



FENIGE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES

01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

Sprawozdanie Finansowe obejmuje:

- I. WPROWADZENIE**
- II. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI**
- III. BILANS**
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
- VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

FENIGE sp. z o. o. („Spółka”, „Jednostka”) została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000461471.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 14669343500000. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, ul. Promienna 10, 03-672 Warszawa.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 8 maja 2013 r.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest działalność związana z oprogramowaniem oraz pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe.

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 11 marca 2022 r. w skład Zarządu wchodził:

Szymon Borowiecki – Prezes Zarządu,

Agnieszka Starosz – Członek Zarządu,

Karol Lipiński – Członek Zarządu

W dniu 11 marca 2022 r. Pan Szymon Borowiecki złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu. W dniu 1 maja 2022 r. na stanowisko Prezesa Zarządu powołano Pana Marcina Chruściela i od tego czasu Zarząd działał w składzie:

Marcin Chruściel – Prezes Zarządu

Agnieszka Starosz – Członek Zarządu

Karol Lipiński – Członek Zarządu



2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.



II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 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. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w wariantcie pośrednim.

Walutą sprawozdawczą jest Polski Złoty.

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

1.2. 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 trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 000,00 PLN, ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych, i następnie jednorazowo amortyzowane w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.



1.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

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

niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi

różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

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 natomiast, 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 są amortyzowane liniowo za pomocą stawek podatkowych.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

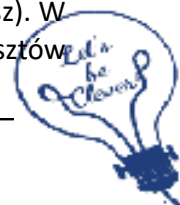
Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytku.

1.4. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych oraz w jednostkach stowarzyszonych i inne inwestycje długoterminowe są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wartości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny – jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona – zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów



finansowych. Wzrost danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Jednostka nie stosuje przepisów o szczególnych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobu instrumentów finansowych na podstawie postanowień art. 28b UoR.

1.5. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów pieniężnych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek – w wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Jednostka nie stosuje przepisów o szczególnych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobu instrumentów finansowych na podstawie postanowień art. 28b UoR.

1.6. Należności krótko – i długoterminowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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

Należności 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.

1.7. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

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



1.8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

1.9. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu przyznanych dotacji. Otrzymane środki pieniężne z tytułu dotacji ujmowane są na kontach rozliczeń międzyokresowych do dnia poniesienia wydatku kwalifikowanego.

1.10. 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.

1.11. Leasing

Wydatki z tyt. rat leasingowych stanowią koszty spółki, zgodnie z harmonogramem płatności rat oraz otrzymanymi fakturami. Przedmioty leasingu, zgodnie z umową, nie stanowią majątku spółki do momentu wykupu przedmiotów leasingu.

1.12. Kapitał zakładowy

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



1.13. Zobowiązania, kredyty bankowe i pożyczki

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Dla potrzeb wyceny należności i zobowiązań na dzień bilansowy przyjęto następujące średnie kursy wymiany walut ogłoszone przez Narodowy Bank Polski:

Waluta	Tabela z dnia 31-12-2021	Tabela z dnia 30-12-2022
EUR	4,5994	4,6899
USD	4,0600	4,4018
CZK	0,1850	0,1942
HUF	0,0125	0,0117

1.14. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystawania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

1.15. Podatek dochodowy

Spółka tworzy aktywa i rezerwy na podatek odroczony.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.



Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

1.16. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą 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.

1.17. Uznawanie przychodów

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

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji.

Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

1.18. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Spółka nie ma obowiązku tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

1.19. Kapitał własny



Kapitał zakładowy ujmowany jest w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w KRS. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Wynik finansowy zgodnie z umową Spółki może być podzielony na:

- wypłatę dywidendy,
- pozostałe kapitały i fundusze.

W ciągu roku Spółka nie nabywała udziałów własnych.

1.20 Przychody, koszty i wynik finansowy

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

Spółka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną Spółki),
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.



III. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2022	Wartość na dzień 31-12-2021
A. Aktywa trwałe	356 025,85	284 211,68
I. Wartości niematerialne i prawne	85 574,69	199 674,28
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	85 574,69	199 674,28
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	263 575,30	77 661,54
1. Środki trwałe	48 102,54	77 661,54
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	48 102,54	77 661,54
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	215 472,76	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	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
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	6 875,86	6 875,86
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 875,86	6 875,86
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	45 367 219,42	54 442 819,13
I. Zapasy	0,00	0,00

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2022	Wartość na dzień 31-12-2021
A. Kapitał (fundusz) własny	3 958 928,13	315 708,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 196 300,00	980 700,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 800 729,60	2 554 673,70
- 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	-2 049 406,05	-2 049 406,05
VI. Zysk (strata) netto	-2 988 695,42	-1 170 259,10
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 764 317,14	54 411 322,26
I. Rezerwy na zobowiązania	30 353,05	5 139,28
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 139,28	5 139,28
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	25 213,77	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	25 213,77	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	941 145,29	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	280 186,26	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	660 959,03	0,00
a) kredyty i pożyczki	660 959,03	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	40 792 818,80	54 406 182,98
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec 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



SPRAWOZDANIE FINANSOWE FENIGE sp. z o. o. ZA ROK 2022

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	13 923 116,96	11 732 562,42
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	13 923 116,96	11 732 562,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	124 850,16	189 960,30
- do 12 miesięcy	124 850,16	189 960,30
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	381 814,78	911 192,00
c) inne	13 416 452,02	10 631 410,12
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	30 536 515,30	42 589 806,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 536 515,30	42 589 806,57
a) w jednostkach powiązanych	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
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	30 536 515,30	42 589 806,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 643 971,31	1 681 331,22
- inne środki pieniężne	27 892 543,99	40 908 475,35
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	907 587,16	120 450,14
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	45 723 245,27	54 727 030,81

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	40 792 818,80	54 406 182,98
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 955 018,41	11 468 204,83
- do 12 miesięcy	11 955 018,41	11 468 204,83
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	93 355,61	175 909,40
h) z tytułu wynagrodzeń	101 702,20	112 975,43
i) inne	28 642 742,58	42 649 093,29
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	45 723 245,27	54 727 030,81

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



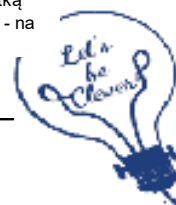
IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2022 - 31-12-2022	Wartość za okres 01-01-2021 - 31-12-2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	56 361 619,66	33 719 194,59
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 361 619,66	33 719 194,59
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	49 886 678,12	28 001 068,45
I. Amortyzacja	143 658,59	62 890,74
II. Zużycie materiałów i energii	175 433,65	80 812,88
III. Usługi obce	47 304 630,82	26 113 207,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 873,00	13 215,48
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 789 289,19	1 429 899,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	342 731,11	300 882,60
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	107 061,76	159,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 474 941,54	5 718 126,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	480 725,00	866 403,42
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	360 661,42
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	480 725,00	505 742,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	251 809,14	3 270 925,84
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 869,03	3 820,92
III. Inne koszty operacyjne	237 940,11	3 267 104,92
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 703 857,40	3 313 603,72
G. Przychody finansowe	118 346,27	0,00
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:	118 346,27	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	9 810 899,09	4 483 862,82
I. Odsetki, w tym:	10 710,31	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	9 800 188,78	4 483 862,82
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 988 695,42	-1 170 259,10
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 988 695,42	-1 170 259,10

.....
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie
 ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o
 rachunkowości)

.....
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
 kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na
 podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2022	Wartość na dzień 31-12-2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	-2 988 695,42	-1 170 259,10
II. Korekty razem	-6 972 415,42	26 820 921,60
1. Amortyzacja	143 658,59	62 890,74
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	9 800 188,78	4 483 862,82
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-107 635,96	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-242 784,89	3 820,92
5. Zmiana stanu rezerw	25 213,77	-63 026,19
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-3 266 348,66	2 953 336,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 537 570,03	19 432 009,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-787 137,02	-48 417,64
10. Inne korekty	0,00	-3 555,88
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-9 961 110,84	25 650 662,50
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	480 725,00	0,00
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:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	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	480 725,00	0,00
II. Wydatki	453 412,87	228 199,18
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	228 199,18
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	215 472,76	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	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	237 940,11	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	27 312,13	-228 199,18
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	7 691 406,56	144 200,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 631 915,00	144 200,00
2. Kredyty i pożyczki	941 145,29	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	118 346,27	0,00
II. Wydatki	9 810 899,09	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	10 710,31	0,00
9. Inne wydatki finansowe	9 800 188,78	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 119 492,53	144 200,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. III+B. III+C. III)	-12 053 291,24	25 566 663,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-12 053 291,24	21 082 800,50
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-9 800 188,78	4 483 862,82
F. Środki pieniężne na początek okresu	42 589 806,54	21 507 006,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	30 536 515,30	42 589 806,57
- o ograniczonej możliwości dysponowania	27 892 543,99	40 908 475,35

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust.
2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli
jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków
tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o
rachunkowości)



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2022	Wartość na dzień 01-01-2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	315 708,55	1 341 767,65
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	315 708,55	1 341 767,65
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	315 708,55	1 341 767,65
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	980 700,00	962 500,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	215 600,00	18 200,00
a) zwiększenie (z tytułu)	215 600,00	18 200,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	215 600,00	18 200,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 196 300,00	980 700,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
1. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 554 673,70	2 428 673,70
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 196 649,85	126 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	6 416 315,00	126 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	6 416 315,00	126 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 170 259,10	0,00
- pokrycia straty	1 170 259,10	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 800 729,60	2 554 673,70
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00



SPRAWOZDANIE FINANSOWE FENIGE sp. z o. o. ZA ROK 2022

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 219 665,15	-2 232 580,50
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekta błędów	0,00	0,00
2. Zyska z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 219 665,15	-2 232 580,50
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-2 232 580,50
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie	1 170 259,10	183 174,45
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 049 406,05	2 049 406,05
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 049 406,05	-2 049 406,05
8. Wynik netto	-2 988 695,42	-1 170 259,10
a) Zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	2 988 695,42	1 170 259,10
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 958 928,13	315 708,55
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1						
Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	2 393 367,73	0,00	2 393 367,73
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	2 393 367,73	0,00	2 393 367,73
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	2 193 693,45	0,00	2 193 693,45
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	114 099,59	0,00	114 099,59
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	2 307 793,04	0,00	2 307 793,04
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	199 674,28	0,00	199 674,28
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	85 574,69	0,00	85 574,69
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	96%	0%	96%



Nota 2	
Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust 10	
Nie dotyczy	

Nota 3							
Zakres zmian wartości środków trwałych							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	223 882,29	0,00	0,00	223 882,29
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	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
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	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
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	223 882,29	0,00	0,00	223 882,29
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	146 220,75	0,00	0,00	146 220,75
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	29 559,00	0,00	0,00	29 559,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	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
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	175 779,75	0,00	0,00	175 779,75
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	77 661,54	0,00	0,00	77 661,54
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	48 102,54	0,00	0,00	48 102,54
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	79%	0%	0%	79%



Nota 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

Nota 5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka wynajmowała lokal biurowy przy ul. Promiennej 10 w Warszawie oraz ul. Rusałki 17A w Lublinie. Zarząd Spółki nie posiada wiedzy na temat wartości rynkowej tych lokali.

Nota 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)

Nie dotyczy

Nota 7

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

Spółka poniosła wydatki w wysokości 215 472,76 PLN tyt. ulepszenia w obcym środku trwałym (remont i ulepszenie wynajmowanego lokalu biurowego). Kwota jest zaprezentowana w pozycji Bilansu A. II.3 "Zaliczki na środki trwałe w budowie"

Nota 8

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Spółka nie posiada inwestycji, kwalifikowanych jako długoterminowe

Nota 9

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

Nie dotyczy

Nota 10

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają

Nie dotyczy



Nota 11

Odpisy aktualizujące należności

Spółka dokonała odpisu aktualizującego inne należności o łącznej wysokości 17 689,95 PLN ze względu na ryzyko braku ich spłaty.

Nota 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy

Nota 13

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

Wysokość różnic kursowych z tyt. nabycia waluty w celu jej dalszej odsprzedaży: 205 732,69 PLN

Nota 14

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	6 875,86	0,00	0,00	6 875,86
-	Rezerwa na zobowiązania z tyt. usług obcych	6 875,86	0,00	0,00	6 875,86
2.	Krótkoterminowe	102 349,94	1 166 172,57	379 035,55	889 486,96
-	Koszty prac Badawczo-Rozwojowych (Rozwój systemu transakcyjno-rozliczeniowego)	0,00	443 851,47	0,00	443 851,47
-	Polisy	0,00	84 270,00	81 097,63	3 172,37
-	Pozostałe RMK krótkoterminowe	19 490,11	0,00	0,00	19 490,11
-	Zaliczkowe fv do rozliczenia w następnym roku obrotowym	82 859,83	558 487,83	265 542,87	375 804,79
-	RMK z tyt. licencji, usług informatycznych, domen	0,00	79 563,27	32 395,05	47 168,22
3.	Razem	109 225,80	1 166 172,57	379 035,55	896 362,82



Nota 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Marcin Kopyś	350,00	700,00	245 000,00	20,48%
2.	Krzysztof Drzyzga	331,00	700,00	231 700,00	19,37%
3.	Katarzyna Drzyzga	300,00	700,00	210 000,00	17,55%
4.	Movements VENTURES 2 sp. z o.o.	206,00	700,00	144 200,00	12,05%
5.	WP2 INVESTMENTS SP. Z O.O.	216,00	700,00	151 200,00	12,64%
	BLUEGREEN VENTURE ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA	137,00	700,00	95 900,00	8,02%
	Dmitrii Germanov	124,00	700,00	86 800,00	7,26%
6.	Pozostali (poniżej 5 % udziałów)	45,00	700,00	31 500,00	2,63%
	Razem	1 709,00		1 196 300,00	100%

Nota 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nota 17

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd proponuje pokryć zaistniałą stratę z kapitału zapasowego spółki.

Nota 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 139,28	0,00	0,00	0,00	5 139,28
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPRAWOZDANIE FINANSOWE FENIGE sp. z o. o. ZA ROK 2022

b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na					
- niewykorzystane urlopy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	25 213,77	0,00	0,00	0,00	25 213,77
a) Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	25 213,77	0,00	0,00	0,00	25 213,77
4. Rezerwy na zobowiązania ogółem	30 353,05	0,00	0,00	0,00	30 353,05

Nota 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	280 186,26	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Pożyczki	0,00	0,00	280 186,26	0,00	0,00
-	z tytułu 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.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	660 959,03	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Pożyczki	0,00	0,00	660 959,03	0,00	0,00
-	z tytułu 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.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	0,00	0,00	941 145,29	0,00	0,00



Nota 20
Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy

Nota 21
Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową
Nie dotyczy

Nota 22
Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych
Nie dotyczy

Nota 23
Informacje o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
Nie dotyczy

Nota 24
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)
Nie dotyczy

Nota 25			
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów			
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	56 361 619,66	33 719 194,59
-	Polska	6 661 396,51	921 645,32
	Przychody pozostałe operacyjne (provizja, „spread”, „fx”)	27 100 191,17	8 380 658,17
	Sprzedaż zagraniczna, w tym:	22 600 031,98	24 416 891,10
-	Unia Europejska	14 694 773,24	13 301 441,72
-	Poza Unią Europejską	7 905 258,74	11 115 449,38
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	56 361 619,66	33 719 194,59



Nota 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie dotyczy

Nota 27

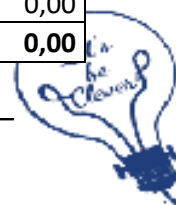
Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

Nota 28

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	-2 988 695,42	-1 170 259,10
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	60 632,90	415 492,83
-	koszty reprezentacji i inne koszty wykluczone z KUP	0,00	13 914,73
-	wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność sfinansowana została z otrzymanych dotacji, darowizn, które zgodnie z Ustawą podlegają zwolnieniu z opodatkowania	0,00	360 661,42
-	polisy ubezpieczające pracowników w części, niepodlegającej odliczeniu	25 958,00	5 619,00
-	pozostałe koszty (w tym rezerwy z tyt. operacji nieudokumentowanych)	21 929,90	35 297,68
-	koszty PFRON	12 745,00	0,00
3.	Koszty przejściowo niepodatkowe, w tym:	2 806 318,91	288 896,86
-	różnice kursowe niezrealizowane	2 531 810,82	202 216,11
-	wartość utworzonych rezerw na koszty	25 213,77	82 859,83
-	Odpisy aktualizujące należności	13 869,03	3 820,92
-	Naliczone, lecz nie zrealizowane odsetki	1 145,29	0,00
-	Kary umowne	234 280,00	0,00
4.	Zwiększenia kosztów podatkowych	215 472,76	0,00
-	koszty podatkowe tyt. ulepszenia w obcym środku trwałym	215 472,76	0,00
5.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	0,00	360 661,42
-	otrzymane dotacje	0,00	360 661,42
6.	Przychody przejściowo niepodatkowe, w tym:	6 500 315,31	301 470,61
-	dodatknie różnice kursowe niezrealizowane	6 218 130,31	301 470,61
-	kary umowne	282 185,00	0,00
7.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00



8. Dochód /strata	-6 837 531,68	-826 530,83
9. Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
- strata za rok 2018 nie więcej niż 50%	0,00	0,00
- strata za rok 2019 nie więcej niż 50%	0,00	0,00
10. Podstawa opodatkowania	-6 837 531,68	-826 530,83
11. Podatek według stawki 19%	0,00	0,00
12. Odliczenia od podatku	0,00	0,00
13. Podatek należny	0,00	0,00
16. Razem obciążenie wyniku brutto	0,00	0,00

Nota 29

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

W 2022 r. Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe innych niż wskazane w nocie nr 7.

Spółka nie ponosiła oraz nie planuje poniesienie znacznych inwestycji tyt. ochrony środowiska.

Nota 30

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

Koszty:

Spółka rozpoznała koszt w wysokości 50 000,00 EUR (234 280,00 PLN) w ramach rozpoznania kar umownych, zgodnie z podpisaną umową z kontrahentem VISA EUROPE LIMITED. Koszt został zaprezentowany w pozostałych kosztach operacyjnych RZiS i nie stanowi kosztu podatkowego.

Spółka rozpoznała stratę finansową na obsłudze transakcji walutowych w kwocie 4 236 226,02 PLN, na którą złożyły się ujemne różnice kursowe zaprezentowane w pozycji H.IV w kwocie 9 800 180,88 PLN oraz ujęte w pozycji A.I przychody operacyjne z tytułu „spreadu” tj. zastosowania dodatkowego kursu do obsługi transakcji wymiany walut na transakcjach Card-Card, Cash-Card oraz E-commerce w kwocie 5 563 954,86 PLN. Strata finansowa związana była z przeprocesowaniem transakcji Card-Card typu cross w połowie 2022 roku oraz ich rozliczeniem po niekorzystnych dla jednostki kursach przez systemy płatnicze.

Przychody:

Spółka rozpoznała przychód operacyjny w wysokości 35 000,00 EUR (164 762,50 PLN) oraz 25 000,00 EUR (117 422,50 PLN) z tyt. kar umownych wystawionych na poczet kontrahentów (merchantów) spółki, zgodnie z podpisaną umową. Przychód został zaprezentowany w pozostałych przychodach operacyjnych RZiS i nie stanowi przychodu podatkowego.

Spółka rozpoznała przychód w wysokości 20 824,04 USD (91 438,36 PLN) oraz 7 931,50 EUR (38 359,11 PLN) z tyt. wystawionych not debetowych będących wynikiem naprawy błędów systemowych powstałych w 2020 roku. Przychód został zaprezentowany w pozostałych przychodach operacyjnych RZiS i stanowi przychód podatkowy.



Spółka rozpoznała przychód operacyjny w wysokości 63 653,12 PLN z tyt. korekty należności z kontrahentami sprzedaży w ramach procedury wzajemnego potwierdzenia sald. Po weryfikacji zostało stwierdzone że kwota odpisu wynika z korekty księgowañ za 2020 rok i powstałych w wyniku wprowadzenia nowego systemu transakcyjnego i uzgodnienia jego ewidencji w księgach.

Nota 31

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Rok:	Waluta:	Kurs:	Tabela:
2022	EUR	4,6899	252/A/NBP/2022
2022	USD	4,4018	252/A/NBP/2022
2021	EUR	4,5994	254/A/NBP/2021
2021	USD	4,0600	254/A/NBP/2021

Nota 32

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	23,29	17,67
2.	Pozostali	0	0
	Razem	23,29	17,67

Nota 33

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	338 725,31	242 091,00
-	członkowie organów Zarządzających	215 460,51	227 091,00
-	rada nadzorcza	123 264,80	15 000,00
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	215 460,51	242 091,00
-	członkowie organów Zarządzających	215 460,51	227 091,00
-	rada nadzorcza	123 264,80	15 000,00
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00
-	członkowie organów Zarządzających	0,00	0,00
-	członkowie organów Nadzorujących	0,00	0,00
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00



Nota 34

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Nota 35

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 643 971,31	1 681 331,22
-	w tym środki na rachunkach bieżących własnych w PLN	1 587 192,45	306 490,84
-	w tym środki na rachunkach bieżących własnych w Walucie	1 056 778,86	1 372 825,35
-	w tym środki na lokatach	0,00	0,00
-	w tym na rachunkach inwestycyjnych własnych	0,00	0,00
-	środki pieniężne w kasie spółki	0,00	2 015,03
2.	Inne środki pieniężne	27 892 543,99	40 908 475,35
-	środki pieniężne klientów na rachunkach PLN	2 585 266,07	5 334 329,96
-	środki pieniężne klientów na rachunkach walutowych	16 807 277,92	5 507 205,39
-	Środki pieniężne w drodze	0,00	30 066 940,00
-	w tym środki na lokatach	8 500 000,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	30 536 515,30	42 589 806,57

Nota 36

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

Nota 37

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Spółka nie udzielała pożyczek oraz nie dokonywała innych świadczeń o podobnym charakterze na rzecz osób wchodzących w skład organów zarządzających.



Nota 38
Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy
Badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 dokonuje Grupa Audyt i Podatki sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Wysokość wynagrodzenia biegłego rewidenta, zgodnie z zawartą umową wynosi: 10 500,00 PLN netto

Nota 39
Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju
Brak innej informacji niż wymieniona w nocie nr 30

Nota 40
Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki
W dniu 7 lutego 2023 r. Spółka zawarła Umowę o wdrożenie i przeniesie majątkowych praw autorskich do dokumentacji i systemu do świadczenia usług pressingu.

Nota 41
Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowym
Spółka dokonała modyfikacji planu kont, mającego na celu wyodrębnienie i wyszczególnienie przychodów i kosztów wg źródeł ich powstania, w celu lepszej prezentacji wyników firmy oraz ustalenia marży na poszczególnych rodzajach działalności. Również pozwoliło to na wyszczególnienie źródeł powstania należności i zobowiązań, w celu wyeliminowania możliwości powstania błędu na saldach kontrahentów. Zmiany te, natomiast, mają charakter wewnętrzny i zarządczy i nie przekładają się na prezentację w bilansie.

Nota 42
Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:
Nie dotyczy



Nota 43			
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi			
Transakcje Sprzedaży			
Podmiot	Tytuł transakcji	Wartość Netto PLN rok bieżący	Wartość Netto PLN rok poprzedni
FINSTRUMENT SP. Z O. O. (NIP: 1231472573)	pozostałe usługi	10 297,35	1 849,51
VERESTRO S. A. (NIP: 5252507899)	projektowe / 3DS	345 862,05	360 780,50
BLUE MEDIA S. A. (NIP: 5851351185)	processing / prowizje transakcyjne	677 109,41	202 451,78
Transakcje Zakupu			
Podmiot	Tytuł transakcji	Wartość Netto PLN rok bieżący	Wartość Netto PLN rok poprzedni
FINSTRUMENT SP. Z O. O. (NIP: 1231472573)	prowizja partnerska	1 702 357,58	2 649 530,42
VERESTRO S. A. (NIP: 5252507899)	pozostałe usługi wsparcia / refakturowane	410 821,83	162 059,90
BLUE MEDIA S. A. (NIP: 5851351185)	obsługa infrastruktury telekom	273 283,25	117 906,51

Nota 44
Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy
Nie występują spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nota 45
Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
Nie dotyczy

Nota 46
Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
Nie dotyczy



Nota 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

Nota 48

Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

Nota 49

Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Nie dotyczy

Nota 50

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Zarząd nie dostrzega zagrożeń dla kontynuowania działalności.

Nota 51

Informacje o przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wszelkie informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej spółki zostały ujęte w sprawozdaniu oraz w notach do sprawozdania.

Nota 52

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

Spółka nie realizuje umów budowlanych



Nota 53

Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych

Nie dotyczy

Nota 54

Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy
długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	1 145,29	0,00	0,00
pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 55

Wartość środków pieniężnych znajdująca się na rachunku VAT na koniec okresu obrotowego

0 PLN

Nota 56

W okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie dotyczy

Nota 57

Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych oraz zwiększeniach wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów

Nie dotyczy



Nota 58

Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym przekwalifikowanych składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych
--

Nie dotyczy

Nota 59

Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań
--

Nie dotyczy



VIII. Oświadczenie Zarządu Spółki

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2021, poz. 217, ze zm.), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Zarząd oświadcza, że w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. nie wystąpiły inne istotne transakcje zawarte pomiędzy Spółką a podmiotami powiązanymi niż te, które są wykazane w nocie 43.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) omówienia przyjętych zasad rachunkowości;
- 3) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 45 723 245,27 złotych;
- 4) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazującego stratę netto 2 988 695,42 złotych;
- 5) rachunku przepływów pieniężnych (metod pośrednia) za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
- 6) zestawienia zmian w kapitale własnym
- 7) dodatkowych informacji i objaśnień.

Warszawa, 29-03-2023

