane porównawcze zostały odpowiednio przekształcone w celu zapewnienia porównywalności prezentowanych informacji finansowych.

Wpływ korekty na poszczególne pozycje sprawozdania finansowego przedstawiono poniżej:

Pozycja	Przed korektą	Korekta	Po korekcie
Kapitał zapasowy	68 685 554,87	- 37 700 189,44	30 985 365,43
- unieważnienie emisji akcji serii Ł		- 37 700 189,44	
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne	9 445 747,08	37 700 189,44	47 145 936,52
- unieważnienie emisji akcji serii Ł		37 700 189,44	

Nota 14 Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy

Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy 2024

Nie dotyczy

Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	- 92 620 435,51
2. Strata netto za rok obrotowy	- 263 680,54
3. Razem strata do pokrycia	- 92 884 116,05
4. Proponowane źródła pokrycia straty	92 884 116,05
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– inne	92 884 116,05
5. Niepokryta strata	-

Spółka jest w trakcie procesu restrukturyzacji. Pokrycie straty następować będzie z wypracowanych zysków w latach następnych.

Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	-	-	-	-	-	-
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-
– na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-	-
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	-	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-
2. Rezerwy krótkoterminowe	460 598,64	-	-	-	-	460 598,64
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-
– na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-	-
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	-	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	460 598,64	-	-	-	-	460 598,64
Razem	460 598,64	-	-	-	-	460 598,64

Nota 18 Odroczone podatki dochodowy

Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczone podatki		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz własny)	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz własny)	w tym: odpisy aktualizujące aktywa
1	2	3	4	5	6	7
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:	2 863,00	-	27 164,00	-	-	-
- z tytułu strat podatkowych	-	-	-	-	-	-
2. Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- z tytułu strat podatkowych	-	-	-	-	-	-
3. Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- z tytułu strat podatkowych	-	-	-	-	-	-
4. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	2 863,00	-	27 164,00	-	-	-
- z tytułu strat podatkowych	-	-	-	-	-	-

Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności												Razem		
	do 1 roku			powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat					
	Stan na 31-12-2024														
1	BZ	BO	Dane przekształcone	BZ	BO	Dane przekształcone	BZ	BO	Dane przekształcone	BZ	BO	Dane przekształcone	BZ	BO	Dane przekształcone
	3	2		5	4		7	6		9	8		(3 + 5 + 7 + 9)	(2 + 4 + 6 + 8)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	193 482,97	193 482,97	193 482,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193 482,97	193 482,97	193 482,97
- z tytułu dostaw i usług	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
- inne	133 482,97	133 482,97	133 482,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 482,97	133 482,97	133 482,97
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	54 577 669,11	16 600 743,87	54 300 933,31	22 093,94	22 093,94	22 093,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 599 763,05	16 622 837,81	54 323 027,25
- kredyty i pożyczki	5 242 941,74	5 027 723,18	5 027 723,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 242 941,74	5 027 723,18	5 027 723,18
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	1 103,64	1 103,64	1 103,64	22 093,94	22 093,94	22 093,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 197,58	23 197,58	23 197,58
- z tytułu dostaw i usług	1 834 278,59	1 838 126,54	1 838 126,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 834 278,59	1 838 126,54	1 838 126,54
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	214 692,00	214 692,00	214 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 692,00	214 692,00	214 692,00
- z tytułu wynagrodzeń	73 351,43	73 351,43	73 351,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 351,43	73 351,43	73 351,43
- inne	47 211 301,71	9 445 747,08	47 145 936,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 211 301,71	9 445 747,08	47 145 936,52
Razem	54 771 152,08	16 794 226,84	54 494 416,28	22 093,94	22 093,94	22 093,94	-	-	-	-	-	-	54 793 246,02	16 816 320,78	54 516 510,22

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia			
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	ogółem		w tym na aktywach trwałych	
			na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Weksel						
Hipoteka						
Zastaw						
Inne						
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 21 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1		3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	20 814,02	0,00	0,00	20 814,02
a. Koszty ubezpieczeń majątkowych	181,90	0,00	0,00	181,90
b. Ubezpieczenia pozostałego majątku	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Pozostałe	20 632,12	0,00	0,00	20 632,12
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Nie dotyczy

Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Nie występuje				
Razem				

Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Nie dotyczy

Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych

Merlin Group S.A. w restrukturyzacji udzielił gwarancji spłaty zobowiązań z tytułu pożyczek następującym podmiotom:

- Profit M Sp. z o.o.
- Merlin Commerce Sp. z o.o.

Gwarancje zostały udzielone w odniesieniu do umów pożyczek zawartych pomiędzy ww. podmiotami, a następującymi pożyczkodawcami: Shane McCarthy, Mariusz Minasiewicz, Artur Górski, January Ciszewski, Merlin Buy sp. z o.o., 4Global Networks Service LLC, WaveFM Sp. z o.o., Profit M Sp. z o.o., Wavenet Sp. z o.o.

Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Pozycja nie występuje

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia			
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	ogółem		w tym na aktywach trwałych	
			na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy

Nota 28 Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Pozycja nie występuje - nie dotyczy

Nota 29 Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków

Pozycja nie występuje - nie dotyczy

Nota 30 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

Nota 31 Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne

Pozycja nie występuje - nie dotyczy

Nota 32 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
			za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	-	-	-	-	-	-
2. Usługi, w tym główne grupy:	-	-	-	-	-	-
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

Spółka w 2024 roku nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży

Nota 33 Umowy o usługi długoterminowe

Nie dotyczy

Nota 34 Charakterystyka instrumentów finansowych oraz cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Wykaz instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	2024		2023		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	rok obrotowy	Wartość godziwa	rok obrotowy	Wartość godziwa
1	2	3	4	5	4	5
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym	100 693,44 zł	100 693,44 zł	100 693,44 zł	100 693,44 zł	100 693,44 zł	100 693,44 zł
- należności handlowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	100 693,44 zł	100 693,44 zł	100 693,44 zł	100 693,44 zł	100 693,44 zł	100 693,44 zł
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:						
- otrzymane pożyczki	5 376 424,71 zł	5 376 424,71 zł	5 161 206,15 zł	5 161 206,15 zł	5 161 206,15 zł	5 161 206,15 zł
- zobowiązania handlowe	1 894 278,59 zł	1 894 278,59 zł	1 898 126,54 zł	1 898 126,54 zł	1 898 126,54 zł	1 898 126,54 zł
- zobowiązania inne	47 211 301,71 zł	47 211 301,71 zł	9 445 747,08 zł	9 445 747,08 zł	47 145 936,52 zł	47 145 936,52 zł

Spółka nie posiada instrumentów pochodnych na dzień bilansowy. Z uwagi na krótkoterminowy charakter istotnych pozycji finansowych Spółka ocenia, że wartość godziwa nie różni się istotnie od wartości bilansowej

- Ryzyko kredytowe - Spółka narażona jest na ryzyko kredytowe wynikające głównie z udzielonych pożyczek oraz należności handlowych. Ze względu na niewielki udział aktywów finansowych w sumie bilansowej ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe jest ograniczona. W przypadku wystąpienia przesłanek utraty wartości Spółka tworzy odpisy aktualizujące.
- Ryzyko stóp procentowych: Spółka nie jest istotnie narażona na ryzyko stóp procentowych, ponieważ otrzymane pożyczki posiadają stałe oprocentowanie.
- Ryzyko płynności – Spółka wykazuje istotne ryzyko płynności związane z wysokim poziomem zobowiązań finansowych oraz ograniczoną działalnością operacyjną prowadzoną w 2024r. W 2024r. rozpoczęte zostało postępowanie restrukturyzacyjne mające na celu poprawę sytuacji finansowej oraz zdolności Spółki do regulowania zobowiązań.

Nota 35 Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Nie dotyczy

Nota 36 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

Nota 37 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

Nota 38 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

Pozycja	Podstawa prawna (przepis ustawy o pdop - Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 ze zm.)	Wartość
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		- 263 680,54
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:		-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		215 218,56
naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	215 218,56
niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wynagrodzenia	art. 16 ust. 1 pkt 57	
nieopłacone do ZUS składki od wynagrodzeń w części finansowanej przez płatnika składek	art. 16 ust. 1 pkt 57a	
nieopłacone składki na FP, FS oraz FGŚP	art. 16 ust. 7d	
niezrealizowane ujemne różnice kursowe	art. 15a ust. 3	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		-
za rok	art. 7 ust. 5	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-
przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 2	
zmniejszenie/zwiększenie podstawy opodatkowania w związku z ulgą na zle dtugi w podatku dochodowym	art. 18f lub art. 25 ust. 19 lub art. 38o	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-
K. Podatek dochodowy		-

Nota 39 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

Nota 40 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

Nota 41 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

Nota 42 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

Nota 43 – Przychody i koszty z tytułu odsetek od należności i zobowiązań finansowych

Kategoria aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane płatne (*)		
		do 3 mies.	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Krótkoterminowe lokaty	-	-	-	-
Krótkoterminowa pożyczka	-	-	-	-

Kategoria zobowiązania

Wyszczególnienie	Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	215 218,56	-
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-

Nota 44 Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

Nota 45 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności

Nie dotyczy

Nota 46 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności			
- euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	4,2730
- funt szterling	GBP	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	5,1488
- dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	4,1012
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
- euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	4,2730
- funt szterling	GBP	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	5,1488
- dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	4,1012
3. Gotówka znajdująca się w kasie w jednostce prowadzącej skup i sprzedaż walut			
- euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	4,2730
- funt szterling	GBP	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	5,1488
- dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	4,1012
4. Zobowiązania			
- euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	4,2730
- funt szterling	GBP	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	5,1488
- dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31	4,1012

Nota 47 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

Nota 48 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Nie dotyczy

Nota 49 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

		2024	2023	Dane przekształcone 2023
Pozycja	Treść	Kwota w zł	Kwota w zł	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu	61 517,24 zł	9 401 852,71 zł	47 102 042,15 zł
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	0		
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	0		
3.	Zmiana stanu zobowiązań w związku z cofnięciem emisji akcji serii Ł	- zł	- 9 425 047,32 zł	- 47 125 236,76 zł
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1 +/- 2)	61 517,24 zł	- 23 194,61 zł	- 23 194,61 zł

Nota 50 Ustalenie kwot wykazanych w pozycji INNE KOREKTY w rachunku przepływów pieniężnych

		2024	2023	Dane przekształcone 2023
Pozycja	Treść	Kwota w zł	Kwota w zł	Kwota w zł
A.	Inne korekty, w tym:	- zł	2 117 496,86 zł	2 117 496,86 zł
1.	Niepieniężna zmiana stany kredytów i pożyczek	- zł	2 117 496,86 zł	2 117 496,86 zł
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	- zł	- zł	- zł

Nota 51 Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Nie dotyczy

Nota 52 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	-
Pracownicy na stanowiskach roboczych	-
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
Uczniowie	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
Razem	-

Nota 53 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	-	-
Organ nadzorujący	-	-
Organ administrujący	-	-

Nota 54 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

Nie dotyczy

Nota 55 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Nie dotyczy

Nota 56 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym	25 000,00	-	-
Inne usługi atestacyjne	0	0	0
Usługi doradztwa podatkowego	0	0	0
Pozostałe usługi	0	0	0

W dniu 07 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza Merlin Group S.A. wybrała firmę Advantim Sp. z o.o. Audit sp. k z siedzibą w Warszawie, do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Advantim Sp. z o.o. Audit sp. k z siedzibą w Warszawie jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów pod numerem 4048

Nota 57 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów	0
Korekta kosztów	0
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	-

Nota 58 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Spółka nie dokonała zmiany zasad (polityki rachunkowości, które miały by istotny wpływ na bilans i rachunek zysków i strat sporządzone za rok obrotowy 2024

Nota 59 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Nie dotyczy

Nota 60 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Nie dotyczy

Nota 61 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i adres spółki handlowej, w której jednostka posiada udziały/akcje	Kwota zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki na dzień bilansowy
1	2	3
Merlin Buy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	5 000,00	30 000,00

Nota 62 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nazwa jednostki	Okres obowiązywania powiązania	Tytuł	Stan należności na dzień	Stan zobowiązań na dzień
			31.12.2024	31.12.2024
			zł.	zł.
Merlin Buy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	01.01.2024 - 31.12.2024	z tyt. dostaw i usług	-	60 000,00
Merlin Buy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	01.01.2024 - 31.12.2024	kaucja	-	-
Merlin Buy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	01.01.2024 - 31.12.2024	Pożyczka	-	133 482,97
Merlin Buy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	01.01.2024 - 31.12.2024	inne	-	-

Nazwa jednostki	Okres obowiązywania powiązania	Tytuł	Przychody	Koszty
			zł.	zł.
Merlin Buy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	01.01.2024 - 31.12.2024	sprzedaż usług	-	-
Merlin Buy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	01.01.2024 - 31.12.2024	odsetki	-	-
Merlin Buy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	01.01.2024 - 31.12.2024	Dywidendy	-	-

Nota 63 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji

Nie dotyczy

Nota 64 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją

Nie dotyczy

Nota 65 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

Nie dotyczy

Nota 66 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

Nie dotyczy

Nota 67 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

Istnieje niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Spółka podejmuje działania mające na celu kontynuowanie działalności poprzez redukcje kosztów i optymalizację procesów. Spółka w celu zabezpieczenia przed wierzycielami jest w procesie restrukturyzacji, który na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 trwa. Szczegółowy opis niepewności oraz wszystkich przyjętych założeń dotyczących kontynuacji działalności został przedstawiony we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.