



FENIGE

all about payments

FENIGE SPÓŁKA AKCYJNA

WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES

01.01.2023 r. – 31.12.2023 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 S.A. („Spółka”, „Jednostka”) została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0001057371. Spółka powstała w wyniku przekształcenia ze spółki z o. o. o numerze 0000461471. Jednocześnie zgodnie z art. 12 ust. 3 pkt 1 Ustawy o Rachunkowości spółka nie dokonywała zamknięcia ksiąg na dzień przekształcenia, w związku z czym sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 14669343500000. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, ul. Promienna 38/1, 03-672 Warszawa.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 11 września 2023 r.

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

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

W roku 2023 w skład Zarządu wchodził:

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. z 2023 r. poz. 120, 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.

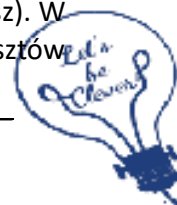
Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki 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 należnych akcji w ich wartości nominalnej.



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 30-12-2022	Tabela z dnia 29-12-2023
EUR	4,6899	4,3480
USD	4,4018	3,9350
CZK	0,1942	0,1759
HUF	0,0117	0,0114
GBP	5,2957	4,9997

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 podatku dochodowego 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 należnych akcji w ich wartości nominalnej. 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,
- kapitał zapasowy w wysokości 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej 1/3 kapitału zakładowego
- 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 31.12.2023r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023	Dane przekształcone na dzień 01-01-2023
A. Aktywa trwałe	2 006 429,74	356 025,85	1 194 349,16
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	85 574,69	85 574,69
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	85 574,69	85 574,69
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 358 747,21	263 575,30	992 524,40
1. Środki trwałe	1 358 747,21	48 102,54	777 051,64
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	413 896,96	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	903 796,70	48 102,54	777 051,64
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	41 053,55	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	215 472,76	215 472,76
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	647 682,53	6 875,86	116 250,07
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	647 682,53	6 875,86	116 250,07
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00



SPRAWOZDANIE FINANSOWE FENIGE S.A. ZA ROK 2023

B. Aktyw a obrotow e	62 887 085,29	45 367 219,42	49 397 584,23
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotow e	0,00	0,00	0,00
4. Tow ary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostaw y i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminow e	21 215 272,91	13 923 116,96	18 397 333,24
1. Należności od jednostek pow iązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- pow yżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażow anie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- pow yżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	21 215 272,91	13 923 116,96	18 397 333,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie	91 725,51	124 850,16	124 850,16
- do 12 miesięcy	91 725,51	124 850,16	124 850,16
- pow yżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków , dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrow otnych oraz innych tytułów publicznopraw nych	535 273,73	381 814,78	465 191,80
c) inne	20 588 273,67	13 416 452,02	17 807 291,28
d) dochodzone na drodze sądow ej	0,00	0,00	0,00
III. Inw estycje krótkoterminow e	41 187 406,28	30 536 515,30	30 536 515,30
1. Krótkoterminow e aktyw a finansow e	41 187 406,28	30 536 515,30	30 536 515,30
a) w jednostkach pow iązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery w artościow e	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminow e aktyw a	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery w artościow e	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminow e aktyw a	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktyw a pieniężne	41 187 406,28	30 536 515,30	30 536 515,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 039 410,55	2 643 971,31	2 643 971,31
- inne środki pieniężne	36 147 995,73	27 892 543,99	27 892 543,99
- inne aktyw a pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inw estycje krótkoterminow e	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminow e rozliczenia	484 406,10	907 587,16	463 735,69
C. Należne w płaty na kapitał (fundusz) podstaw ow y	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) w łasne	0,00	0,00	0,00
Aktyw a razem	64 893 515,03	45 723 245,27	50 591 933,39



SPRAWOZDANIE FINANSOWE FENIGE S.A. ZA ROK 2023

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
A. Kapitał (fundusz) własny	12 930 683,52	3 958 928,13	3 137 494,49
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 196 300,00	1 196 300,00	1 196 300,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w	4 812 034,18	7 800 729,60	7 800 729,60
- nadwyżka w wartości sprzedaży (w wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	4 812 034,18	0,00	6 416 315,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji w wartości godzowej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 870 839,70	-2 049 406,05	-2 017 559,79
VI. Zysk (strata) netto	9 793 189,04	-2 988 695,42	-3 841 975,32
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w ilości ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 962 831,51	41 764 317,14	47 454 438,90
I. Rezerwy na zobowiązania	1 500 026,95	30 353,05	619 332,37
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	145 273,45	5 139,28	18 464,88
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	844 157,00	0,00	54 559,53
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	844 157,00	0,00	54 559,53
3. Pozostałe rezerwy	510 596,50	25 213,77	546 307,96
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	510 596,50	25 213,77	546 307,96
II. Zobowiązania długoterminowe	7 645,48	941 145,29	1 278 448,66
1. Wobec jednostek	0,00	280 186,26	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	7 645,48	660 959,03	1 278 448,66
a) kredyty i pożyczki	0,00	660 959,03	941 145,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania	7 645,48	0,00	337 303,37
d) zobowiązania w ekslocie	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00



SPRAWOZDANIE FINANSOWE FENIGE S.A. ZA ROK 2023

III. Zobowiązania krótkoterminowe	50 455 159,08	40 792 818,80	45 556 657,87
1. Zobowiązania w obec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie w wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania w obec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania w obec pozostałych jednostek	50 455 159,08	40 792 818,80	45 556 657,87
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania	461 082,68	0,00	316 485,96
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie w wymagalności:	6 575 484,07	11 955 018,41	11 955 018,41
- do 12 miesięcy	6 575 484,07	11 955 018,41	11 955 018,41
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania w ekslocie	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	355 327,29	93 355,61	93 355,61
h) z tytułu wynagrodzeń	264 923,24	101 702,20	101 702,20
i) inne	42 798 341,80	28 642 742,58	33 090 095,69
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	64 893 515,03	45 723 245,27	50 591 933,39



IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2023 - 31-12- 2023	Wartość za okres 01-01-2022 - 31-12- 2022	Dane przekształcone za okres 01-01-2022 - 31-12-2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	60 070 185,62	56 361 619,66	56 361 619,66
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 070 185,62	56 361 619,66	56 361 619,66
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	55 445 862,39	49 886 678,12	50 926 853,76
I. Amortyzacja	459 217,50	143 658,59	266 729,67
II. Zużycie materiałów i energii	245 814,29	175 433,65	72 696,61
III. Usługi obce	49 035 316,42	47 304 630,82	47 993 912,02
IV. Podatki i opłaty, w tym:	74 531,64	23 873,00	23 873,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 530 551,99	1 789 289,19	2 083 302,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	935 795,33	342 731,11	379 278,44
- emerytalne	295 283,64	0,00	105 043,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	164 635,22	107 061,76	107 061,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 624 323,23	6 474 941,54	5 434 765,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 556 540,69	480 725,00	480 725,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	3 556 540,69	480 725,00	480 725,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	836 435,17	251 809,14	251 809,14
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 993,36	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33 041,94	13 869,03	13 869,03
III. Inne koszty operacyjne	792 399,87	237 940,11	237 940,11
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 344 428,75	6 703 857,40	5 663 681,76
G. Przychody finansowe	2 317 218,36	118 346,27	118 346,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	863 155,21	118 346,27	118 346,27
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	1 454 063,15	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	257 581,36	9 810 899,09	9 810 899,09
I. Odsetki, w tym:	257 581,36	10 710,31	10 710,31
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	9 800 188,78	9 800 188,78
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	9 404 065,75	-2 988 695,42	-4 028 871,06
J. Podatek dochodowy	-389 123,29	0,00	-186 895,74
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 793 189,04	-2 988 695,42	-3 841 975,32



V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023	Dane przekształcone na dzień 01-01-2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	9 793 189,04	-2 988 695,42	-3 841 975,32
II. Korekty razem	434 224,75	-6 972 415,42	-15 422 869,12
1. Amortyzacja	459 217,50	143 658,59	266 729,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	328 902,25	9 800 188,78	13 625,52
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-609 876,53	-107 635,96	-90 725,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 008 575,00	-242 784,89	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	880 694,58	25 213,77	614 193,09
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-2 817 939,67	-3 266 348,66	-6 664 770,82
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	4 753 904,49	-12 537 570,03	-9 109 261,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-552 102,87	-787 137,02	-452 659,76
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	10 227 413,79	-9 961 110,84	-19 264 844,44
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	2 008 575,00	480 725,00	0,00
1. Zbycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	2 008 575,00	480 725,00	0,00
II. Wydatki	528 954,89	453 412,87	382 429,78
1. Nabycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	528 954,89	0,00	382 429,78
2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	215 472,76	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	237 940,11	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 479 620,11	27 312,13	-382 429,78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	1 923 155,21	7 691 406,56	7 691 406,56
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	6 631 915,00	6 631 915,00
kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	1 060 000,00	941 145,29	941 145,29
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	863 155,21	118 346,27	118 346,27
II. Wydatki	3 101 853,93	9 810 899,09	112 244,20
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 000 000,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	395 971,91	0,00	56 177,45
8. Odsetki	254 233,71	10 710,31	27 620,61
9. Inne wydatki finansowe	451 462,05	9 800 188,78	28 446,14
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 178 698,72	-2 119 492,53	7 579 162,36
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.II±B.III±C.III)	10 528 335,18	-12 053 291,24	-12 068 111,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	10 650 890,98	-12 053 291,24	-12 053 291,24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	122 555,80	-9 800 188,78	14 497,62
F. Środki pieniężne na początek okresu	30 536 515,30	42 589 806,54	42 589 806,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	41 187 406,28	30 536 515,30	30 536 515,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania	36 147 995,73	27 892 543,99	27 892 543,99



VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023	Dane przekształcone na dzień 01-01-2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 958 928,13	315 708,55	315 708,55
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 958 928,13	315 708,55	315 708,55
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	-821 433,64	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 137 494,49	315 708,55	315 708,55
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 196 300,00	980 700,00	980 700,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	215 600,00	215 600,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	215 600,00	215 600,00
- w wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	215 600,00	215 600,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 196 300,00	1 196 300,00	1 196 300,00
2. Należne w płaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiana należnych w płać na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Należne w płaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 800 729,60	2 554 673,70	2 554 673,70
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	3 196 649,85	5 246 055,90
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	6 416 315,00	6 416 315,00
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej	0,00	6 416 315,00	6 416 315,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo o minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 988 695,42	1 170 259,10	1 170 259,10
- pokrycia straty	2 988 695,42	1 170 259,10	1 170 259,10
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 812 034,18	7 800 729,60	7 800 729,60



SPRAWOZDANIE FINANSOWE FENIGE S.A. ZA ROK 2023

5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 859 535,11	-3 219 665,15	-3 219 665,15
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekta błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zyska z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 038 101,47	3 219 665,15	3 219 665,15
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	821 433,64	0,00	-31 846,26
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 859 535,11	3 219 665,15	3 187 818,89
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	2 988 695,42	1 170 259,10	1 170 259,10
- pokrycie straty z lat ubiegłych	2 988 695,42	1 170 259,10	1 170 259,10
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 870 839,69	2 049 406,05	2 017 559,79
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 870 839,69	-2 049 406,05	-2 017 559,79
8. Wynik netto	9 793 189,04	-2 988 695,42	-3 841 975,32
a) Zysk netto	9 793 189,04	0,00	0,00
b) strata netto	0,00	2 988 695,42	3 841 975,32
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 930 683,53	3 958 928,13	3 137 494,49
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 930 683,53	3 958 928,13	3 137 494,49



VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1						
Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.						
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	2 307 793,04	0,00	2 307 793,04
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	85 574,69	0,00	85 574,69
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	2 393 367,73	0,00	2 393 367,73
5.	Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	85 574,69	0,00	85 574,69
8.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%



Nota 2						
Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. dla danych przekształconych						
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.	Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	199 674,28	0,00	199 674,28
8.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	85 574,69	0,00	85 574,69
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	96%	0%	96%



SPRAWOZDANIE FINANSOWE FENIGE S.A. ZA ROK 2023

Nota 3	
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 wystąpiły	

Nota 4							
Zakres zmian wartości środków trwałych w okresie 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.							
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	1 225 278,38	0,00	0,00	1 225 278,38
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	434 788,01	483 136,54	0,00	54 786,23	972 710,78
	– nabycie	0,00	0,00	70 340,42	0,00	54 786,23	125 126,65
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	434 788,01	412 796,12	0,00	0,00	847 584,13
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	11 571,96	11 571,96
	– 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	11 571,96	11 571,96
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	434 788,01	1 708 414,92	0,00	43 214,27	2 186 417,20
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	448 226,74	0,00	0,00	448 226,74
a)	Zwiększenia	0,00	20 891,05	366 975,97	0,00	2 739,32	390 606,34
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	10 584,49	0,00	578,60	11 163,09
	– 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	10 584,49	0,00	578,60	11 163,09
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	20 891,05	804 618,22	0,00	2 160,72	827 669,99
5.	Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	777 051,64	0,00	0,00	777 051,64
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	413 896,96	903 796,70	0,00	41 053,55	1 358 747,21
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	5%	47%	0%	5%	38%



Nota 5							
Zakres zmian wartości środków trwałych w okresie 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. dla danych przekształconych							
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	1 001 396,09	0,00	0,00	1 001 396,09
	– 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	1 001 396,09	0,00	0,00	1 001 396,09
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	1 225 278,38	0,00	0,00	1 225 278,38
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	302 005,99	0,00	0,00	302 005,99
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	448 226,74	0,00	0,00	448 226,74
5.	Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	777 051,64	0,00	0,00	777 051,64
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	37%	0%	0%	37%



Nota 6

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie wystąpiły

Nota 7

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 38/1 w Warszawie oraz ul. Rusałki 17A w Lublinie. Koszty wynajmu w 2022 roku wynosiły 318 559,63 PLN, natomiast w 2023 roku 461 897,24 PLN. Zarząd Spółki nie posiada wiedzy na temat wartości rynkowej tych lokali.

Nota 8

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

Nie wystąpiły

Nota 9

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

Spółka wydatkowała w roku obrotowym 219 315,25 PLN na remonty i ulepszenia w obcych środkach trwałych (lokale biurowe). Z tego 15 930,41 PLN na ulepszenie biura w Lublinie, ul. Rusałki 17A oraz 203 384,84 PLN na ulepszenie biura w Warszawie, ul. Promienna 38/1. Odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły.

Nota 10

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Spółka nie posiada inwestycji, kwalifikowanych jako długoterminowe

Nota 11

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

Nie wystąpiły

Nota 12

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 wystąpiły



Nota 13					
Odpisy aktualizujące należności w okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	17 689,95	33 041,94	17 689,95	33 041,94
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	należności pozostałe	17 689,95	33 041,94	17 689,95	33 041,94
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	17 689,95	33 041,94	17 689,95	33 041,94
Odpisy aktualizujące należności w okresie 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	3 820,92	17 689,95	3 820,92	17 689,95
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	należności pozostałe	3 820,92	17 689,95	3 820,92	17 689,95
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	3 820,92	17 689,95	3 820,92	17 689,95

Nota 14	
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy	
Nie dotyczy	



Nota 15

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

Nie dotyczy

Nota 16

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) w okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	116 250,07	647 682,53	116 250,07	647 682,53
-	Aktywa z tyt. podatku odroczonego	116 250,07	647 682,53	116 250,07	647 682,53
2.	Krótkoterminowe	463 735,69	787 420,68	766 750,27	484 406,10
-	Polisy (Grenke AG)	0,00	8 386,06	8 261,98	124,08
-	Polisy (Colonnade Insurance Societe Anonyme)	3 172,37	90 000,00	85 672,37	7 500,00
-	Pozostałe RMK krótkoterminowe	37 590,31	0,00	37 590,31	0,00
-	Zaliczkowe fv. Do rozliczenia w następnym roku obrotowym	375 804,79	546 358,23	534 648,75	387 514,27
-	RMK z tyt. licencji, usług informatycznych, domen	47 168,22	142 676,39	100 576,86	89 267,75
3.	Razem	579 985,76	1 435 103,21	883 000,34	1 132 088,63

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) w okresie 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. dla danych przekształconych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	6 875,86	109 374,21	0,00	116 250,07
-	Aktywa z tyt. podatku odroczonego	6 875,86	109 374,21	0,00	116 250,07
2.	Krótkoterminowe	104 289,93	738 481,31	379 035,55	463 735,69
-	Polisy (Colonnade Insurance Societe Anonyme)	0,00	84 270,00	81 097,63	3 172,37
-	Pozostałe RMK krótkoterminowe	21 430,10	16 160,21	0,00	37 590,31
-	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	111 165,79	847 855,52	379 035,55	579 985,76



Nota 17

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

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Marcin Kopyś	2 450 000,00	0,10	245 000,00	20,48%
2.	Stacom Managment Sp. z o. o.	2 387 000,00	0,10	238 700,00	19,95%
3.	Krzysztof Drzyzga	2 317 000,00	0,10	231 700,00	19,37%
4.	Katarzyna Drzyzga	2 100 000,00	0,10	210 000,00	17,56%
5.	WP2 INVESTMENTS SP. Z O.O.	1 512 000,00	0,10	151 200,00	12,64%
6.	Polar West Sp. z o. o.	882 000,00	0,10	88 200,00	7,37%
7.	Pozostali (poniżej 5 % akcji)	315 000,00	0,10	31 500,00	2,63%
	Razem	11 963 000,00		1 196 300,00	100%

Nota 18

Instrumenty finansowe w podziale na kategorie

Aktywa finansowe

	Wartość na 31.12.2022 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na 31.12.2023 r.
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa finansowe:	8 500 000,00	0,00	8 070 000,00	430 000,00
- kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00
- pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- lokaty bankowe	8 500 000,00	0,00	8 070 000,00	430 000,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 036 515,30	17 770 890,98	0,00	39 807 406,28
Zobowiązania finansowe				
Rodzaj zobowiązania finansowego	Wartość na 31.12.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023 r.
Wartość zobowiązań z tytułu otrzymanych pożyczek	941 145,29	1 158 181,14	2 099 326,43	0,00



Nota 19				
Zobowiązania z tytułu leasingu				
Rodzaj zobowiązania	Wartość na 31.12.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023 r.
Wartość zobowiązań z tytułu posiadanych umów leasingowych	653 789,30	0,00	185 061,20	468 728,10

Nota 20
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 21		
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy		
Zarząd proponuje dokonać podziału zysku w następujący sposób		
Lp.	Wyszczególnienie	Proponowana kwota
1.	Pokrycie strat z lat ubiegłych	2 870 839,70 zł
2.	Wypłata dywidendy	1 000 000,00 zł
3.	Kapitał zapasowy	5 922 349,34 zł
Podsumowanie		9 793 189,04 zł

Nota 22						
Zakres zmian stanu rezerw w okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 464,88	131 947,85	0,00	5 139,28	145 273,45
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	54 559,53	844 157,00	54 559,53	0,00	844 157,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	54 559,53	844 157,00	54 559,53	0,00	844 157,00
	- rezerwa z tyt. premii rocznych	0,00	693 614,81	0,00	0,00	693 614,81

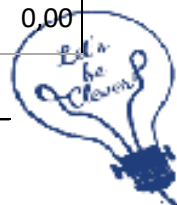


SPRAWOZDANIE FINANSOWE FENIGE S.A. ZA ROK 2023

	- rezerwa na niewykorzystane urlopy	54 559,53	150 542,19	54 559,53	0,00	150 542,19
3.	Pozostałe rezerwy	546 307,96	510 596,50	546 307,96	0,00	510 596,50
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	546 307,96	510 596,50	546 307,96	0,00	510 596,50
	- rezerwa z tyt. kosztów audytu	25 213,77	45 898,00	25 213,77	0,00	45 898,00
	- rezerwa z tyt. kosztów kwartalnych VISA/Mastercard	521 094,19	464 698,50	521 094,19	0,00	464 698,50
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	619 332,37	1 486 701,35	600 867,49	5 139,28	1 500 026,95
Zakres zmian stanu rezerw w okresie 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 139,28	13 325,60	0,00	0,00	18 464,88
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	54 559,53	0,00	0,00	54 559,53
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	54 559,53	0,00	0,00	54 559,53
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	54 559,53	0,00	0,00	54 559,53
3.	Pozostałe rezerwy	25 213,77	521 094,19	0,00	0,00	546 307,96
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	25 213,77	521 094,19	0,00	0,00	546 307,96
	- rezerwa z tyt. kosztów audytu	25 213,77	0,00	0,00	0,00	25 213,77
	- rezerwa z tyt. kosztów kwartalnych VISA/Mastercard	0,00	521 094,19	0,00	0,00	521 094,19
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	30 353,05	588 979,32	0,00	0,00	619 332,37



Nota nr 23						
Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2023 r.						
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	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	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.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	7 645,48	0,00	7 645,48	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	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	7 645,48	0,00	7 645,48	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	7 645,48	0,00	7 645,48	0,00	0,00
Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2022 dla danych przekształconych						
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	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	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



SPRAWOZDANIE FINANSOWE FENIGE S.A. ZA ROK 2023

-	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	1 278 448,66	0,00	1 278 448,66	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki	941 145,29	0,00	941 145,29	0,00	0,00
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	337 303,37	0,00	337 303,37	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	1 278 448,66	0,00	1 278 448,66	0,00	0,00

Nota 24

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły

Nota 25

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

Spółka prezentuje zobowiązania z tyt. leasingu finansowego na dzień 31.12.2022 r. w łącznej kwocie 653 789,33 PLN w pozycji bilansu PASYWA – B.II.3.c) w kwocie 337 303,37 PLN oraz w pozycji bilansu PASYWA – B.III.3.c) w kwocie 316 485,96 PLN, natomiast na dzień 31.12.2023 r. w łącznej kwocie 468 728,16 PLN w pozycji bilansu PASYWA – B.II.3.c) w kwocie 7 645,48 PLN oraz w pozycji bilansu PASYWA – B.III.3.c) w kwocie 461 082,68 PLN



Nota 26

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

Zobowiązania warunkowe

Lp.	Rodzaj umowy	Data umowy	Ważność umowy	Kwota weksla	Wartość przedmiotu umowy
1.	Leasing	03.11.2022	03.03.2025	In blanco	185 334,58 PLN
2.	Leasing	03.11.2022	03.03.2025	In blanco	486 500,00 PLN
3.	Leasing	26.11.2021	26.11.2023	In blanco	35 332,20 PLN
4.	Umowa o dofinansowanie	05.03.2019	30.06.2020	In blanco	5 003 472,00 PLN
5.	Umowa o dofinansowanie	26.01.2016	28.02.2018	In blanco	200 000,00 PLN

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nota 27

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

Nie wystąpiły

Nota 28

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Nie wystąpiły

Nota 29

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

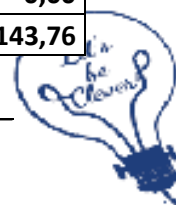
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	60 070 185,62	56 361 619,66
-	Polska	19 732 404,48	11 830 784,96
	Sprzedaż zagraniczna, w tym:	40 337 781,14	44 530 834,70
-	Unia Europejska	31 282 988,62	31 304 196,45
-	Poza Unią Europejską	9 054 792,52	13 226 638,25
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	60 070 185,62	56 361 619,66



Nota 30
Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
Koszty rodzajowe oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby są prezentowane w rachunku zysków i strat

Nota 31
Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Działalność zaniechana nie wystąpiła, a także nie jest przewidziana do zaniechania w roku następnym

Nota 32			
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto*			
Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2023	Rok 2022
1.	Zysk brutto	9 404 065,75	-4 028 871,06
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1 166 975,66	324 869,22
-	koszty reprezentacji i inne koszty wykluczone z KUP	34 341,98	1 417,00
-	polisy ubezpieczające pracowników w części, niepodlegającej odliczeniu	50 453,00	23 341,00
-	pozostałe koszty (w tym rezerwy z tyt. operacji nieudokumentowanych)	95 694,37	20 512,90
-	kary umowne	777 055,84	234 280,00
-	koszty PFRON	60 982,00	12 745,00
-	odpisy aktualizujące należności	33 041,94	13 869,03
-	amortyzacja środków trwałych z leasingu	115 406,53	18 704,29
3.	Koszty przejściowo niepodatkowe, w tym:	2 468 822,76	3 133 823,60
-	różnice kursowe niezrealizowane	1 114 069,26	2 531 810,82
-	wartość utworzonych rezerw na koszty i świadczenia urlopowe	1 354 753,50	600 867,49
-	naliczone, lecz nie zrealizowane odsetki	0,00	1 145,29
4.	Zwiększenia kosztów podatkowych	3 588 591,28	271 650,21
-	zapłacone odsetki naliczone w roku ubiegłym	1 145,29	0,00
-	koszty podatkowe tyt. ulepszenia w obcym środku trwałym	219 315,25	215 472,76
-	koszty prac badawczo-rozwojowych	2 972 158,83	0,00
-	raty kapitałowe umów leasingowych	395 971,91	56 177,45
5.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 340 402,35	282 185,00
-	otrzymane dotacje	0,00	0,00
-	rozwiązane rezerwy	265,35	0,00
-	kary umowne	1 340 137,00	282 185,00
6.	Przychody przejściowo niepodatkowe, w tym:	900 115,91	6 218 130,31
-	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	900 115,91	6 218 130,31
7.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
8.	Dochód /strata	7 210 754,63	-7 342 143,76



9. Odliczenia od dochodu	7 210 754,63	0,00
- strata za rok 2018	408 351,99	0,00
- strata za rok 2019	591 541,37	0,00
- strata za rok 2021	1 210 861,27	0,00
- strata za rok 2022	5 000 000,00	0,00
10. Podstawa opodatkowania	0,00	-7 342 143,76
11. Podatek według stawki 19%	0,00	0,00
12. Odliczenia od podatku	0,00	0,00
13. Podatek należny	0,00	0,00
14. Podatek odroczony	-389 123,29	-186 895,74
15. Razem obciążenie wyniku brutto	-389 123,29	-186 895,74
* przychody / koszty z tyt. zysków kapitałowych w bieżącym okresie oraz okresie porównawczym nie wystąpiły		

Nota 33

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 2023 r. Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe innych niż wskazane w nocie nr 7.

Spółka nie ponosiła oraz nie planuje poniesienia znacznych nakładów na ochronę środowiska.

Nota 34

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

KOSZTY:

Spółka rozpoznała koszt w wysokości 100 000,00 EUR (471 600,00 PLN) oraz 75 000,00 USD (305 455,84 PLN) w ramach rozpoznania kar umownych, zgodnie z podpisaną umową z kontrahentem VISA EUROPE LIMITED. Koszt został zaprezentowany w pozostałych kosztach operacyjnych Rachunku Zysków i Strat i nie stanowi kosztu podatkowego.

PRZYCHODY:

Spółka rozpoznała przychód operacyjny w wysokości 120 000,00 EUR (566 868,00 PLN), 25 000,00 EUR (117 905,00 PLN), 40 000,00 EUR (187 400,00 PLN) oraz 105 000,00 EUR (467 964,00 PLN) z tyt. kar umownych wystawionych na poczet kontrahentów (merchantów) spółki, zgodnie z podpisaną umową. Przychód został zaprezentowany w pozostałych przychodach operacyjnych Rachunku Zysków i Strat i nie stanowi przychodu podatkowego.

Spółka rozpoznała przychód w wysokości 2 008 575,00 z tyt. Sprzedaży części licencji do obsługi systemów transakcyjnych. Przychód został zaprezentowany w pozostałych przychodach operacyjnych Rachunku Zysków i Strat i stanowi przychód podatkowy.



Nota 35

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
2022	GBP	5,2957	252/A/NBP/2022
2023	EUR	4,3480	251/A/NBP/2023
2023	USD	3,9350	251/A/NBP/2023
2023	GBP	4,9997	251/A/NBP/2023

Nota 36

Przeciętne zatrudnienie w okresie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.	Wartość za okres 01.01.2022r. – 31.12.2022 r.
1.	Pracownicy (w etatach)	36,28	23,29
2.	Pracownicy (w osobach)	36,71	23,38

Nota 37

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2023	Rok 2022
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	298 125,80	338 725,31
-	członkowie organów Zarządzających	213 768,00	215 460,51
-	rada nadzorcza	84 337,80	123 264,80
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	298 125,80	338 725,31
-	członkowie organów Zarządzających	213 768,00	215 460,51
-	rada nadzorcza	84 337,80	123 264,80
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 38						
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2023 r.			BZ 31.12.2022 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy						
wartość utworzonych rezerw na koszty	1 354 753,50	19%	257 403,16	611 842,49	19%	116 250,07
Nadwyżka ujemnych niezrealizowanych różnic kursowych	213 953,35	19%	40 651,14	0,00	19%	0,00
RAZEM	1 354 753,50	x	298 054,30	611 842,49	x	116 250,07
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
Strata podatkowa za rok 2022	1 840 148,68	19%	349 628,23	0,00	19%	0,00
RAZEM	1 840 148,68	x	349 628,23	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
-	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				x	x	
RAZEM	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
OGÓŁEM			647 682,53			116 250,07
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2023 r.			BZ 31.12.2022 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy						
Ujęcie leasingów i środków trwałych w leasingu	350 700,15	19%	66 633,03	97 183,60	19%	18 464,88
Różnica między wartością bilansową i podatkową ulepszeń w obcych środkach trwałych	413 896,96	19%	78 640,42	0,00	19%	0,00
RAZEM	764 597,11	x	145 273,45	97 183,60	x	18 464,88
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
-	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
-	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			145 273,45			18 464,88



Nota 39

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 wystąpiły

Nota 40

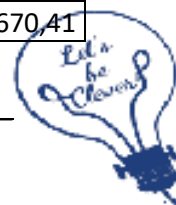
Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy

Nota 41

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.

1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	328 902,25
-	Zrealizowane różnice kursowe od kredytów, pożyczek, rachunków bankowych	451 462,05
-	Wycena środków pieniężnych na dzień bilansowy	-122 559,80
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-609 880,53
-	Odsetki zapłacone z tyt. leasingu	138 935,54
-	Odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	114 339,14
-	Odsetki bankowe	-863 155,21
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 008 575,00
-	Przychody z tyt. sprzedaży licencji	-2 008 575,00
4.	Zmiana stanu rezerw	880 694,58
-	Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego	126 808,57
-	Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	789 597,47
-	Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	-35 711,46
5.	Zmiana należności	-2 817 939,67
-	Zmiana stanu należności wynikająca z bilansu	-2 817 939,67
6.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 753 904,49
-	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	4 898 501,21
-	Wyłączenie zmiany stanu zobowiązań z tytułu leasingu	-144 596,72
7.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-552 102,87
-	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-531 432,46
-	Zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych	-20 670,41



Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2023 r.	Wartość na dzień 31.12.2022 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 039 410,55	2 643 971,31
-	w tym środki na rachunkach bieżących własnych w PLN	287 214,57	1 587 192,45
-	w tym środki na rachunkach bieżących własnych w Walucie	4 752 195,98	1 056 778,86
-	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	0,00
2.	Inne środki pieniężne	36 147 995,73	27 892 543,99
-	środki pieniężne klientów na rachunkach PLN	6 342 025,56	2 585 266,07
-	środki pieniężne klientów na rachunkach walutowych	28 425 970,17	16 807 277,92
-	Środki pieniężne w drodze	950 000,00	0,00
-	w tym środki na lokatach	430 000,00	8 500 000,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	41 187 406,28	30 536 515,30

Nota 42

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 wystąpiły transakcje zawarte przez spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nota 43

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 oraz nadzorujących.



Nota 44

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok przeprowadza PKF Consult sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie, szacowane wynagrodzenie netto wynosi 44 668,00 PLN

Nota 45

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Korekta odpisów aktualizujących	-56 513,86
2.	Korekta niewłaściwego rozpoznania kosztów z tyt. prac rozwojowych	-359 519,69
3.	Ujęcie rezerw na niewykorzystane urlopy za 2022 rok	-44 193,22
4.	Ujęcie rezerw na koszty transakcyjne	-422 086,30
5.	Ujęcie nadwyżki inwentaryzacyjnej środków trwałych	60 879,41
6.	Łącznie	-821 433,66

Nota 46

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 kwietniu 2024 roku nastąpiło zwiększenie kapitału zakładowego o 9 800,00 zł z wysokości 1 196 300,00 zł do wysokości 1 206 100,00 zł ze względu na dokonanie emisji akcji serii B (98 000 szt.) Jednocześnie dn. 9.04.2024 r. dokonano zmiany w składzie Rady Nadzorczej poprzez przystąpienie do niej Pana Piotra Putyry



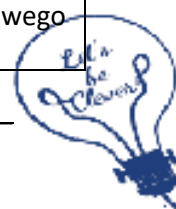
Nota 47

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 obrotowy

Spółka w roku obrotowym zaprzestała stosowania uproszczeń zgodnych z art. 49 ust. 5, art. 48b ust. 5 i art. 48a ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Efekty wymienionych poniżej zmian zostały zaprezentowane w trzeciej kolumnie bilansu i rachunku zysków i strat

Lp.	Pozycja sprawozdawcza	Wartość w roku poprzedzającym	Kwota korekty	Wartość po doprowadzeniu do porównywalności	Wyjaśnienia zmian
1.	Aktywa - A.II.1.c)	48 102,54	728 949,10	777 051,64	Ujęcie nadwyżki inwentaryzacyjnej środków trwałych
2.	Aktywa - A.V.1.	6 875,86	109 374,21	116 250,07	Korekta naliczenia aktywów z tyt. podatku odroczonego
3.	Aktywa - B.II.3.b)	381 814,78	83 377,02	465 191,80	Korekta rozrachunków z urzędami podatkowymi
4.	Aktywa - B.II.3.c)	13 416 452,02	4 390 839,26	17 807 291,28	Korekta prezentacyjna rozrachunków z organizacjami płatniczymi
5.	Aktywa - B.IV.	907 587,16	-443 851,47	463 735,69	Korekta niewłaściwego rozpoznania kosztów prac rozwojowych
6.	Pasywa - A.V.	-2 049 406,05	31 846,26	-2 017 559,79	Korekta wyniku lat ubiegłych
7.	Pasywa - A.VI.	-2 988 695,42	-853 279,90	-3 841 975,32	Korekta wyniku roku bieżącego
8.	Pasywa - B.I.1.	5 139,28	13 325,60	18 464,88	Korekta naliczenia rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego
9.	Pasywa - B.I.2.	0,00	54 559,53	54 559,53	Ujęcie rezerw na niewykorzystane urlopy
10.	Pasywa - B.I.3.	25 213,77	521 094,19	546 307,96	Ujęcie rezerwy na koszty transakcyjne
11.	Pasywa - B.II.1.	280 186,26	-280 186,26	0,00	Korekta niewłaściwego rozpoznania podmiotów powiązanych
12.	Pasywa - B.II.3.a)	660 959,03	280 186,26	941 145,29	Korekta niewłaściwego rozpoznania



SPRAWOZDANIE FINANSOWE FENIGE S.A. ZA ROK 2023

					podmiotów powiązanych
13.	Pasywa - B.II.3.c)	0,00	337 303,37	337 303,37	Korekta ujęcia przedmiotów leasingowanych
14.	Pasywa - B.III.3.c)	0,00	316 485,96	316 485,96	Korekta ujęcia przedmiotów leasingowanych
15.	Pasywa - B.III.3.i)	28 642 742,58	4 447 353,11	33 090 095,69	Korekta prezentacyjna rozrachunków z organizacjami płatniczymi
16.	RZiS - B.I.	143 658,59	123 071,08	266 729,67	Korekta z tyt. nadwyżki inwentaryzacyjnej środków trwałych
17.	RZiS - B.II.	175 433,65	-102 737,04	72 696,61	Korekta z tyt. nadwyżki inwentaryzacyjnej środków trwałych
18.	RZiS - B.III.	47 304 630,82	689 281,20	47 993 912,02	Korekta niewłaściwego rozpoznania kosztów prac rozwojowych oraz ujęcia rezerw na koszty transakcyjne
19.	RZiS - B.V.	1 789 289,19	294 013,07	2 083 302,26	Korekta niewłaściwego rozpoznania kosztów prac rozwojowych
20.	RZiS - B.VI.	342 731,11	36 547,33	379 278,44	Korekta niewłaściwego rozpoznania kosztów prac rozwojowych
21.	RZiS - B.VI. -	0,00	105 043,21	105 043,21	Korekta prezentacyjna
22.	RZiS - J.	0,00	-186 895,74	-186 895,74	Korekta naliczeń podatku odroczonego

Nota 48

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

Nie dotyczy

Nota 49

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Spółka nie jest członkiem grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy o rachunkowości, w związku z tym transakcje z jednostkami powiązanymi nie wystąpiły



Nota 50

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 51

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie

Nie dotyczy

Nota 52

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 53

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 54

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 55

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

Nie dotyczy

Nota 56

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

W ocenie Zarządu nie występują zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nota 57

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

Spółka powstała w wyniku przekształcenia ze spółki z o. o. o numerze 0000461471. Jednocześnie zgodnie z art. 12 ust. 3 pkt 1 Ustawy o Rachunkowości spółka nie dokonywała zamknięcia ksiąg na dzień przekształcenia, w związku z czym sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wszelkie informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej spółki zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym w tym w notach objaśniających.

Nota 58

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

Spółka nie realizuje kontraktów długoterminowych

Nota 59

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2023	Rok 2022
1.	Odsetki od lokat	439 689,19	31 670,78
2.	Odsetki od środków stanowiących zabezpieczenie	423 466,02	86 675,49



Nota 60

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	0,00	0,00	0,00
pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	119 673,11	0,00	0,00	0,00
zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 61

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

Środki na rachunkach VAT na koniec roku obrotowego: 6 261,75 PLN

Nota 62

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

Spółka w okresie sprawozdawczym nie była stroną takiej umowy

Nota 63

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 wystąpiły

Nota 64

Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym przekwalifikowaniach 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 wystąpiły



Nota 65

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

W związku ze świadczeniem usług płatniczych oraz bieżącą działalnością Spółka narażona jest na następujące ryzyka:

- a. Ryzyko braku zgodności - ryzyko wystąpienia skutków nieprzestrzegania przepisów prawa, regulacji organizacji kartowych Visa i Mastercard, oraz regulacji wewnętrznych Fenige. Spółka minimalizuje ryzyko poprzez zatrudnianie wykwalifikowanych osób na odpowiedzialne stanowiska, w tym osobę na stanowisko Compliance Officer, która nadzoruje realizację wypełniania obowiązków raportowych oraz posiada dział prawny i dział AML
- b. Ryzyko Kontrahenta - ryzyko związane z Kontrahentem, w szczególności ryzyko związane z niewykonaniem przez Kontrahenta zobowiązań wobec Fenige. Spółka w celu ograniczenia ryzyka związanego z Kontrahentem w niektórych przypadkach wymaga wpłaty depozytu zabezpieczającego
- c. Ryzyko operacyjne - ryzyko zawodności wewnętrznych procesów, ludzi i systemów technicznych lub ze zdarzeń zewnętrznych. W celu minimalizacji ryzyka spółka opracowała plan Ciągłości Działania Spółki. Jednocześnie Spółka co roku przygotowuje i uwzględnia w rocznym budżecie plan zakupowy przeznaczony na modernizację infrastruktury.
- d. Ryzyko płynności - ryzyko częściowej lub całkowitej utraty płynności, związane z niemożnością uregulowania bieżących zobowiązań w ich terminie wymagalności na skutek nieposiadania wystarczającej ilości aktywów płynnych. Zarządzanie ryzykiem płynności w zakresie usług płatniczych obejmuje: bieżące monitorowanie salda rozrachunków pomiędzy użytkownikami, utrzymywanie środków z usług płatniczych na wydzielonych rachunkach bankowych oraz utrzymywanie kapitałów własnych na poziomie równym lub wyższym od wymaganego ustawą.
- e. Ryzyko rynkowe - ryzyko strat na skutek zmian cen rynkowych, stawek procentowych, kursów wymiany walut oraz wartości cen akcji. Zarządzanie ryzykiem obejmuje bieżące monitorowanie lokowanych nadwyżek finansowych w bankach (instytucjach zaufania publicznego). Natomiast w zakresie kursów wymiany walut analizuje na bieżąco kursy walutowe stosowane w poszczególnych transakcjach.



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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 64 893 515,03 złotych;
- 4) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazującego zysk netto 9 793 189,04 złotych;
- 5) rachunku przepływów pieniężnych (metod pośrednią) za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
- 6) zestawienia zmian w kapitale własnym
- 7) dodatkowych informacji i objaśnień.

Warszawa, dn. 24.06.2024 r.

