

**Kenosis Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością Spółka
komandytowo-akcyjna**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Kenosis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowo-akcyjna

Siedziba: Ludwika Mierosławskiego 11A/, 01-527 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4110Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5272671366

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000405263

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Spółka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym (zwolnienie z art. 45 ust. 2 i 3 UoR).

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania i związane z nimi różnice kursowe.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, chyba że okresy amortyzacji istotnie różnią się od okresów ekonomicznej użyteczności.

Spółka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu następnym od przyjęcia składnika majątku do używania, w przypadku gdy jego cena nabycia nie przekraczała 10.000,00 zł. Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

b) Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości zaliczone do długoterminowych inwestycji wycenia się według ceny nabycia (kosztów wytworzenia) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Budynek amortyzowany jest stawką 2,5%; budowle stawką 4,5%.

c) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

d) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

f) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie wpisanej w rejestrze sądowym.

g) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczonych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

h) Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

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.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

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

rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

i) Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Ponadto na kontach zespołu „7” ujmuje się przychody ze sprzedaży usług, w tym usług najmu.

Przychody z najmu rozpoznawane są w okresie sprzedaży – zgodnie z datą sprzedaży określoną w umowie lub fakturze.

j) Koszty i przychody

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.

Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

k) Zmiany zasad rachunkowości

W 2023 r. Spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości.

Ustalenia wyniku finansowego:

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz.120).

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 15 967 374,92 | 15 159 287,77 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| 1. Środki trwałe | | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 15 967 374,92 | 15 159 287,77 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 15 967 374,92 | 15 159 287,77 |
| a. w jednostkach powiązanych | 10 159 620,72 | 8 858 267,27 |
| - udziały lub akcje | 2 953 195,87 | 2 953 195,87 |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | 7 206 424,85 | 5 905 071,40 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c. w pozostałych jednostkach | 5 807 754,20 | 6 301 020,50 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | 5 807 754,20 | 6 301 020,50 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 76 456,26 | 60 917,00 |
| I. Zapasy | | |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 60 354,74 | 60 354,68 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 48 942,68 | 48 942,68 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | 48 942,68 | 48 942,68 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 11 412,06 | 11 412,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 11 412,06 | 11 412,00 |
| c) inne | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 16 101,52 | 562,32 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 16 101,52 | 562,32 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 16 101,52 | 562,32 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 16 101,52 | 562,32 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM | 16 043 831,18 | 15 220 204,77 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 9 249 816,95 | 8 574 397,51 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 100 709,00 | 100 709,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 8 855 708,38 | 8 855 708,38 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -382 019,87 | -98 095,05 |
| VI. Zysk (strata) netto | 675 419,44 | -283 924,82 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 6 794 014,23 | 6 645 807,26 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 6 636 573,92 | 6 480 094,26 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 1 354 283,23 | 554 435,07 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 5 282 290,69 | 5 925 659,19 |
| a) kredyty i pożyczki | 5 282 290,69 | 5 925 659,19 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 157 440,31 | 165 713,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 154 980,00 | 165 713,00 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym: | 154 980,00 | 165 713,00 |
| - do 12 miesięcy | 154 980,00 | 165 713,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 2 460,31 | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 460,31 | |
| - do 12 miesięcy | 2 460,31 | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| i) inne | | |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| PASYWA RAZEM | 16 043 831,18 | 15 220 204,77 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

- od jednostek powiązanych

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,
zmniejszenie - wartość ujemna)

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

B. Koszty działalności operacyjnej

251 514,26

378 285,38

I. Amortyzacja

II. Zużycie materiałów i energii

III. Usługi obce

250 902,38

377 673,50

IV. Podatki i opłaty, w tym:

611,88

611,88

- podatek akcyzowy

V. Wynagrodzenia

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:

- emerytalne

VII. Pozostałe koszty rodzajowe

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)

-251 514,26

-378 285,38

D. Pozostałe przychody operacyjne

120,00

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Dotacje

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

IV. Inne przychody operacyjne

120,00

E. Pozostałe koszty operacyjne

57 705,82

104 477,91

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

III. Inne koszty operacyjne

57 705,82

104 477,91

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)

-309 220,08

-482 643,29

G. Przychody finansowe

1 103 486,96

762 454,45

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:

a) od jednostek powiązanych, w tym:

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

b) od jednostek pozostałych, w tym:

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

| | | |
|---|-------------------|--------------------|
| II. Odsetki, w tym: | 726 369,18 | 762 454,45 |
| - od jednostek powiązanych | 365 353,45 | 342 321,88 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | 377 117,78 | |
| H. Koszty finansowe | 118 847,44 | 563 735,98 |
| I. Odsetki, w tym: | 118 847,44 | 563 735,98 |
| - dla jednostek powiązanych | 51 098,16 | 47 600,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. Inne | | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 675 419,44 | -283 924,82 |
| J. Podatek dochodowy | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 675 419,44 | -283 924,82 |

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 675 419,44 | -283 924,82 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 401 922,10 | |
| Pozostałe | | |
| Różnice kursowe wg. ustawy o rachunkowości (art. 9b ust. 1 pkt. 1) | 401 922,10 | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 726 369,18 | 762 454,45 |
| Pozostałe | | |
| Naliczone odsetki (art. 12 ust. 1 pkt. 1) | 726 369,18 | 762 454,45 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 141 782,03 | 125 000,00 |
| Pozostałe | | |
| zapłacone odsetki (art. 12 ust. 1 pkt. 1) | 141 782,03 | 125 000,00 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | | 430 217,03 |
| Pozostałe | | |
| Różnice kursowe wg. ustawy o rachunkowości (art. 9b ust. 1 pkt. 1) | | 430 217,03 |
| Koszty sprzedaży udziałów (art. 15 ust. 1) | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 119 847,44 | 124 518,95 |
| Pozostałe | 1 000,00 | |
| Naliczone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11) | 118 847,44 | 124 518,95 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| Odsetki z lat ubiegłych (art. 16 ust. 1 pkt. 11) | | |
| Koszt podatkowy zbycia udziałów (art. 15 ust. 1) | | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | -191 242,37 | -366 643,29 |
| K. Podatek dochodowy | | |

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonała zmian w stosowanych zasadach rachunkowości

2. Kursy wymiany walut obcych

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| | Zł | Zł |
| Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu | | |
| Kurs wymiany Euro na polski złoty | 4,3480 | 4,6899 |
| | 2023 | 2022 |
| | zł | zł |
| Kurs średni w okresie | | |
| Kurs wymiany Euro na polski złoty | 4,5284 | 4,6883 |

Kurs średni został obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ogłoszony przez Narodowy Bank Polski.

3. Rzeczowe aktywa trwale – zmiany w ciągu roku obrotowego

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2023 r. nie wystąpiły aktywa trwale.

4. Środki trwale – według tytułów własności

Spółka wynajmuje pomieszczenia biurowe na siedzibę Spółki. Spółka nie zna wartości środka trwałego niemortyzowanego

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2023 r. nie dokonano zakupów środków trwałych oraz środków trwałych w budowie.

5. Odpisy aktualizujące środki trwale

W ciągu roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

6. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale

Nakłady na niefinansowe aktywa trwale w bieżącym roku obrotowym wyniosły 0,00 w tym na ochronę środowiska 0 zł.

Planowane na następny rok nakłady wynoszą 0,00 zł, w tym na ochronę środowiska 0 zł.

7. Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

| Wyszczególnienie | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| w jednostkach powiązanych | 10 159 620,72 zł | 8 858 267,27 zł |
| - udziały lub akcje | 2 953 195,87 zł | 2 953 195,87 zł |
| - udzielone pożyczki | 7 206 424,85 zł | 5 905 071,40 zł |
| w pozostałych jednostkach | 5 807 754,20 zł | 6 301 020,50 zł |
| - udzielone pożyczki | 5 807 754,20 zł | 6 301 020,50 zł |
| Razem: | 15 967 374,92 zł | 15 159 287,77 zł |

8. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

9. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych

| Kategoria aktywów finansowych | 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 mies. | powyżej 12 mies. |
| | zł | zł | zł | zł |
| Udzielone pożyczki | 0 | 0,00 | 726 369,18 | 0,00 |

10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Nie wystąpiły.

11. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| Pozycja środki pieniężne i inne aktywa pieniężne to środki pieniężne, wynikające ze stanu: | | |
| | zł | zł |
| - środków pieniężnych w kasie w Polsce | 80,50 | 80,50 |
| - środków pieniężnych na rachunkach bankowych | 16 021 ,03 | 481,82 |

12. Rozliczenia międzyokresowe czynne

| Wyszczególnienie | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne | | |
| Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - zł | - zł |
| - ubezpieczenia | - zł | - zł |

13. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31 grudnia 2023 roku składał się z 100.709 akcji o wartości nominalnej 1 zł każdy.

Na dzień 31.12.2023 r. udziałowcami Spółki byli:

| <i>Akcjonariusz / Udziałowiec</i> | <i>Liczba akcji / udziałów</i> | <i>Wartość posiadanego kapitału</i> | <i>Udział % w posiadanym kapitale</i> |
|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Pękalski Grzegorz | 49510 | 49 5100,00 | 49,16% |
| Kenosis Sp. z o. o. | 490 | 490,00 | 0,49% |
| Retail Concept Sp. z o. o. | 50709 | 50 709,00 | 50,35% |
| RAZEM | 100 709 | 100 709,00 | 100% |

14. Kapitały zapasowe i rezerwowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

| | 1 stycznia 2023 | Zwiększenia | Wykorzystanie | 31 grudnia 2023 |
|------------------|------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| | zł | zł | zł | zł |
| Kapitał zapasowy | 8 855 708,38 | 0,00 | 0,00 | 8 855 708,38 |

15. Wynik finansowy netto

Zysk za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wynosi 675.419,44 zł. Zarząd proponuje przeznaczyć z wypracowanego zysku kwotę 382.019,87 zł na pokrycie strat z lat ubiegłych, a pozostałą kwotę w wysokości 293.399,57 zł na kapitał zapasowy Spółki.

16. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 r. nie wystąpiły rezerwy na zobowiązania.

17. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Zobowiązania długoterminowe w podziale na przewidywany umową okres spłaty

Stan na 31.12.2023

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>do 1 roku</i> | <i>1 rok - 3 lata</i> | <i>3 - 5 lat</i> | <i>powyżej 5 lat</i> | <i>Razem</i> |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Wobec jednostek powiązanych | 598 725,49 | 755 557,74 | 0,00 | 0,00 | 1 354 283,23 |
| - kredyty i pożyczki | 598 725,49 | 755 557,74 | 0,00 | 0,00 | 1 354 283,23 |
| Wobec pozostałych jednostek | 507 223,12 | 59 447,01 | 4 715 620,56 | 0,00 | 5 282 290,69 |
| - kredyty i pożyczki | 507 223,12 | 59 447,01 | 4 715 620,56 | 0,00 | 5 282 290,69 |
| RAZEM | 1 105 948,61 | 815 004,75 | 4 715 620,56 | 0,00 | 6 636 573,92 |

18. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Spółka w roku obrotowym zakończonym 31.12.2023 nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży.

19. Podatek dochodowy odroczony

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 r. Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego korzystając z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości.

20. Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego Spółka nie zaniechała prowadzenia jakiejkolwiek działalności. Spółka nie przewiduje zaniechać w 2024 roku prowadzenia jakiejkolwiek działalności.

21. Zobowiązania warunkowe

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

22. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień bilansowy.

24. Zatrudnienie

Spółka nie zatrudnia pracowników.

25. Wynagrodzenie Zarządu

Zarząd nie pobiera wynagrodzenia.

26. Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w roku obrotowym wyniosły 0 zł; (2022 r.: 0 zł.).

27. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

| Zobowiązania handlowe | 2023 | 2022 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Retail Concept Sp. z o. o. | 154 980,00 | 130 503,00 |
| Kenosis Sp. z o.o. | 0,00 | 17 600,00 |
| Razem: | 154 980,00 | 148 103,00 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Koszty w okresie obrotowym, w tym: | 2023 | 2022 |
| <i>usługi obce:</i> | | |
| Kenosis Sp. z o.o. | 0,00 | 70 000,00 |
| Retail Concept Sp. z o. o. | 226 200,00 | 261 100,00 |
| Razem: | 226 200,00 | 331 100,00 |
| | | |
| Zobowiązania finansowe | 2023 | 2022 |
| Retail Concept Sp. z o. o. | 1 354 283,23 | 554 435,07 |
| Razem: | 1 354 283,23 | 0,00 |
| | | |
| Należności finansowe | 2023 | 2022 |
| Kenosis Sp. z o.o. | 3 300 786,51 | 3 122 887,59 |
| Karuzela Holding Sp. z o. o. | 3 905 638,34 | 2 782 183,81 |
| Razem: | 7 206 424,85 | 5 905 071,40 |
| | | |
| Przychody finansowe | 2023 | 2022 |
| Kenosis Sp. z o.o. | 177 898,92 | 189 678,20 |
| Karuzela Holding Sp. z o. o. | 187 454,53 | 152 643,68 |
| Razem: | 365 353,45 | 342 321,88 |
| | | |
| Koszty finansowe | 2023 | 2022 |
| Retail Concept Sp. z o. o. | 51 098,16 | 47 600,00 |
| Razem: | 51 098,16 | 47 600,00 |

28. Istotne transakcje ze stronami powiązanymi

W roku obrachunkowym objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawarła istotnych transakcji ze stronami powiązanymi.

29. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Spółka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego.

30. Informacje nie omówione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach

Zagadnienia nie omówione powyżej, a określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM