

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2023 r.

SPÓŁKI

CEMAT REAL ESTATE S.A.

Ul. WÓLCZYŃSKA 133

01-919 WARSZAWA

NIP 1180006541

REGON 011569237

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- 5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki:

a) nazwa (firma)

Spółka działa pod firmą Cemat Real Estate S.A.

b) siedziba

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Wólczyńskiej 133

c) podstawowy przedmiot działalności

Według statutu przedmiotem działalności Spółki jest:

- działalność holdingów finansowych (64.20.Z)

d) organ prowadzący rejestr

Cemat Real Estate S. A. ("Spółka") została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 06.07.1992 r. Wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000037149 Rejestru Przedsiębiorstw.

2. Czas trwania Spółki

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

4. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

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

5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120). Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

6. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne przyjęto nabyte przez jednostkę, zaliczone do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok.

Koszty prac rozwojowych

Spółka kapitalizuje koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Inne wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe

Za środki trwałe przyjęto rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

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

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały zgodnie z podatkowymi. Wyjątek stanowi amortyzacja środków trwałych otrzymanych na podstawie umowy leasingu, dla których przyjęto okres zbliżony do czasu trwania umowy. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają

odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów wykazywane w bilansie amortyzowane jest przez okres 10 lat. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów odnosi się do pozostałych kosztów operacyjnych. Równoległe do amortyzacji w pozostałe przychody operacyjne odnoszone są odpisy przychodów przyszłych okresów.

Środki trwałe w budowie

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

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

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

Zaliczki na środki trwałe w budowie ujęte zostały w wartości nominalnej

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków.

Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Materiały, produkcja w toku oraz wyroby gotowe

Zapasy w tym materiały, wyroby gotowe oraz towary są wycenione w cenach ewidencyjnych odzwierciedlających najbardziej aktualne szacunki kosztu rzeczywistego, skorygowanych o odchylenia od cen ewidencyjnych w stosunku do rzeczywistych kosztów nabycia materiałów i towarów lub wytworzenia produktów.

Odchylenia od cen ewidencyjnych wynikające z różnicy pomiędzy rzeczywistą ceną nabycia lub wytworzenia a ceną ewidencyjną rozliczane są na zasadzie FIFO dla osobno każdego składnika zapasów będącego na stanie na dzień bilansowy.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega powyżej jednego roku, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

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

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których /zgodnie z warunkami umowy/ uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych, niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Waluty obce na dewizowych rachunkach bankowych wycenia się następująco:

w ciągu roku:

- wpływ według kursu średniego waluty ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego dzień zapłaty należności
- rozchód według kursu średniego waluty ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego dzień zapłaty zobowiązań
- operacje pomiędzy rachunkiem dewizowym a złotowym według kursu negocjowanego z bankiem

na dzień bilansowy:

- według kursu średniego ogłaszanego przez NBP na ten dzień.

Wykorzystane kredyty bankowe ujmuje się według wartości nominalnej, natomiast udzielone w walutach obcych, przelicza się według kursu sprzedaży z dnia wykorzystania kredytu, zgodnie z tabelą stosowaną przez bank. Na dzień bilansowy niespłacony kredyt w walucie obcej wyceniany jest po kursie średnim ogłaszanym przez NBP na ten dzień.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na świadczenia emerytalne i rentowe oraz nie wykorzystane urlopy, jak również na wiarygodnie oszacowane wartości przyszłych zobowiązań. Tworzy się je w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

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

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

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,

- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- wartość przyjętych nieodpłatnie - w tym w drodze darowizny - środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

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

Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał akcyjny wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

- z podziału zysku,
- z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny, skutków uprzednio dokonanej w oparciu o odrębne przepisy wyceny wartości netto środków trwałych zlikwidowanych lub zbytych w okresie sprawozdawczym.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów przeznaczony jest do ewidencji skutków wyceny aktywów jednostki tj. urzędowej wyceny środków trwałych oraz inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych /bez możliwości przeznaczenia do podziału/.

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

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

Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z czterech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki i należności własne.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka klasyfikuje aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółka zalicza aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3. ust 1. pkt. 23 Ustawy, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe niebędące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach niebędących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii:

- instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej, zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu
- wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Spółka nie zakwalifikowała jako przeznaczone do obrotu.

W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty.

W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Według wartości godziwej Spółka wycenia aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat w momencie ich wystąpienia.

W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka zalicza do rachunku zysków i strat jako przychody (koszty) finansowe lub ujmuje w wydzielonej pozycji kapitałów własnych, do momentu usunięcia aktywa z bilansu w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia praw z aktywa, realizacji itp. lub rozpoznania trwałej utraty jego wartości, w którym to momencie skumulowany zysk/stratę uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do rachunku zysków i strat danego okresu.

Aktywa finansowe zostają usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nimi w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa.

Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych niestanowiących instrumentów zabezpieczających

Instrumenty pochodne nie będące instrumentami zabezpieczającymi Spółka kwalifikuje jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (o wartości większej od zera jako aktywa, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej jako zobowiązania finansowe) i wycenia wg wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego

lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Warszawa, dnia 27.03.2024

Zarząd Spółki

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/sporządził:

Ilona Dybkowska, AccOut Sp. z o.o.Sp. k.

Bilans

Aktywa

Lp.		Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
A		AKTYWA TRWAŁE		14 684 035,22	14 567 635,22
I		Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1	AAI1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1	0,00	0,00
2	AAI2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	AAI3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4	AAI4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II		Rzeczowe aktywa trwałe		7 477,27	7 477,27
1		Środki trwałe	2	0,00	0,00
a	AAII1a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b	AAII1b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i		0,00	0,00
c	AAII1c	urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
d	AAII1d	środki transportu		0,00	0,00
e	AAII1e	inne środki trwałe		0,00	0,00
2	AAII2	Środki trwałe w budowie	3	7 477,27	7 477,27
3	AAII3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III		Należności długoterminowe	4	0,00	0,00
1	AAIII1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	AAIII2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	AAIII3	Od jednostek pozostałych		0,00	0,00
IV		Inwestycje długoterminowe	5	14 676 557,95	14 560 157,95
1	AAIV1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	AAIV2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	AAIV3	Długoterminowe aktywa finansowe		14 676 557,95	14 560 157,95
a	AAIV3a	w jednostkach powiązanych		14 676 557,95	14 560 157,95
	AAIV3a1	- udziały lub akcje		14 676 557,95	14 560 157,95
	AAIV3a2	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	AAIV3a3	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	AAIV3a4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	AAIV3b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	AAIV3b1	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	AAIV3b2	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	AAIV3b3	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	AAIV3b4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	AAIV3c	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	AAIV3c1	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	AAIV3c2	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	AAIV3c3	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	AAIV3c4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4		Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1	AAV1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	0,00	0,00
2	AAV2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B		AKTYWA OBROTOWE		2 275 884,57	1 377 957,65
I		Zapasy	6	0,00	0,00
1	ABI1	Materiały		0,00	0,00
2	ABI2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	ABI3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	ABI4	Towary		0,00	0,00
5	ABI5	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II		Należności krótkoterminowe	7	853 343,24	426 473,98
1		Należności od jednostek powiązanych		352 150,44	175 095,88
a	ABII1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		352 150,44	175 095,88
	ABII1a1	- do 12 miesięcy		352 150,44	175 095,88
	ABII1a3	- powyżej 12 miesięcy		0	0
	ABII1b	inne		0,00	0,00
2		Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	ABII2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	ABII2a1	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	ABII2a3	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	ABII2b	inne		0,00	0,00
3		Należności od pozostałych jednostek		501 192,80	251 378,10
a	ABII3a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	ABII3a1	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
		- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	ABII3b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		501 192,80	251 310,90
c	ABII3c	inne		0,00	67,20
d	ABII3d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe		254 654,31	396 050,21
1		Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	254 654,31	396 050,21
a	ABIII1a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
		- udziały lub akcje		0,00	0,00
		- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	ABIII1ac	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	ABIII1b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
		- udziały lub akcje		0,00	0,00
		- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
		- udzielone pożyczki		0,00	0,00
		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	ABIII1c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		254 654,31	396 050,21
	ABIII1c1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		254 654,31	396 050,21
		- inne środki pieniężne		0,00	0,00
		- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	ABIII2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	ABIV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	1 167 887,02	555 433,46
C		NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D		UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
RAZEM		AKTYWA RAZEM		16 959 919,79	15 945 592,87

Bilans

Pasywa

Lp.		Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
A		KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		10 697 381,00	11 404 425,10
I	PAI	Kapitał (fundusz) podstawowy	10	510 000,00	510 000,00
II	PAII	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		10 926 207,17	11 746 101,01
		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III	PAIII	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		1 232,93	1 232,93
		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	PAIV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
		- na akcje (udziały) własne			
V	PAV	Zysk (strata) z lat ubiegłych	30	(33 015,00)	(33 015,00)
VI	PAVI	Zysk (strata) netto	11	(707 044,10)	(819 893,84)
VII	PAVII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B		ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA		6 262 538,79	4 541 167,77
I		Rezerwy na zobowiązania		20 392,00	17 069,70
1	PBI1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	0,00	0,00
2	PBI2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12	0,00	0,00
	PBI22	- długoterminowa		0,00	0,00
	PBI21	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3		Pozostałe rezerwy	12	20 392,00	17 069,70
	PBI31	- długoterminowe		0,00	0,00
	PBI32	- krótkoterminowe		20 392,00	17 069,70
II		Zobowiązania długoterminowe	13	0,00	0,00
1	PBII1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	PBII2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3		Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a	PBII2a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	PBII2b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	PBII2c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d		zobowiązanie wekslowe		0,00	0,00
e	PBII2d	inne		0,00	0,00
III		Zobowiązania krótkoterminowe		6 242 146,79	4 524 098,07
1	PBIII1	Wobec jednostek powiązanych		6 177 648,21	4 454 767,80
a	PBIII1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 476,00	1 476,00
	PBIII1a1	- do 12 miesięcy		1 476,00	1 476,00
		- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	PBIII1b	inne		6 176 172,21	4 453 291,80
2		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
		- do 12 miesięcy		0,00	0,00
		- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b		inne		0,00	0,00
2		Wobec pozostałych jednostek		64 498,58	69 330,27
a	PBIII2a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	PBIII2b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	PBIII2c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
	PBIII2d1	- do 12 miesięcy	14	59 347,50	68 957,10
		- powyżej 12 miesięcy		59 347,50	68 957,10
e	PBIII2e	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f	PBIII2f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	PBIII2g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 076,36	0,00
h	PBIII2h	z tytułu wynagrodzeń		2 074,72	373,17
i	PBIII2i	inne		0,00	0,00
4	PBIII3	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV		Rozliczenia międzyokresowe	15	0,00	0,00
1	PBIV1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	PBIV2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
	PBIV2a	- długoterminowe		0,00	0,00
	PBIV2b	- krótkoterminowe		0,00	0,00
		PASYWA RAZEM		16 959 919,79	15 945 592,87
		TOTAL LIABILITIES		16 959 919,79	15 945 592,87

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/sporzędził: Ilona Dybkowska, AccOut Sp. z o.o. Sp. k.

.....

Podpis Prezesa Zarządu:

1. Miłosz Kocerka - Prezes Zarządu

.....

2. Izabella Rykowska Urbaniak - Wiceprezes Zarządu

.....

Data 27.03.2024

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.		Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres		
				1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.	
A		Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	Net revenues from sales and equivalent, including revenues:	16	286 301,17	142 354,37
-		<i>od jednostek powiązanych</i>	<i>from related parties</i>		286 301,17	142 354,37
I	RAI	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Net revenues from sales of products		286 301,17	142 354,37
II	RAII	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value)		0,00	0,00
III	RAIII	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	Manufacturing cost of products for internal purposes		0,00	0,00
IV	RAIV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	Net revenues from sales of goods and materials		0,00	0,00
B		Koszty działalności operacyjnej	Operating expenses		810 378,93	767 888,30
I	RBI	Amortyzacja	Amortisation and depreciation		0,00	0,00
II	RBII	Zużycie materiałów i energii	Consumption of materials and energy		0,00	0,00
III	RBIII	Usługi obce	External services		764 525,93	744 608,45
IV	RBIV	Podatki i opłaty, w tym:	Taxes and charges, including:		1 733,00	676,00
	RB1	- podatek akcyzowy	- excise duty		0,00	0,00
V	RBV	Wynagrodzenia	Payroll		21 000,00	0,00
VI	RBVI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	Social security and other benefits		3 810,00	0,00
		- emerytalne			1 464,00	0,00
VII	RBVII	Pozostałe koszty rodzajowe	Other costs by type		19 310,00	22 603,85
VIII	RBVIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	Value of goods and materials sold		0,00	0,00
C		Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	Profit (loss) on sales (A-B)		(524 077,76)	(625 533,93)
D		Pozostałe przychody operacyjne	Other operating revenues	17	44 580,34	783,92
I	RDI	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	Gain on disposal of non-financial fixed assets		0,00	0,00
II	RDII	Dotacje	Subsidies		0,00	0,00
III		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- retirement		0,00	0,00
III	RDIII	Inne przychody operacyjne	Other operating revenues		44 580,34	783,92
E		Pozostałe koszty operacyjne	Other operating expenses	18	4 872,00	3,47
I	REI	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	Loss on disposal of non-financial fixed assets		0,00	0,00
II	REII	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	Revaluation of non-financial assets		0,00	0,00
III	REIII	Inne koszty operacyjne	Other operating expenses		4 872,00	3,47
F		Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	Profit (loss) on operating activities (C+D-E)		(484 369,42)	(624 753,48)
G		Przychody finansowe	Financial revenues	19	5,73	3,19
I	RGI	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	Dividend and profit sharing, including:		0,00	0,00
a	RGII	od jednostek powiązanych, w tym:	from related parties		0,00	0,00
		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- in which entity has capital commitment		0,00	0,00
b	RGII	od jednostek pozostałych, w tym:	from other entities, including:		0,00	0,00
		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- in which entity has capital commitment		0,00	0,00
II	RGII	Odsetki, w tym:	Interest, including:		5,73	3,19
-	RGII2	od jednostek powiązanych	from related parties		0,00	0,00
III	RGIII	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	Gain on disposal of investments		0,00	0,00
		- w jednostkach powiązanych	- in related parties		0,00	0,00
IV	RGIV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	Revaluation of investments		0,00	0,00
V	RGV	Inne	Other		0,00	0,00
H		Koszty finansowe	Financial expenses	20	222 680,41	195 143,55
I	RHI	Odsetki, w tym:	Interest, including:		222 680,41	195 143,55
-	RHI1	dla jednostek powiązanych	for related parties		222 680,41	195 143,55
II	RHII	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	Loss on disposal of investments		0,00	0,00
		w jednostkach powiązanych	- in related parties		0,00	0,00
III	RHIII	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	Revaluation of investments		0,00	0,00
IV	RHIV	Inne	Other		0,00	0,00
I		Zysk (strata) brutto (I±J)	Gross profit (loss) (I+/-J)		(707 044,10)	(819 893,84)
J	RL	Podatek dochodowy	Income tax	21,22	0,00	0,00
K		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia)	Other statutory reductions in profit (increases in		0,00	0,00
L		Zysk (strata) netto (K-L-M)	Net profit (loss) (K-L-M)		(707 044,10)	(819 893,84)

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/sporzędził: Ilona Dybkowska, AccOut Sp. z o.o. Sp. k.

Podpis Prezesa Zarządu:

1. Miłosz Kocerka - Prezes Zarządu

2. Izabella Rykowska Urbaniak - Wiceprezes Zarządu

Data 27.03.2024

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	01.01. - 31.12.2023r.	01.01. - 31.12.2022r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 404 425,10	12 224 318,94
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 404 425,10	12 224 318,94
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	510 000,00	510 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-	objęcie udziałów w zamian za aport w postaci wniesionego	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	510 000,00	510 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 746 101,01	11 247 685,25
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(819 893,84)	498 415,76
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	498 415,76
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	498 415,76
b	zmniejszenie (z tytułu)	(819 893,84)	0,00
-	pokrycia straty	(819 893,84)	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 926 207,17	11 746 101,01
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 232,93	1 232,93
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 232,93	1 232,93
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(852 908,84)	465 400,76
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	498 415,76
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	498 415,76
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	498 415,76
-	podział wyniku finansowego	0,00	498 415,76
-	pokrycie straty z zysku	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(852 908,84)	(33 015,00)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(852 908,84)	(33 015,00)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty z kapitału zapasowego	(819 893,84)	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(33 015,00)	(33 015,00)
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(33 015,00)	(33 015,00)
6	Wynik netto	(707 044,10)	(819 893,84)
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	(707 044,10)	(819 893,84)
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 697 381,00	11 404 425,10
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 697 381,00	11 404 425,10

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/sporządził: Ilona Dybkowska, AccOut Sp. z o.o. Sp. k.

.....

Podpis Prezesa Zarządu:

1. Miłosz Kocerka - Prezes Zarządu

.....

2. Izabella Rykowska Urbaniak - Wiceprezes Zarządu

.....

Data 27.03.2024

Rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	(707 044,10)	(819 893,84)
II	Korekty razem	(818 157,53)	768 407,62
1	Amortyzacja	0,00	0,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	222 674,68	195 140,36
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	3 322,30	271,50
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	(426 869,26)	1 234 587,79
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(4 831,69)	(244 912,22)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(612 453,56)	(416 679,81)
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(1 525 201,63)	(51 486,22)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	5,73	3,19
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	5,73	3,19
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	5,73	3,19
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	5,73	3,19
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	116 400,00	73 708,07
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	7 477,27
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	116 400,00	66 230,80
a)	w jednostkach powiązanych	116 400,00	66 230,80
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(116 394,27)	(73 704,88)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 500 200,00	300 000,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	1 500 200,00	300 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 500 200,00	300 000,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(141 395,90)	174 808,90
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(141 395,90)	174 808,90
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	396 050,21	221 241,31
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	254 654,31	396 050,21
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/sporzędził: Ilona Dybkowska, AccOut Sp. z o.o. Sp. k.

Podpis Prezesa Zarządu:

1. Miłosz Kocerka - Prezes Zarządu

2. Izabella Rykowska Urbaniak - Wiceprezes Zarządu

Data 27.03.2024

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zakup środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Grunty użytkowane wieczystie – wartość netto	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiła

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

Nie wystąpiła

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

Nie wystąpiły

Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	7 477,27
2	Zwiększenia	0,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
a	przekazanie na środki trwałe	0,00
b	inne	0,00
4	Bilans zamknięcia	7 477,27

Nota Nr 4

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023

Nie wystąpiły

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023

Nie wystąpiły

Nota Nr 5

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Nie wystąpiły

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	14 560 157,95
2	Zwiększenia	116 400,00
a	zakup udziałów lub akcji	116 400,00
3	Zmniejszenia	0,00
a	sprzedaż udziałów lub akcji	0,00
4	Bilans zamknięcia	14 676 557,95

Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2023r.

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg ceny nabycia udziałów	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	wartość aktywów na 31.12.2023	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Cemat'70 SA, ul.Wólczyńska 133, 01-919 Warszawa	14 676 557,95	0,00	0,00	14 676 557,95	93,56	93,56	53 526 099,70	4 597 602,45
					14 676 557,95				

Udziały i akcje w jednostkach współzależnych, stowarzyszonych oraz pozostałych według stanu na 31.12.2023r.

Nie wystąpiły

Nota Nr 6

Zapasy na 31.12.2023r.

Tytuł	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)					
	Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku	Zaliczki na dostawy	Razem wartość brutto
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące (wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 7

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.			Stan na 31.12.2022r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	352 150,44	0,00	352 150,44	175 095,88	0,00	175 095,88
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	352 150,44	0,00	352 150,44	175 095,88	0,00	175 095,88
	-do 12 miesięcy	352 150,44	0,00	352 150,44	175 095,88	0,00	175 095,88
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	501 192,80	0,00	501 192,80	251 378,10	0,00	251 378,10
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	501 192,80	0,00	501 192,80	251 310,90	0,00	251 310,90
c	inne	0,00	0,00	0,00	67,20	0,00	67,20
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	853 343,24	0,00	853 343,24	426 473,98	0,00	426 473,98

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego :	352 150,44	0,00	352 150,44
a	od jednostek powiązanych	352 150,44	0,00	352 150,44
b	od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
2	przeterminowane, z tego :	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni	0,00	0,00	0,00
	90-180	0,00	0,00	0,00
	180-360	0,00	0,00	0,00
	powyżej 360	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni	0,00	0,00	0,00
	90-180	0,00	0,00	0,00
	180-360	0,00	0,00	0,00
	powyżej 360	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	352 150,44	0,00	352 150,44

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023 (wg tytułów należności)

Nie wystąpiły

Nota Nr 8

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2023 do 31.12.2023r.

Nie wystąpiła

Specyfikacja środków pieniężnych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
	Środki pieniężne	254 654,31	396 050,21
1	Środki pieniężne w banku	254 474,11	395 870,01
	w tym na rachunkach VAT	0,00	0,00
2	Środki pieniężne w kasie	180,20	180,20
	Ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
	RAZEM	254 654,31	396 050,21

Nota Nr 9

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.		Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 167 887,02	555 433,46
-	Prenumerata	0,00	0,00
-	Usługi pozostałe	1 801,42	549,50
-	Ubezpieczenie	0,00	0,00
-	Nakłady związane z działkami inwestycyjnymi	1 166 085,60	554 883,96
-	Licencje	0,00	0,00
-	Energia elektryczna	0,00	0,00
-	Gaz ziemny	0,00	0,00
	RAZEM	1 167 887,02	555 433,46

*Nakłady związane z działkami inwestycyjnymi dotyczą rozpoczętych projektów deweloperskich, które następnie zostaną refakturowane na spółki celowe prowadzące te projekty. W ocenie Zarządu na dzień bilansowy poniesione nakłady są w pełni odzyskiwalne.

Nota Nr 10

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)				Wartość nominalna jednej akcji (udziału) = 500,00 zł			
Seria/ emisja	Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
"A"	Imienne	zwykła	200	100 000,00	gotówka	06.07.1992	
"B"	Imienne	zwykła	385	192 500,00	gotówka	30.06.2003	
"C"	Imienne	zwykła	421	210 500,00	gotówka	23.06.2005	
"D"	Imienne	zwykła	4	2 000,00	konwersja	10.08.2012	
"E"	Imienne	zwykła	10	5 000,00	konwersja	13.12.2015	
Liczba akcji (udziałów) razem			1 020				
Kapitał razem				510 000,00			

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Akcjonariusz / Udziałowiec	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Cemat A/S	510 000	100,00%	100,00%
Razem		100%	100%

Nota Nr 11

Proponowany podział wyniku finansowego

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2023 rok	-707 044,10
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę z kapitału zapasowego.

Nota Nr 12

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	0,00	0,00	0,00
b	Rezerwa urlopy,bonus	0,00	0,00	0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	0,00	0,00	0,00
b	Rezerwa urlopy, bonus	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	17 069,70	17 069,70
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	20 392,00	20 392,00
a	Rezerwa na audyt	0,00	17 392,00	17 392,00
b	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	3 000,00	3 000,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	17 069,70	17 069,70
5	Bilans zamknięcia	0,00	20 392,00	20 392,00

Nota Nr 13

Zobowiązania długoterminowe

Nie wystąpiły

Nota Nr 14

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	bieżące, z tego :	60 823,50
a	wobec jednostek powiązanych	1 476,00
b	wobec pozostałych jednostek	59 347,50
2	przeterminowane, z tego :	0,00
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	0,00
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	0,00
	do 90 dni	0,00
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
	RAZEM	60 823,50

Nota Nr 15

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1	Długoterminowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły

Nota Nr 16

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	286 301,17	142 354,37
	wyroby	0,00	0,00
	usługi	286 301,17	142 354,37
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	0,00	0,00
	materiały	0,00	0,00
	odpad	0,00	0,00
	usługi	0,00	0,00
	RAZEM	286 301,17	142 354,37

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	286 301,17	142 354,37
	kraj	286 301,17	142 354,37
	eksport	0,00	0,00
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	kraj	0,00	0,00
	eksport	0,00	0,00
	RAZEM	286 301,17	142 354,37

Nota Nr 17

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji	0,00	0,00
2	Dotacje	0,00	0,00
3	Pozostałe, w tym:	44 580,34	783,92
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	0,00	783,29
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	0,00	0,00
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe i środki trwałe w budowie	0,00	0,00
e	materiały ujawnione podczas inwentaryzacji	0,00	0,00
f	pozostała sprzedaż	0,00	0,00
g	pozostałe	44 580,34	0,63
	RAZEM	44 580,34	783,92

Nota Nr 18

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3	Pozostałe, w tym:	4 872,00	3,47
a	utworzenie rezerw pozostałych	0,00	0,00
b	materiały zużyte do prób technicznych	0,00	0,00
c	kary dot. ochrony środowiska	0,00	0,00
d	pozostałe	4 804,80	3,47
e	zapłacone kary i odszkodowania	0,00	0,00
f	odpisanie należności	67,20	0,00
g	odpis aktualizujący, złomowanie	0,00	0,00
h	straty ujawnione podczas inwentaryzacji	0,00	0,00
i	Odpisy na utratę wartości	0,00	0,00
j	strata na sprzedaży	0,00	0,00
	RAZEM	4 872,00	3,47

Nota Nr 19

Przychody finansowe - odsetki za 2023 rok

Lp.	Rodzaj aktywu	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym	
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00
3	Należności	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00
5	Inne aktywa	5,73	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00
	RAZEM	5,73	0,00

Aktualizacja wartości inwestycji

Nie wystąpiła

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Rozwiązanie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	0,00	0,00
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	0,00	0,00
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
c	odsetki	0,00	0,00
d	inne przychody finansowe	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Nota Nr 20

Koszty finansowe - odsetki za 2023 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym	
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	222 680,41
	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>0,00</i>	<i>222 680,41</i>
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>inne zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4	Inne pasywa	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	222 680,41

Aktualizacja wartości inwestycji

Nie wystąpiła

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	0,00	0,00
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	0,00	0,00
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
c	provizje	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Nota Nr 21

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	(707 044,10)
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	261 259,61
	koszty operacyjne	0,00
	pozostałe koszty operacyjne	38 512,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	0,00
b	utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	0,00
c	utworzenie pozostałych rezerw	20 392,00
d	PFRON	0,00
e	ZUS pracownicy fiz. wypłata w styczniu 2018r.	0,00
f	utworzenie odpisu aktualizującego materiałów	0,00
g	amortyzacja wieczystego użytkowania	0,00
h	Zwiększenie środków na ZFŚS	0,00
i	pozostałe koszty	18 120,00
	koszty finansowe	222 680,41
a	odsetki budżetowe	0,00
b	odsetki z wyceny	222 680,41
	inne	67,20
a	pozostałe koszty operacyjne	67,20
b	dotacja	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	0,00
	przychody operacyjne	0,00
	pozostałe przychody operacyjne	0,00
a	amortyzacja wieczystego użytkowania	0,00
b	rozwiązanie rezerwy na należności	0,00
c	rozwiązanie pozostałych rezerw	0,00
	przychody finansowe	0,00
a	odsetki od pożyczek	0,00
b	aktualizacja wartości inwestycji	0,00
c	dotacja	0,00
d	dotatnie różnice kursowe z wyceny	0,00
e	dywidendy	0,00
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	(17 069,70)
a	Odsetki od pożyczki	0,00
b	Wykorzystane rezerwy	(17 069,70)
c	Odliczenie strat podatkowych	0,00
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-462 854,00
6	Podatek dochodowy	0,00
7	Przypisy kontroli skarbowych	0,00
8a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	0,00
8b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	0,00
9	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	0,00

Nota Nr 22

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie rozpoznano aktywa z tytułu wartości strat podatkowych w związku z niepewnością co do przyszłej realizacji

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022r.
		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	0,00		0,00		0,00	0,00
a	niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,19	0,00		0,00	0,19
b	niewypłacone wynagrodzenia	0,00	0,19	0,00		0,00	0,19
c	rezerwa na urlopy, bonus	0,00	0,19	0,00		0,00	0,19
d	rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,19	0,00		0,00	0,19
e	rezerwa na badanie bilansu	0,00	0,19	0,00		0,00	0,19
f	rezerwy na należności	0,00	0,19	0,00		0,00	0,19
g	rezerwa na koszty rodzajowe	0,00	0,19	0,00		0,00	0,19
h	Odsetki naliczone od pożyczek	0,00	0,19	0,00		0,00	0,19
i	Straty podatkowe	0,00	0,19	0,00		0,00	0,19
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00		0,00	0,00
	RAZEM	0,00	X	0,00		0,00	X
	odpis aktualizujący wartość aktywa			0,00			0,00
	wartość netto aktywów z tytułu podatku			0,00			0,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	0,00	
2	Zwiększenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
-	rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
-	rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00

Uzasadnienie przyczyny dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego oraz jego wysokości

Nie wystąpiły

Okresy rozliczania strat podatkowych

Nie wystąpiły

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31.12.2023r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31.12.2022r.
		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	0,00		0,00		0,00	0,00
a	odsetki	0,00	19%	0,00		0,00	19%
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00		0,00	0,00
	RAZEM	0,00	X	0,00		0,00	X
				0,00			0,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00

Nota Nr 23
lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły

Nota Nr 24
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Łączna wartość nakładów na środki trwałe w budowie	0,00
-odsetki	0,00
-różnice kursowe	0,00

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie wystąpiły

Nota Nr 25
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

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

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane nakłady w roku 2024
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	0,00	0,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota Nr 26
Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
Srodki pieniężne			
1	Srodki pieniężne w banku	254 654,31	396 050,21
2	Srodki pieniężne w kasie	254 474,11	395 870,01
3	Lokaty bankowe	180,20	180,20
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		254 654,31	396 050,21

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji	0,00	0,00
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	0,00	0,00
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	- niezrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	222 680,41	195 143,55
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki zapłacone od kredytów	0,00	0,00
	- odsetki zapłacone od pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- odsetki zapłacone od długoterminowych należności	0,00	0,00
	- dywidendy otrzymane	0,00	0,00
	- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	- pozostałe odsetki	222 680,41	195 143,55
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00	0,00
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
	- zysk (strata) ze zbycia długoterminowych akcji i udziałów	0,00	0,00
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych	0,00	0,00
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(426 869,26)	1 234 587,79
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(426 869,26)	1 234 587,79
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	0,00	0,00
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	(4 458 123,49)	(4 203 060,47)
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(4 458 123,49)	(4 203 060,47)
	zmiana stanu zobowiązań z tyt.leasingu finansowego	0,00	0,00
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy	0,00	0,00
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych z tytułu otrzymanych kaucji	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	0,00	0,00
6	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
	nabycie gruntu w zamian za umorzenie należności	0,00	0,00

Nota Nr 27

Zatrudnienie

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

W 2023 roku Spółka zatrudniała 1 pracownika na umowę o pracę - stanowisko: Członek Zarządu

Nota Nr 28

Wynagrodzenia członków organów nadzorczych

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółek

Zarząd Spółki	21 000,00
Rada Nadzorcza	0,00

Nota Nr 29

Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla

Nie wystąpiły

Nota Nr 30

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły

Nota Nr 31

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

Nota Nr 32

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

Nie wystąpiły

Nota Nr 33

Porównywalność danych finansowych

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

Nota Nr 34

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

Nie wystąpiły

Nota Nr 35

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Przychody	Zobowiązania, w tym pożyczki (kapitał)	Koszty finansowe za okres 01.01.2023 - 31.12.2023	Zobowiązania, w tym pożyczki (odsetki naliczone)	Koszty	Zobowiązania
1	Cemat'70 S.A.	0,00	0,00	4 750 200,00	189 009,47	548 036,86	1 200,00	1 476,00
2	Cemat A/S	0,00	0,00	673 418,93	33 670,94	204 516,42	0,00	0,00
3	W133	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	W131	352 150,44	286 301,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Arkuszowa56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	352 150,44	286 301,17	5 423 618,93	222 680,41	752 553,28	1 200,00	1 476,00

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi oraz innymi osobami powiązanymi na warunkach odmiennych od warunków rynkowych

Nie wystąpiły

Nota Nr 36

Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

Cemat Real Estate S.A. nie dokonuje konsolidacji spółki zależnej Cemat'70 S.A. na podstawie wyłączenia opisanego w Ustawie o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 w §56 ustęp 1.

a) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji

Cemat A/S, www.cemat.dk z siedzibą w Frederikssund Denmark

b) Stosowane standardy rachunkowości przez jednostki powiązane

Lp.	Nazwa jednostki	Stosowane standardy rachunkowości
1	Cemat'70 S.A.	Krajowe
2	Cemat A/S	Międzynarodowe
3	W133	Krajowe
4	W131	Krajowe
4	Arkuszkowa 56	Krajowe

c) Podstawowe wskaźniki ekonomiczno - finansowe jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki wyłączonej	Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych		Wartość aktywów		Przeciętne roczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	
		Rok ubiegły	Rok bieżący	Rok ubiegły	Rok bieżący	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	2	3	4	5	6	7	8
	Cemat'70 S.A. W-wa ul. Wólczyńska 133	16 454 235,56	19 978 570,31	47 678 710,16	53 526 099,70	19,50	17,50
	W 131 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	10 508,04	54 775,42	7 204 017,93	17 510 863,00	0	0
	W 133 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	401 261,55	396 721,84	4 715 288,30	4 036 049,99	0	0
	Arkuszkowa 56 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	0,00	0,00	5 766,10	27 854,86	0	0

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki wyłączonej	Kapitał własny, z tego:		Kapitał podstawowy	
		Rok ubiegły	Rok bieżący	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	2	3	4	5	6
	Cemat'70 S.A. W-wa ul. Wólczyńska 133	42 760 243,63	47 357 846,08	10 500 000,00	10 500 000,00
	W 131 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	1 054 076,31	94 098,03	200 000,00	200 000,00
	W 133 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	2 912 191,41	2 663 970,86	500 000,00	500 000,00
	Arkuszkowa 56 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	-18 470,18	-38 381,41	5 000,00	5 000,00

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki wyłączonej	Kapitał zapasowy		Kapitał z aktualizacji wyceny		Wynik finansowy netto	
		Rok ubiegły	Rok bieżący	Rok ubiegły	Rok bieżący	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	2	3	4	5	6	7	8
	Cemat'70 S.A. W-wa ul. Wólczyńska 133	27 390 830,88	30 882 757,09	377 486,54	377 486,54	3 491 926,21	4 597 602,45
	W 131 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	-338 843,01	-959 978,28
	W 133 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	-270 823,93	-248 220,55
	Arkuszkowa 56 Sp.zo.o W-wa ul. Wólczyńska 133	0,00	0,00	0,00	0,00	-23 470,18	-19 911,23

Nota Nr 37

Informacja na temat połączenia spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

Nie wystąpiło

Nota Nr 38

Możliwość kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. Spółka w roku 2023 realizowała swój cel polegający na kontroli operacji, rozwoju nieruchomości należących do spółek zależnych i ich sprzedaży. W następnych okresach Spółka zamierza kontynuować realizację wyznaczonego celu, dla którego realizacji dysponuje wystarczającym kapitałem własnym.

Nota Nr 39

Inne informacje

W przypadku gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły

Nota Nr 40

Charakter i cel gospodarczy nieodzwoierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. (jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing)

Nie wystąpiło

Nota Nr 41

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

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	13 044,00
2	Inne usługi poświadczające	10 870,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	
4	Pozostałe usługi	
	RAZEM	23 914,00

Nota Nr 42

Korekty lat poprzednich -prezentacja netto strat i zysków z tytułu różnic inwentaryzacyjnych

Nie wystąpiły

Nota Nr 43

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Lp.	Tytuł	31.12.2023	31.12.2022
1	kurs EUR/PLN	4,3480	4,6899
2	kurs USD/PLN	3,9350	4,4018

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

Pozostałe ujawnienia zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o Rachunkowości nie wystąpiły.