

SOLTEX CAPITAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2023 ROKU

Poznań, 25 kwiecień 2024r.

Spis treści

| | | |
|------|--|----|
| I. | WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 1 |
| II. | BILANS | 7 |
| III. | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 11 |
| IV. | ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM..... | 12 |
| V. | RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH | 14 |
| VI. | DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA | 16 |

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE

| | |
|-----------------------------------|--|
| Nazwa jednostki | Soltex Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Siedziba jednostki | wielkopolskie M. Poznań M. Poznań |
| Adres jednostki | PL wielkopolskie M. Poznań M. Poznań Kopanina 28/32 Poznań 60-105 Poznań |
| Podstawowy przedmiot działalności | 7022Z |
| Numer KRS | 0000444268 |

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

Czas trwania działalności jest nieokreślony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

| Okres | |
|----------------------|----------------------|
| od | Do |
| 1 stycznia 2023 roku | 31 grudnia 2023 roku |

4. ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

| | |
|--|-----|
| W skład Spółki wchodzi następujące wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe | NIE |
|--|-----|

5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

| | |
|---|-----|
| Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości | TAK |
| Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności | TAK |

6. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

| | |
|--|-----|
| W ciągu roku nastąpiło połączenie i jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: | NIE |
|--|-----|

7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

7.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”].

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Spółka sporządza sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią.

7.2 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Oprogramowanie komputerowe | 2 lata, |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 2-5 lat. |

7.3 Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

| | |
|---|-----------|
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 14-40 lat |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 3-40 lat |
| Środki transportu | 2,5-5 lat |
| Inne środki trwałe | 5-22 lat |

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3.500,00 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

7.4 Leasing

Spółka nie jest stroną umów leasingowych, na podstawie których oddaje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne.

7.5 Udziały

Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Nie stosuje się do nich Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 roku, poz. 277).

Prezentując pozycje aktywów, zobowiązań, przychodów, kosztów oraz przepływów Spółka wyodrębnia wartości w odniesieniu do jednostek powiązanych i jednostek pozostałych, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale. Pojęcia te zostały zdefiniowane następująco:

- jednostki powiązane - rozumie się przez to dwie lub więcej jednostek wchodzących w skład tej samej grupy kapitałowej;
- zaangażowanie w kapitale - rozumie się przez to jakikolwiek udział w kapitale innej jednostki, mający charakter trwałego powiązania; trwałe powiązanie występuje przede wszystkim w przypadku nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie udziału w kapitale jednostki stowarzyszonej, chyba że zbycie udziału w krótkim okresie od dnia jego nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie jest wysoce prawdopodobne, poprzez zawarcie umowy lub podjęcie innych aktywnych działań dotyczących zbycia.

7.6 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczoną zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych.

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego aktywa finansowe wycenia się następująco:

– pożyczki udzielone , w cenie nabycia powiększonej o naliczone liniowo odsetki,

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego wartość aktywów finansowych aktualizuje się w razie utraty ich wartości zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 7.10.

Skutki wyceny aktywów finansowych są zaliczane do przychodów lub kosztów finansowych.

7.7 *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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

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

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

7.8 *Środki pieniężne i ekwivalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

7.9 *Czynne rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one 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.

7.10 *Utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Z chwilą ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

W przypadku aktywów finansowych pomniejszenie uprzednio dokonanego odpisu i zwiększenie wartości aktywów wycenianych przez Spółkę w wysokości skorygowanych cen nabycia może nastąpić o kwotę, której

doliczenie spowoduje przyrost wartości aktywów finansowych nie wyższy od wysokości skorygowanych cen nabycia, jakie byłyby ustalone na ten dzień, gdyby utrata wartości nie nastąpiła.

7.11 Kapitał zakładowy

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

7.12 Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, są szacowane na każdy dzień bilansowy metodą aktuarialną.

7.13 Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez jej kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikające z przyjętych przez Spółkę niefakturowanych dostaw i usług prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu niewykorzystanych urlopów prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako rezerwy na świadczenia pracownicze.

7.14 Zobowiązania finansowe

Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdy kontrakt, który skutkuje jednocześnie powstaniem aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartej między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

W momencie początkowego ujęcia w księgach rachunkowych, zobowiązania finansowe są ujmowane według wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych z uwzględnieniem poniesionych kosztów transakcji.

Po początkowym ujęciu pozostałe zobowiązania finansowe są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Spółkę, nie różni się znacząco od kwoty wymagającej zapłaty

Spółka zalicza do pozostałych zobowiązań finansowych m.in. zaciągnięte pożyczki i kredyty. Dla celów wyceny do tej kategorii instrumentów finansowych kwalifikuje się również zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

W przypadku pożyczek i obligacji Spółka wykazuje zobowiązanie powiększone o narosłe liniowo odsetki.

7.15 Przychody przyszłych okresów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

7.16 Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu faktycznie zastosowanego wynikającego z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań albo kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień operacji - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

7.17 Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

7.17.1 Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

II. BILANS

| Aktywa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| A. Aktywa trwałe | 3 023 643,85 | 9 604 165,55 |
| I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV Inwestycje długoterminowe | 3 023 643,85 | 9 494 132,66 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| - w tym: nieruchomości w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 3 023 643,85 | 9 494 132,66 |
| a) w jednostkach powiązanych | 3 023 643,85 | 9 494 132,66 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 3 023 643,85 | 9 494 132,66 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 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 długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) 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 długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 110 032,89 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 110 032,89 |
| B. Aktywa obrotowe | 16 751 666,18 | 10 586 368,57 |
| I Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| II Należności krótkoterminowe | 3 391,00 | 12 142,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 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. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 3 391,00 | 12 142,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 3 391,00 | 12 142,00 |
| c) inne | 0,00 | 0,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III Inwestycje krótkoterminowe | 16 578 737,94 | 10 313 404,59 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 16 578 737,94 | 10 313 404,59 |
| a) w jednostkach powiązanych | 16 576 846,71 | 10 309 281,27 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 16 576 846,71 | 10 309 281,27 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 891,23 | 4 123,32 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 891,23 | 4 123,32 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 169 537,24 | 260 821,98 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 19 775 310,03 | 20 190 534,12 |

| Pasywa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 2 513 375,69 | 2 646 321,61 |
| I Kapitał (fundusz) podstawowy | 100 000,00 | 100 000,00 |
| II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 2 351 968,55 | 2 351 968,55 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V Zysk (strata) z lat ubiegłych | 194 353,06 | 0,00 |
| VI Zysk (strata) netto | -132 945,92 | 194 353,06 |
| VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 17 261 934,34 | 17 544 212,51 |
| I Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II Zobowiązania długoterminowe | 657 581,45 | 5 471 000,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 646 063,53 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 11 517,92 | 5 471 000,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - w tym, subwencja PFR | 0,00 | 0,00 |
| c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 5 471 000,00 |
| d) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| e) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| f) inne | 11 517,92 | 0,00 |
| III Zobowiązania krótkoterminowe | 16 413 518,39 | 11 736 940,59 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 9 567,75 | 39 507,50 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 39 507,50 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 39 507,50 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 9 567,75 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania 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 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 16 403 950,64 | 11 697 433,09 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - w tym, subwencja PFR | 0,00 | 0,00 |
| c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 16 220 149,09 | 11 545 835,17 |
| d) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| e) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 25 639,01 | 1 000,00 |
| - do 12 miesięcy | 25 639,01 | 1 000,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| f) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| g) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 |
| i) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| j) inne | 158 162,54 | 150 597,92 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV Rozliczenia międzyokresowe | 190 834,50 | 336 271,92 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 190 834,50 | 336 271,92 |
| - długoterminowe | 0,00 | 116 367,72 |
| - krótkoterminowe | 190 834,50 | 219 904,20 |
| Pasywa razem | 19 775 310,03 | 20 190 534,12 |

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| Rachunek zysków i strat porównawczy | 01.01.-31.12.2023 | 01.01.-31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 250 673,75 | 103 427,06 |
| I. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 |
| III. Usługi obce | 250 206,75 | 103 077,06 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 467,00 | 350,00 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 0,00 | 0,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - emerytalne | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży | -250 673,75 | -103 427,06 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 60,00 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 0,00 | 60,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -250 673,75 | -103 367,06 |
| G. Przychody finansowe | 3 166 149,41 | 3 221 520,57 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 2 880 711,99 | 2 940 366,33 |
| - od jednostek powiązanych | 2 880 711,99 | 2 940 366,33 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 285 437,42 | 281 154,24 |
| H. Koszty finansowe | 3 032 275,58 | 2 923 800,45 |
| I. Odsetki, w tym: | 2 653 625,49 | 2 401 644,89 |
| - dla jednostek powiązanych | 61 063,53 | 39 042,91 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 378 650,09 | 522 155,56 |
| I. Zysk (strata) brutto | -116 799,92 | 194 353,06 |
| J. Podatek dochodowy | 16 146,00 | 0,00 |
| Część bieżąca | 16 146,00 | 0,00 |
| Część odroczone | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto | -132 945,92 | 194 353,06 |

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| Zestawienie zmian w kapitale własnym | 01.01.-31.12.2023 | 01.01.-31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 2 646 321,61 | 2 451 968,55 |
| - 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 | 2 646 321,61 | 2 451 968,55 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 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 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 2 351 968,55 | 2 031 432,18 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 320 536,37 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 320 536,37 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 320 536,37 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 2 351 968,55 | 2 351 968,55 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 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 | 194 353,06 | 320 536,37 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych początek okresu | 194 353,06 | 320 536,37 |
| - 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 | 194 353,06 | 320 536,37 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 320 536,37 |
| - przeniesienie na kapitał zapasowy | 0,00 | 320 536,37 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 194 353,06 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| - 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 | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 194 353,06 | 0,00 |
| 6. Wynik netto | -132 945,92 | 194 353,06 |
| a) zysk netto | 0,00 | 194 353,06 |
| b) strata netto | 132 945,92 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 2 513 375,69 | 2 646 321,61 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 2 513 375,69 | 2 646 321,61 |

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) | 01.01.-31.12.2023 | 01.01.-31.12.2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | -132 945,92 | 194 353,06 |
| II. Korekty razem | -188 673,49 | -358 619,00 |
| 1. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -227 086,50 | -543 603,44 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | 8 751,00 | -12 142,00 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 13 781,80 | 16 690,12 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 15 880,21 | 180 436,32 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -321 619,41 | -164 265,94 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 13 083 635,36 | 8 480 389,58 |
| 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: | 13 083 635,36 | 8 480 389,58 |
| a) w jednostkach powiązanych | 13 083 635,36 | 8 480 389,58 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 9 835 107,50 | 6 140 107,50 |
| - odsetki | 3 248 527,86 | 2 340 282,08 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 9 860 000,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 9 860 000,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 9 860 000,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 9 860 000,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 3 223 635,36 | 8 480 389,58 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowych | | |
| I. Wpływy | 10 485 000,00 | 0,00 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 585 000,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 9 900 000,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 13 389 248,04 | 8 359 466,74 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 1 170 000,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 10 000 107,50 | 5 000 107,50 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 3 389 140,54 | 2 189 359,24 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -2 904 248,04 | -8 359 466,74 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | -2 232,09 | -43 343,10 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 4 123,32 | 47 466,42 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 1 891,23 | 4 123,32 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Nie wystąpiły

2 ŚRODKI TRWAŁE

Nie wystąpiły

3 ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Nie wystąpiły

4 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

| Wyszczególnienie | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych | Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach | Inne inwestycje długoterminowe | Razem |
|---|---------------|---------------------------------|--|--|--|--------------------------------|---------------------|
| 1. Wartość bilansowa na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 9 494 132,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 494 132,66 |
| 2. Zwiększenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 135 624,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135 624,99 |
| - nabycie / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aport, nieodpłatne otrzymanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wycena ujęta w rachunku zysków i strat | 0,00 | 0,00 | 135 624,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135 624,99 |
| - odsetki naliczone | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zmniejszenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 58 886,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 886,81 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wykup / spłata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 000,00 |
| - wycena ujęta w rachunku zysków i strat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - spłata odsetek od pożyczki | 0,00 | 0,00 | 23 886,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 886,81 |
| - odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenie ujęte w okresie (dotyczy nieruchomości oraz WNiP) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Przemieszczenia wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | -6 547 226,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6 547 226,99 |
| 5. Wartość bilansowa na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 3 023 643,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 023 643,85 |

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W POPRZEDNIM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

| Wyszczególnienie | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych | Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach | Inne inwestycje długoterminowe | Razem |
|---|---------------|---------------------------------|--|--|--|--------------------------------|---------------------|
| 1. Wartość bilansowa na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 25 343 437,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 343 437,18 |
| 2. Zwiększenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 1 795 552,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 795 552,68 |
| - nabycie / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aport, nieodpłatne otrzymanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wycena ujęta w rachunku zysków i strat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki naliczone | 0,00 | 0,00 | 1 795 552,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 795 552,68 |
| - kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zmniejszenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 2 306 468,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 306 468,50 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wykup / spłata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 1 140 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 140 000,00 |
| - wycena ujęta w rachunku zysków i strat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - spłata odsetek od pożyczki | 0,00 | 0,00 | 1 166 468,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 166 468,50 |
| - odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenie ujęte w okresie (dotyczy nieruchomości oraz WNiP) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Przemieszczenia wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | -15 338 388,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -15 338 388,70 |
| 5. Wartość bilansowa na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 9 494 132,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 494 132,66 |

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

| Wyszczególnienie | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielane pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe | Razem |
|---|-------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 1. Wartość na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 9 494 132,66 | 0,00 | 9 494 132,66 |
| 2. Zwiększenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 135 624,99 | 0,00 | 135 624,99 |
| - nabycie / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aport, nieodpłatne otrzymanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wycena ujęta w rachunku zysków i strat | 0,00 | 0,00 | 135 624,99 | 0,00 | 135 624,99 |
| - odsetki naliczone | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zmniejszenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 58 886,81 | 0,00 | 58 886,81 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wykup / spłata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 35 000,00 | 0,00 | 35 000,00 |
| - wycena ujęta w rachunku zysków i strat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - spłata odsetek od pożyczki | 0,00 | 0,00 | 23 886,81 | 0,00 | 23 886,81 |
| - odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Przemieszczenia wewnętrzne / przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | -6 547 226,99 | 0,00 | -6 547 226,99 |
| 5. Wartość na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 3 023 643,85 | 0,00 | 3 023 643,85 |

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH W POPRZEDNIM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

| Wyszczególnienie | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielane pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe | Razem |
|---|-------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 1. Wartość na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 25 343 437,18 | 0,00 | 25 343 437,18 |
| 2. Zwiększenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 1 795 552,68 | 0,00 | 1 795 552,68 |
| - nabycie / udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aport, nieodpłatne otrzymanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wycena ujęta w rachunku zysków i strat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki naliczone | 0,00 | 0,00 | 1 795 552,68 | 0,00 | 1 795 552,68 |
| - kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zmniejszenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 2 306 468,50 | 0,00 | 2 306 468,50 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wykup / spłata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 1 140 000,00 | 0,00 | 1 140 000,00 |
| - wycena ujęta w rachunku zysków i strat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - spłata odsetek od pożyczki | 0,00 | 0,00 | 1 166 468,50 | 0,00 | 1 166 468,50 |
| - odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Przemieszczenia wewnętrzne / przekwalifikowanie | 0,00 | 0,00 | -15 338 388,70 | 0,00 | -15 338 388,70 |
| 5. Wartość na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 9 494 132,66 | 0,00 | 9 494 132,66 |

5 AKTYWA FINANSOWE

PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

| Wyszczególnienie | Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Pożyczki udzielone i należności własne | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Aktywa finansowe będące instrumentami zabezpieczającym i (rachunkowość zabezpieczeń) | Udziały w jednostkach podporządkowanych | Razem |
|--|---|--|--|--|--|---|----------------------|
| 1. Aktywa finansowe długoterminowe | 0,00 | 3 023 643,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 023 643,85 |
| 1.1. w jednostkach powiązanych | 0,00 | 3 023 643,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 023 643,85 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 3 023 643,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 023 643,85 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych) | 0,00 | 16 576 846,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 576 846,71 |
| 2.1 w jednostkach powiązanych | 0,00 | 16 576 846,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 576 846,71 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 16 576 846,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 576 846,71 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Aktywa finansowe ogółem, w tym: | 0,00 | 19 600 490,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 600 490,56 |
| 3.1. wycenione w wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. wycenione w skorygowanej cenie nabycia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. wycenione w cenie nabycia | 0,00 | 19 600 490,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 600 490,56 |

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

| Wyszczególnienie | Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Pożyczki udzielone i należności własne | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Aktywa finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń) | Udziały w jednostkach podporządkowanych | Razem |
|---|---|--|--|--|---|---|----------------------|
| 1. Aktywa finansowe na początek okresu | 0,00 | 19 803 413,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 803 413,93 |
| 2. Zwiększenia (tytuły): | 0,00 | 12 880 711,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 880 711,99 |
| - nabycie / udzielenie pożyczki | 0,00 | 9 860 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 860 000,00 |
| - przeszacowanie odniesione na przychody finansowe, w tym różnice kursowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki naliczone | 0,00 | 2 880 711,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 880 711,99 |
| - zmiana kategorii składnika aktywów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zmiany | 0,00 | 140 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140 000,00 |
| 3. Zmniejszenia (tytuły): | 0,00 | 13 083 635,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 083 635,36 |
| - zbycie / spłata pożyczki | 0,00 | 9 835 107,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 835 107,50 |
| - przeszacowanie odniesione na koszty finansowe, w tym różnice kursowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - odpisy z tytułu utraty wartości odniesione na koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zmiana kategorii składnika aktywów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - spłata odsetek | 0,00 | 3 248 527,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 248 527,86 |
| - inne zmiany | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Aktywa finansowe na koniec okresu | 0,00 | 19 600 490,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 600 490,56 |

WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW FINANSOWYCH, KTÓRYCH NIE WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa | Wartość godziwa | Nadwyżka wartości bilansowej nad godziwą |
|---|--------------------------|------------------------|---|
| 1. Pożyczki udzielone i należności własne | 19 600 490,56 | 19 600 490,56 | 0,00 |
| - pożyczki | 19 600 490,56 | 19 600 490,56 | 0,00 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 19 600 490,56 | 19 600 490,56 | 0,00 |

Ryzyko stopy procentowej

RYZYSKO STOPY PROCENTOWEJ - POŻYCZKI UDZIELONE WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

| Lp. | Wyszczególnienie | Oprocentowanie nominalne | Oprocentowanie efektywne | Termin spłaty | Kwota nominalna wg umowy | Wartość bilansowa | w tym: część długoterminowa | w tym: część krótkoterminowa |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 1. | Pożyczki udzielone-jednostki powiązane | 10% | 10% | 2025-12-31 | 1 325 000,00 | 3 023 643,85 | 3 023 643,85 | 0,00 |
| 2 | Pożyczki udzielone-jednostki powiązane | 11%+WIBOR6M | 11%+WIBOR6M | 2024-07-31 | 5 200 000,00 | 6 189 723,42 | 0,00 | 6 189 723,42 |
| 3 | Pożyczki udzielone-jednostki powiązane | 16% | 16% | 2024-09-30 | 10 000 000,00 | 10 387 123,29 | 0,00 | 10 387 123,29 |
| Razem | | | | | | 19 600 490,56 | 3 023 643,85 | 16 576 846,71 |

POŻYCZKI UDZIELONE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

| Wyszczególnienie | Wartość pożyczki przypadająca do spłaty do roku | Wartość pożyczki przypadająca do spłaty powyżej 1 roku do 3 lat | Wartość pożyczki przypadająca do spłaty powyżej 3 lat do 5 lat | Wartość pożyczki przypadająca do spłaty powyżej 5 lat | Razem |
|---|---|---|--|---|----------------------|
| 1. Pożyczki udzielone długoterminowe | 0,00 | 3 023 643,85 | 0,00 | 0,00 | 3 023 643,85 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 3 023 643,85 | 0,00 | 0,00 | 3 023 643,85 |
| - w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Pożyczki udzielone krótkoterminowe | 0,00 | 16 576 846,71 | 0,00 | 0,00 | 16 576 846,71 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 16 576 846,71 | 0,00 | 0,00 | 16 576 846,71 |
| - w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 19 600 490,56 | 0,00 | 0,00 | 19 600 490,56 |

POŻYCZKI UDZIELONE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA POPRZEDNI DZIEŃ BILANSOWY

| Wyszczególnienie | Wartość pożyczki przypadająca do spłaty do roku | Wartość pożyczki przypadająca do spłaty powyżej 1 roku do 3 lat | Wartość pożyczki przypadająca do spłaty powyżej 3 lat do 5 lat | Wartość pożyczki przypadająca do spłaty powyżej 5 lat | Razem |
|---|---|---|--|---|----------------------|
| 1. Pożyczki udzielone długoterminowe | 0,00 | 9 494 132,66 | 0,00 | 0,00 | 9 494 132,66 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 9 494 132,66 | 0,00 | 0,00 | 9 494 132,66 |
| - w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Pożyczki udzielone krótkoterminowe | 10 309 281,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 309 281,27 |
| - w jednostkach powiązanych | 10 309 281,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 309 281,27 |
| - w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 10 309 281,27 | 9 494 132,66 | 0,00 | 0,00 | 19 803 413,93 |

Ryzyko kredytowe

RYZYKO KREDYTOWE - MAKSYMALNA KWOTA STRATY, NA JAKĄ NARAŻONA JEST JEDNOSTKA

| Wyszczególnienie / Maksymalna strata | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| 1. Pożyczki udzielone i należności własne | 19 600 490,56 | 19 803 413,93 |
| - pożyczki | 19 600 490,56 | 19 803 413,93 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zapasy narażone na ryzyko kredytowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 891,23 | 4 123,32 |
| Razem | 19 602 381,79 | 19 807 537,25 |

6 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Nie wystąpiły

7 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Nie wystąpiły

8 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

SPECYFIKACJA ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH

| Wyszczególnienie | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Długoterminowe | 0,00 | 110 032,89 |
| 1.1. Polisy ubezpieczeniowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Poręczenia i zabezpieczenia | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Prowizje | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Czyny/Dzierżawy | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Ogłoszenia, oferty, reklamy | 0,00 | 0,00 |
| 1.6. Abonamenty, dostępy do serwisów | 0,00 | 0,00 |
| 1.7. Podatek odroczony | 0,00 | 0,00 |
| 1.8. Opłata za sukces z tytułu emisji obligacji | 0,00 | 18 449,58 |
| 1.9. Dyskonto | 0,00 | 91 583,31 |
| 1.10. Inne opłaty związane z obligacjami | 0,00 | 0,00 |
| 1.11. Pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Krótkoterminowe | 169 537,24 | 260 821,98 |
| 2.1. Polisy ubezpieczeniowe | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Poręczenia i zabezpieczenia | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. Prowizje | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. Czyny/Dzierżawy | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. Ogłoszenia, oferty, reklamy | 0,00 | 0,00 |
| 2.6. Abonamenty, dostępy do serwisów | 0,00 | 0,00 |
| 2.7. Podatek odroczony | 0,00 | 0,00 |
| 2.8. Opłata za sukces z tytułu emisji obligacji | 18 449,58 | 52 274,52 |
| 2.9. Dyskonto | 91 583,31 | 208 547,46 |
| 2.10. Inne opłaty związane z obligacjami | 59 504,35 | 0,00 |
| 2.11. Pozostałe | 0,00 | 0,00 |

SPECYFIKACJA INNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH BIERNYCH

| Wyszczególnienie | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Długoterminowe | 0,00 | 116 367,72 |
| 1.1. Wpłaty na mieszkania | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Rozliczenia z tytułu rachunków powierniczych | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Niezafakturowane koszty budowy | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Zaliczki na rezerwacje | 0,00 | 0,00 |
| 1.6. Prowizje | 0,00 | 116 367,72 |
| 1.7. Zaliczki na czynsze/dzierżawy | 0,00 | 0,00 |
| 1.8. Poręczenia i zabezpieczenia | 0,00 | 0,00 |
| 1.9. Zaliczki - sprzedaż aktywów | 0,00 | 0,00 |
| 1.10. Pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Krótkoterminowe | 190 834,50 | 219 904,20 |
| 2.1. Wpłaty na mieszkania | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. Rozliczenia z tytułu rachunków powierniczych | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. Niezafakturowane koszty budowy | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. Zaliczki na rezerwacje | 0,00 | 0,00 |
| 2.6. Prowizje | 190 834,50 | 219 904,20 |
| 2.7. Zaliczki na czynsze/dzierżawy | 0,00 | 0,00 |
| 2.8. Poręczenia i zabezpieczenia | 0,00 | 0,00 |
| 2.9. Zaliczki - sprzedaż aktywów | 0,00 | 0,00 |
| 2.10. Pozostałe | 0,00 | 0,00 |

9 KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

| Wyszczególnienie | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Liczba udziałów | 2 000,00 | 2 000,00 |
| 2. Wartość nominalna 1 udziału | 50,00 | 50,00 |
| 3. Kapitał podstawowy | 100 000,00 | 100 000,00 |

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

| Lp. | Udziałowiec/Wspólnik | Wartość udziałów/wkładów | % kapitału podstawowego |
|--------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1. | Soltex Finanse sp. z o.o. | 100 000,00 | 100,00 |
| Razem | | 100 000,00 | 100,00 |

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA POPRZEDNI DZIEŃ BILANSOWY

| Lp. | Udziałowiec/Wspólnik | Wartość udziałów/wkładów | % kapitału podstawowego |
|--------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1. | Soltex Finanse Sp. z o.o. | 100 000,00 | 100,00 |
| Razem | | 100 000,00 | 100,00 |

10 KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

Nie dotyczy

11 REZERWY

Nie wystąpiły

12 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

| Wyszczególnienie | Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | Zobowiązania finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń) | Pozostałe zobowiązania finansowe | Razem |
|--|---|---|----------------------------------|----------------------|
| 1. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 646 063,53 | 646 063,53 |
| 1.1. wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 646 063,53 | 646 063,53 |
| - kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 646 063,53 | 646 063,53 |
| - zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 16 220 149,09 | 16 220 149,09 |
| 2.1. wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 16 220 149,09 | 16 220 149,09 |
| - kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 16 220 149,09 | 16 220 149,09 |
| - inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania finansowe ogółem, w tym: | 0,00 | 0,00 | 16 866 212,62 | 16 866 212,62 |
| 3.1. wycenione w wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. wycenione w skorygowanej cenie nabycia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. wycenione w cenie nabycia | 0,00 | 0,00 | 16 866 212,62 | 16 866 212,62 |

WARTOŚĆ GODZIWA ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH, KTÓRYCH NIE WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa | Wartość godziwa | Nadwyżka wartości bilansowej nad godziwą |
|--|----------------------|----------------------|--|
| 1. Pozostałe zobowiązania finansowe (tytuły) | 16 866 212,62 | 16 866 212,62 | 0,00 |
| - kredyty i pożyczki | 646 063,53 | 646 063,53 | 0,00 |
| - wyemitowane instrumenty dłużne | 16 220 149,09 | 16 220 149,09 | 0,00 |
| - inne zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 16 866 212,62 | 16 866 212,62 | 0,00 |

Ryzyko stopy procentowej

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

| Wyszczególnienie | Do 1 roku | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 lat do 5 lat | Powyżej 5 lat | Zobowiązania ogółem |
|--|-------------|-------------------------|------------------------|---------------|---------------------|
| 1. wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 646 063,53 | 0,00 | 0,00 | 646 063,53 |
| - kredyty i pożyczki | 0,00 | 646 063,53 | 0,00 | 0,00 | 646 063,53 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 11 517,92 | 0,00 | 0,00 | 11 517,92 |
| - kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 11 517,92 | 0,00 | 0,00 | 11 517,92 |
| Razem | 0,00 | 657 581,45 | 0,00 | 0,00 | 657 581,45 |

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA POPRZEDNI DZIEŃ BILANSOWY

| Wyszczególnienie | Do 1 roku | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 lat do 5 lat | Powyżej 5 lat | Zobowiązania ogółem |
|--|-------------|-------------------------|------------------------|---------------|---------------------|
| 1. wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 5 471 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 471 000,00 |
| - kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 5 471 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 471 000,00 |
| - inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 5 471 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 471 000,00 |

RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - KREDYTY I POŻYCZKI WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

| Lp. | Wyszczególnienie | Oprocentowanie nominalne | Oprocentowanie efektywne | Termin spłaty | Kwota nominalna wg umowy | Wartość bilansowa | w tym: część długoterminowa | w tym: część krótkoterminowa |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 1 | Pożyczki otrzymane-jednostki powiązane | 13% | 13% | 2025-12-31 | 585 000,00 | 646 063,53 | 646 063,53 | 0,00 |
| Razem | | | | | | 646 063,53 | 646 063,53 | 0,00 |

RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - WYEMITOWANE DŁUŻNE INSTRUMENTY FINANSOWE WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

| Lp. | Wyszczególnienie | Oprocentowanie nominalne | Oprocentowanie efektywne | Termin spłaty | Kwota nominalna wg umowy | Wartość bilansowa | w tym: część długoterminowa | w tym: część krótkoterminowa |
|--------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 1 | Obligacje seria H | 9%+WIBOR 6M | 9%+WIBOR 6M | 2024-07-31 | 5 000 000,00 | 5 829 459,50 | 0,00 | 5 829 459,50 |
| 2 | Obligacje seria Mount 1 | 15,5% | 15,5% | 2024-09-30 | 5 000 000,00 | 5 195 343,15 | 0,00 | 5 195 343,15 |
| 3 | Obligacje seria Mount 2 | 15,5% | 15,5% | 2024-09-30 | 2 000 000,00 | 2 078 136,44 | 0,00 | 2 078 136,44 |
| 4 | Obligacje seria Mount 3 | 15,5% | 15,5% | 2024-09-30 | 3 000 000,00 | 3 117 210,00 | 0,00 | 3 117 210,00 |
| Razem | | | | | | 16 220 149,09 | 0,00 | 16 220 149,09 |

13 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

14 RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

Nie dotyczy

15 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Nie wystąpiły

16 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Nie wystąpiły

17 INNE INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁÓW WŁASNYCH

17.1. Proponowany podział wyniku finansowego/pokrycie straty

PROPONOWANY PODZIAŁ WYNIKU FINANSOWEGO/POKRYCIE STRATY

| Wyszczególnienie | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------|------------|
| 1. Wynik do podziału/strata do pokrycia, w tym: | 61 407,14 | 194 353,06 |
| - wynik finansowy za bieżący okres sprawozdawczy | -132 945,92 | 194 353,06 |
| - niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych | 194 353,06 | 0,00 |
| 2. Proponowany podział (tytuły): | 61 407,14 | 194 353,06 |
| - pozostawienie na niepodzielonym | 61 407,14 | 194 353,06 |
| - przekazanie na kapitał zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| - przekazanie na kapitał rezerwowy | 0,00 | 0,00 |
| - przekazanie na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie strat z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| - przekazanie na ZFŚS | 0,00 | 0,00 |
| - wypłata z zysku/dywidenda | 0,00 | 0,00 |
| - strata do pokrycia z zysków wypracowanych w latach następujących | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie straty z kapitału zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie straty z kapitału rezerwowego | 0,00 | 0,00 |
| - wpłaty udziałowców / akcjonariuszy na pokrycie strat | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |

17.2. Umowy i programy motywacyjne

Nie wystąpiły

18 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Nie wystąpiły

19 KOSZTY RODZAJOWE

Nie dotyczy

20 PRZYCHODY I KOSZTY ZWIĄZANE Z UMOWAMI O BUDOWĘ

Nie dotyczy

21 POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY

21.1. Pozostała działalność operacyjna

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

| Wyszczególnienie | 01.01.-31.12.2023 | 01.01.-31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| - przychody ze zbycia (+) | 0,00 | 0,00 |
| - wartość netto zbytych aktywów (-) | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz środków trwałych w budowie | 0,00 | 0,00 |
| - przychody z aktualizacji nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne przychody operacyjne (tytuły): | 0,00 | 60,00 |
| - rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie pozostałych rezerw | 0,00 | 0,00 |
| - uzyskane kary, grzywny, odszkodowania | 0,00 | 0,00 |
| - nadwyżki inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania umorzone | 0,00 | 0,00 |
| - darowizny otrzymane | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 60,00 |
| 5. Razem pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 60,00 |

21.2. Działalność finansowa

PRZYCHODY FINANSOWE - ODSETKI

| Wyszczególnienie | Odsetki naliczone i zrealizowane | Odsetki naliczone i niezrealizowane - do 3 miesięcy | Odsetki naliczone i niezrealizowane - powyżej 3 do 12 miesięcy | Odsetki naliczone i niezrealizowane - powyżej 12 miesięcy | Odsetki naliczone i niezrealizowane - od aktywów objętych odpisem aktualizującym | Odsetki ogółem |
|--|----------------------------------|---|--|---|--|---------------------|
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 2 357 963,71 | 0,00 | 387 123,29 | 135 624,99 | 0,00 | 2 880 711,99 |
| - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pożyczki udzielone i należności własne | 2 357 963,71 | 0,00 | 387 123,29 | 135 624,99 | 0,00 | 2 880 711,99 |
| - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa (niefinansowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa (niefinansowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa (niefinansowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 2 357 963,71 | 0,00 | 387 123,29 | 135 624,99 | 0,00 | 2 880 711,99 |

INNE PRZYCHODY FINANSOWE

| Wyszczególnienie | 01.01.-31.12.2023 | 01.01.-31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1.1. Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość odsetek od należności handlowych | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Poręczenia i zabezpieczenia | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Prowizje | 285 437,42 | 281 154,24 |
| 1.5. Opłaty klimatyczne | 0,00 | 0,00 |
| 1.6. Inne | 0,00 | 0,00 |
| Razem inne przychody finansowe | 285 437,42 | 281 154,24 |

KOSZTY FINANSOWE - ODSETKI

| Wyszczególnienie | Odsetki naliczone i zrealizowane | Odsetki naliczone i niezrealizowane - do 3 miesięcy | Odsetki naliczone i niezrealizowane - powyżej 3 do 12 miesięcy | Odsetki naliczone i niezrealizowane - powyżej 12 miesięcy | Odsetki ogółem |
|--|----------------------------------|---|--|---|---------------------|
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 063,53 | 61 063,53 |
| - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 063,53 | 61 063,53 |
| - inne zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 2 201 872,37 | 390 689,59 | 0,00 | 0,00 | 2 592 561,96 |
| - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 2 201 872,37 | 390 689,59 | 0,00 | 0,00 | 2 592 561,96 |
| - długoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 2 201 872,37 | 390 689,59 | 0,00 | 61 063,53 | 2 653 625,49 |

INNE KOSZTY FINANSOWE

| Wyszczególnienie | 01.01.-31.12.2023 | 01.01.-31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1.1. Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Odpisy aktualizujące wartość odsetek od należności handlowych | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Prowizje | 378 650,09 | 522 155,56 |
| 1.4. Koszty zgromadzenia kapitału akcyjnego nie pokryte nadwyżką ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Inne | 0,00 | 0,00 |
| Razem inne koszty finansowe | 378 650,09 | 522 155,56 |

22 PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZANEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie wystąpiły

23 PODATEK DOCHODOWY

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględniła także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągnane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych.

23.1 Bieżący podatek dochodowy

| Opis | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------|--------------|
| A. ZYSK / STRATA brutto za dany rok | -116 799,92 | 194 353,06 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00 | 0,00 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 3 166 149,41 | 3 221 520,57 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 3 388 527,86 | 2 340 282,08 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) | 0,00 | 4 882,00 |
| F. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 2 967 874,12 | 2 858 353,45 |
| G. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, ujęte w księgach lat ubiegłych | 2 881 041,54 | 2 189 359,24 |
| H. Strata z lat ubiegłych | 13 009,22 | 0,00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 | 0,00 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 179 401,89 | 0,00 |
| K. Podatek dochodowy | 16 146 | 0 |
| Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (-) | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczone (+) | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zmiany podatku dochodowego (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| Podatek wykazany w rachunku zysków i strat | 16 146,00 | 0,00 |

23.2 Odroczonego podatek dochodowy

Nie dotyczy

24 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie wystąpiła

25 INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Wyszczególnienie | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym: | 1 891,23 | 4 123,32 |
| - na rachunkach powierniczych | 0,00 | 0,00 |
| - na rachunkach vat | 0,00 | 0,00 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 5. Razem środki pieniężne wykazane w bilansie | 1 891,23 | 4 123,32 |
| 6. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie | 0,00 | 0,00 |
| 8. Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych | 1 891,23 | 4 123,32 |

26 KURSY WALUTOWE

Nie dotyczy

27 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

Nie dotyczy

28 WYNAGRODZENIA WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH. ZOBOWIĄZANIA WYNIKAJĄCE Z EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ DLA BYŁYCH CZŁONKÓW TYCH ORGANÓW

Nie dotyczy

29 POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.

Nie wystąpiły

30 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ

WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

| Wyszczególnienie | 01.01.-31.12.2023 | 01.01.-31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 26 000,00 | 20 000,00 |
| 2. Inne usługi atestacyjne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Usługi doradztwa podatkowego | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe usługi | 25 000,00 | 15 000,00 |
| 5. Łączne wynagrodzenie | 51 000,00 | 35 000,00 |

31 UMOWY ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

32 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - ZAKUP ORAZ ZOBOWIĄZANIA

| Wyszczególnienie | Zakupy wykazane jako - koszty działalności podstawowej | Zakupy wykazane jako - pozostałe koszty operacyjne | Zakupy wykazane jako - aktywa obrotowe | Zakupy wykazane jako - aktywa trwałe | Zobowiązania krótkoterminowe - z tytułu dostaw i usług | Zobowiązania krótkoterminowe - pozostałe (bez pożyczek) | Zobowiązania długoterminowe (bez pożyczek) |
|---|--|--|--|--------------------------------------|--|---|--|
| 1. Soltex Holding 1 sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Everest Development 2 sp. z o.o. | 24 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 567,75 | 0,00 |
| 3. Holiday Park & Resort sp. z o.o. sp. k. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Bilbox sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Soltex CUW sp. z o.o. | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Soltex Finanse sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Soltex sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Everest Development 3 sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Everest Development 4 sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Everest Development sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Everest Nieruchomości sp. z o.o. | 1 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. Gospodarstwo Rolne Psarskie sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Soltex Nieruchomości 2 sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. Holiday Park & Resort sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15. Patiniko sp. z o. o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Soltex Capital sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Soltex Holding sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Soltex Nieruchomości sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Soltex sp. z o.o. sp.j. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. Soltex Nieruchomości 1 sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21. Holiday Park & Resort sp. z o.o. Gastronomia sp. k. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Soltex Holding 2 sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Holiday Park Invest sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24. DM Serwis 24 sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25. Holiday Park IP sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26. Holiday Park Resort sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27. Everest Development Smoliński sp.j. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28. Makama Global sp. z o.o. w likwidacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 55 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 567,75 | 0,00 |

INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA

| Wyszczególnienie | Pożyczki udzielone - długoterminowe aktywa finansowe | Pożyczki udzielone - krótkoterminowe aktywa finansowe | Pożyczki udzielone - RMP | Pożyczki udzielone - przychody finansowe z tytułu odsetek | Pożyczki udzielone - inne przychody finansowe | Pożyczki otrzymane - zobowiązania długoterminowe | Pożyczki otrzymane - zobowiązania krótkoterminowe | Pożyczki otrzymane - RMK | Pożyczki otrzymane - koszty finansowe z tytułu odsetek | Pożyczki otrzymane - inne koszty finansowe |
|--|--|---|--------------------------|---|---|--|---|--------------------------|--|--|
| 1. Soltex Holding 1 sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Everest Development 2 sp. z o.o. | 0,00 | 16 576 846,71 | 0,00 | 2 745 087,00 | 0,00 | 646 063,53 | 0,00 | 0,00 | 61 063,53 | 0,00 |
| 3. Holiday Park & Resort sp. z o.o. sp. k. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Bilbox sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Soltex CUW sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Soltex Finanse sp. z o.o. | 3 023 643,85 | 0,00 | 0,00 | 135 624,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Soltex sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Everest Development 3 sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Everest Development 4 sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Everest Development sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Everest Nieruchomości sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. Gospodarstwo Rolne Psarskie sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Soltex Nieruchomości 2 sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. Holiday Park & Resort sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15. Patiniko sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Soltex Capital sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Soltex Holding sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Soltex Nieruchomości sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Soltex sp. z o.o. sp.j. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. Soltex Nieruchomości 1 sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21. Holiday Park IP sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Soltex Holding 2 sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Holiday Park Invest sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24. DM Serwis 24 sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25. Holiday Park Resort sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Soltex Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

| | | | | | | | | | | |
|---|---------------------|----------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|
| 26. Holiday Park & Resort sp. z o.o. Gastronomia sp. k. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27. Everest Development Smoliński sp.j. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28. Makama Global sp. z o.o. w likwidacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 3 023 643,85 | 16 576 846,71 | 0,00 | 2 880 711,99 | 0,00 | 646 063,53 | 0,00 | 0,00 | 61 063,53 | 0,00 |

33 TRANSAKCJE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W bieżącym roku sprawozdawczym Spółka nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe z jednostkami powiązanymi.

34 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Nie wystąpiły

35 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1. W dniu 8 marca 2024r. Spółka:
 - wyemitowała nowa emisję obligacji Mount 4. Wielkość emisji 8 000 szt., cena emisyjna/nabycia 1 obligacji 1.000 zł, data wykupu 31.03.2026r., oprocentowanie stałe 15,5 %
 - zmieniła WEO emisji obligacji Mount 1,2,3 – zmianie uległa data wykupu obligacji na 30.09.2025r. (było 30.09.2024r)
 - zawarła do 31.03.2026r. umowę pożyczki z Everest Development 2 sp. z o.o. na 8 000 000 zł Oprocentowanie stałe 16%
 - zawarła aneksy wydłużające terminy spłaty pożyczek na łączną kwotę 10 000 000zł z Everest Development 2 sp. z o.o. do 30.09.2025r.
2. W dniu 20.03.2024r. Spółka dokonała wcześniejszego wykupu obligacji serii H (było 31.07.2024r.)
3. W dniu 20.03.2024r. Spółka otrzymała od Everest Development 2 sp. z o.o. spłatę pożyczki w wysokości 5.200.000 zł

36 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM. BŁĘDY POPEŁNIONE W LATACH UBIEGŁYCH

Błędy popełnione w latach ubiegłych

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku skorygowano następujące błędy popełnione w latach ubiegłych:

1. Zmieniono prezentację prowizji w rachunku zysków i strat

Korekty błędów wprowadzono w sposób retrospektywny. Dane porównawcze, tj. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku, zostały doprowadzone do porównywalności, co zostało szczegółowo opisane w punkcie 37.

37 PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM | | | | | |
|---|----------------------------|------------|---|---------------|---|
| Wyszczególnienie | | Nr korekty | Rachunek zysków i strat za okres od 01.01 do 31.12.2022 | | |
| | | | Dane ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy | Kwota korekty | Dane ze sprawozdania finansowego za rok poprzedni |
| G. | PRZYCHODY FINANSOWE | | 3 221 520,57 | 0,00 | 3 221 520,57 |
| II. | Odsetki, w tym: | 1 | 2 940 366,33 | (281 154,24) | 3 221 520,57 |
| | - od jednostek powiązanych | 1 | 2 940 366,33 | (281 154,24) | 3 221 520,57 |
| V. | Inne | 1 | 281 154,24 | 281 154,24 | 0,00 |

38 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie wystąpiły

39 WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA UDZIAŁY

Nie dotyczy

40 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółka należy do grupy kapitałowej Soltex Holding 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu tej grupy kapitałowej jest Soltex Holding 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Kopanina 28/32. Miejszem publikacji tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest Krajowy Rejestr Sądowy Soltex Holding 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

41 POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

Nie dotyczy

42 NIEPEWNOŚĆ CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy

43 INNE ZNACZĄCE INFORMACJE

Zarząd Spółki Soltex Capital sp. z o.o. ("Spółka") informuje, iż na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji wojennej na Ukrainie.

Zarząd Spółki na moment podpisania sprawozdania finansowego nie odnotował znaczących zakłóceń w obszarach związanych z łańcuchem dostaw. W opinii Zarządu zidentyfikowane obszary ryzyka w spółkach powiązanych to:

- potencjalna utrata pracowników lub podwykonawców oraz opóźnienie świadczonych przez podwykonawców usług co może wpłynąć na przesunięcie terminów realizowanych kontraktów. Jednakże w opinii zarządu opóźnienia takie mogą być kwalifikowane jako siła wyższa i nie powinny stanowić istotnego zagrożenia dla wyników finansowych,
- spadek rentowności związany z wyższymi stopami procentowymi,

c) spadek tempa prac na budowach realizowanych przez spółki powiązane.

W dłuższym i średnim terminie zasadnicze czynniki ryzyka mają charakter makroekonomiczny. Wzrost inflacji, podniesienie stóp procentowych może wpłynąć na spadek popytu na usługi budowlane w spółce powiązanej.

W związku z podjętymi działaniami Zarząd Spółki na dzień podpisania sprawozdania finansowego ocenia, że założenie o kontynuacji jest słuszne a opisana sytuacja w ocenie Zarządu nie stanowi istotnej niepewności w zakresie kontynuacji działalności. Opisane powyżej ryzyko związane z branżą budowlaną może wystąpić w spółce powiązanej, ale nie ma bezpośredniego wpływu na Spółkę Soltex Capital sp. z o.o.