

# **Kancelaria Prawna Rubikon Spółka z o.o.**

ul. Oławska 9/2  
50-123 Wrocław

NIP: 8971783144  
REGON: 021902249  
KRS: 0000424095

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES  
OD 01.01.2023 DO 31.12.2023**

**WROCLAW**

**Kancelaria Prawna Rubikon Spółka z o.o.**  
**ul. Oławska 9/2**  
**50-123 Wrocław**  
**NIP: 8971783144**  
**REGON: 021902249**  
**KRS: 0000424095**

## **Sprawozdanie finansowe za rok okres 01.01.2023 - 31.12.2023**

Dla Wspólników Kancelarii Prawnej Rubikon Spółka z o.o.

### **Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 295 z późn. zmianami) 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 były stosowane w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

Imię i nazwisko

***Marcin Banyś***

Prezes Zarządu

Imię i nazwisko

***Wioleta Błochowiak***

Wiceprezes Zarządu

Osoba sporządzająca

***Judyta Bartkowiak***

Centrum Finansowo-Księgowe

EKKOM Sp. z o. o.

Wrocław, 31.01.2024 r.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje o Spółce

Kancelaria Prawna Rubikon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością powstała w 2012 r. Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ulicy Oławskiej 9/2.

Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000424095. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14 czerwca 2012 roku.

Przedmiotem działalności jest:

- 64.19 Z, Pozostałe pośrednictwo pieniężne
- 64.20 Z, Działalność holdingów finansowych
- 64.91 Z, Leasing finansowy
- 64.92 Z, Pozostałe formy udzielania kredytów
- 64.99 Z, Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
- 66.19 Z, Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
- 66.21 Z, Działalność związana z oceną ryzyka i szacowaniem poniesionych strat
- 68.10 Z, Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- 68.20 Z, Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- 68.31 Z, Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami
- 68.32 Z, Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie
- 69.20 Z, Działalność rachunkowo-księgową; doradztwo podatkowe
- 70.22 Z, Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania

W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:

- Marcin Banyś – Prezes Zarządu – od 25 października 2019 r.
- Wioleta Błochowiak – Wiceprezes Zarządu – od 16 października 2020 r.

### 2. Czas trwania działalności

Zgodnie z umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

### 4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### 5. Kontynuacja działalności

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. wykazuje nadwyżkę aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi.

- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 295 z późn. zmianami), według zasady kosztu historycznego oraz inwestycji i instrumentów finansowych wycenianych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

## **6. Ważniejsze zasady rachunkowości**

### **A. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 r. poz. 295 z późn. zmianami).

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.

Spółka klasyfikuje umowy leasingu według przepisów prawa podatkowego, rezygnuje z obowiązku ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku, sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, sporządzania przepływów środków pieniężnych, sporządzania sprawozdania z działalności pod warunkiem przedstawienia w informacji dodatkowej informacji o nabyciu udziałów własnych.

### **B. Ustalenie wyniku finansowego**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przez okres ekonomicznej użyteczności.

### **Inwestycje krótkoterminowe**

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych według ceny nabycia.

Udziały i akcje według ceny nabycia lub według wartości rynkowej w zależności od tego, która jest niższa.

Udzielone pożyczki według ceny nabycia powiększonej o należne odsetki.

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Udzielone pożyczki według ceny nabycia powiększonej o należne odsetki.

Udziały w innych jednostkach zaliczone do aktywów trwałych przeszacowuje się do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozlicza się zgodnie z art. 35 ust. 4 UoR

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o wysokim stopniu płynności i pierwotnym terminie wymagalności do 3 miesięcy.

Wpływ środków pieniężnych w walutach obcych ujmowany jest według kursu średniego NBP ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wpływu waluty (na podstawie art. 15a ust. 4 u.p.d.o.p.).

Wycena i rozchód środków pieniężnych w walutach obcych odbywa się przy zastosowaniu średnioważonego kursu dla danej waluty (zgodnie z art. 15a ust. 8 u.p.d.o.p. w związku art. 34 ust. 4 u.o.r.).

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty wraz z odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

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

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty wraz z odsetkami.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w miesiącu wykonania usługi lub dostarczenia towaru.

Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów. Zarówno przychody jak i koszty związane z nimi ujęte są w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

### **C. Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik ze sprzedaży – różnica między sumą przychodów ze sprzedaży produktów skorygowana o przyrost lub zmniejszenie stanu produktów, jak też przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów a sumą kosztów według rodzajów działalności operacyjnej
- wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi na sprzedaży  $\pm$  różnica między pozostałymi przychodami a kosztami operacyjnymi
- wynik brutto równy wynikowi z działalności operacyjnej  $\pm$  różnica między przychodami a kosztami finansowymi
- wynik netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

#### **D. Pozostałe**

Spółka ma status jednostki małej w rozumieniu UoR art. 3 pkt. 1c. Z uwagi na potrzeby jednostki, zgodnie z art. 50 UoR, sprawozdanie finansowe jest sporządzone z większą szczegółowością, tj. zgodnie z załącznikiem nr 1 do UoR wg art. 45.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej.

Dane liczbowe wykazywane są w sprawozdaniu do dwóch miejsc po przecinku.

Roczne sprawozdania sporządza się na dzień bilansowy, używając przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego.

Przy sporządzaniu sprawozdania jednostka korzysta z uproszczeń przewidzianych w ustawie o rachunkowości na podstawie:

- Art. 37 ust. 10 – Spółka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- Art. 48a ust. 4 – Spółka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

#### **E. Zmiany zasad rachunkowości**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała żadnych istotnych zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które były stosowane w sposób ciągły.

<b>BILANS - A K T Y W A</b>		<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>	<b>354 838,13</b>	<b>34 444,46</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)</b>	<b>4 349,37</b>	<b>12 089,37</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 349,37	12 089,37
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)</b>	<b>17 983,97</b>	<b>22 355,09</b>
1	Środki trwałe	17 983,97	22 355,09
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 699,23	13 089,19
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 811,31	8 493,43
d)	środki transportu	473,43	772,47
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe (1+2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długotrwałe 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
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>332 504,79</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	332 504,79	0,00
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)</b>	<b>24 672 454,23</b>	<b>20 905 239,26</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy (1+2+3+4+5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (1+2)</b>	<b>19 266 015,30</b>	<b>17 080 890,97</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	97 624,60	133 097,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	35 472,89
	- do 12 miesięcy	0,00	35 472,89

	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	97 624,60	97 624,60
2	Należności od jednostek powiązanych, 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	19 168 390,70	16 947 793,48
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	221 787,73	211 641,72
	- do 12 miesięcy	221 787,73	211 641,72
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	315 267,53	135 852,68
c)	inne	18 631 335,44	16 600 299,08
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 652 088,24</b>	<b>2 784 147,32</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 652 088,24	2 784 147,32
a)	w jednostkach powiązanych	1 285 580,52	847 105,19
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	1 285 580,52	847 105,19
	- 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	3 366 507,72	1 937 042,13
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 366 092,73	1 936 862,13
	- inne środki pieniężne	414,99	180
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>754 350,69</b>	<b>1 040 200,97</b>
<b>C</b>	<b>NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
	<b>SUMA AKTYWÓW (A + B + C + D)</b>	<b>25 027 292,36</b>	<b>20 939 683,72</b>



<b>BILANS - P A S Y W A</b>		<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)</b>	<b>8 448 313,64</b>	<b>6 421 931,74</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>6 153 600,00</b>	<b>6 153 600,00</b>
<b>Ia</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy w rejestracji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>268 331,74</b>	<b>-788 318,06</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 196 381,90</b>	<b>1 056 649,80</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>-170 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)</b>	<b>16 578 978,72</b>	<b>14 517 751,98</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>15 997 696,66</b>	<b>1 036 082,91</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	15 997 696,66	1 036 082,91
a)	kredyty i pożyczki	997 696,66	1 036 082,91
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	15 000 000,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>581 282,06</b>	<b>13 481 669,07</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	581 282,06	13 481 669,07
a)	kredyty i pożyczki	58 844,98	59 318,37
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	11 965 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	403 709,09	1 376 449,23
	- do 12 miesięcy	403 709,09	1 376 449,23
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	115 369,97	72 650,35
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	3 358,02	8 251,12

4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>C</b>	<b>SUMA PASYWÓW (A + B)</b>	<b>25 027 292,36</b>	<b>20 939 683,72</b>
<b>D</b>	<b>SUMA KONTROLNA (AKTYWA - PASYWA)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lp	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>12 569 105,60</b>	<b>11 171 527,43</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 569 105,60	11 171 527,43
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart.dodatnia, zmniejszenie – wart.ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzed towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej (I+II++VIII)</b>	<b>6 527 821,09</b>	<b>5 867 842,13</b>
I	Amortyzacja	12 111,12	8 791,37
II	Zużycie materiałów i energii	171 318,39	202 962,79
III	Usługi obce	2 471 357,91	2 125 613,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 058 208,94	1 241 873,35
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 355 135,61	1 928 968,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	383 127,51	301 977,21
	- emerytalne	180 816,86	146 531,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	76 561,61	57 655,95
VIII	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>6 041 284,51</b>	<b>5 303 685,30</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)</b>	<b>166 117,10</b>	<b>73 960,18</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	163 617,49	72 741,59
IV	Inne przychody operacyjne	2 499,61	1 218,59
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)</b>	<b>237 380,65</b>	<b>177 654,83</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	234 726,29	175 617,49
III	Inne koszty operacyjne	2 654,36	2 037,34
<b>F</b>	<b>Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>5 970 020,96</b>	<b>5 199 990,65</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)</b>	<b>193 563,06</b>	<b>83 233,58</b>
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 uzyskane, w tym:	193 563,06	83 233,58
	- od jednostek powiązanych	113 475,33	60 990,92
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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe (I+II+III+IV)</b>	<b>3 967 094,12</b>	<b>4 211 653,43</b>
I	Odsetki, w tym:	647 932,01	970 783,96
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	3 319 162,11	3 240 869,47
<b>I</b>	<b>Zysk/Strata brutto (F+G-H)</b>	<b>2 196 489,90</b>	<b>1 071 570,80</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>108,00</b>	<b>14 921,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)</b>	<b>2 196 381,90</b>	<b>1 056 649,80</b>

<b>RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>01.01.2023- 31.12.2023</b>
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>2 196 489,90</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-2 586 845,06</b>
1. Amortyzacja	121 111,12
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	567 844,28
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00
7. Zmiana stanu należności	-2 185 124,33
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-934 913,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-46 654,51
10. Inne korekty	-108,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-390 355,16</b>
<b>B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>80 087,73</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	<b>80 087,73</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00
- odsetki	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
b) w pozostałych jednostkach	80 087,73
- zbycie aktywów finansowych	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00
- odsetki	80 087,73
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>438 475,33</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	438 475,33
a) w jednostkach powiązanych	0,00
b) w pozostałych jednostkach	438 475,33
- nabycie aktywów finansowych	
- udzielone pożyczki długoterminowe	438 475,33
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-358 387,60</b>

<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>3 035 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 035 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>856 791,65</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	170 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	38 859,64
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
8. Odsetki	647 932,01
9. Inne wydatki finansowe	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 178 208,35</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>1 429 465,59</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>1 429 465,59</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 937 042,13</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>3 366 507,72</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****1. Informacje i wyjaśnienia do bilansu**

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku obrotowego przedstawiony w tabeli nr 1.
- 2) Odpis aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych – nie wystąpiły.
- 3) Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania – nie wystąpiły.
- 4) Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- 5) Spółka posiada środki trwale używane na podstawie umowy leasingu i dzierżawy:
  - samochód marki Porsche Panamera GTS – użytkowany na podstawie umowy leasingu nr 9760326-1220-25617 z dnia 18.11.2020 na okres 48 miesięcy – wysokość miesięcznej raty 12.032,89 PLN,
  - sześć samochodów marki Skoda Fabia III Kombi 18 – użytkowanych na podstawie umów leasingu nr 9760326-1221-17788, 9760326-1221-17789, 9760326-1221-17790, 9760326-1221-17791, 9760326-1221-17792, 9760326-1221-17794 z dnia 24.08.2021 na okres 48 miesięcy – wysokość miesięcznej raty 1.409,56 PLN każdy,
  - samochód marki Skoda Scala 19-Hatchback – użytkowany na podstawie umowy leasingu nr 9760326-1221-28259 z dnia 15.12.2021 na okres 48 miesięcy – wysokość miesięcznej raty 1.468,16 PLN,
  - samochód marki AIXAM-Miniauto Access, 2023- użytkowany na podstawie umowy leasingu numer 24151/Wb/23 z dnia 25.11.2023 na okres 36 miesięcy- wysokość miesięcznej raty 1.344,49 PLN,
  - lokal przy ul. Oławskiej 9/2 - użytkowany na podstawie umowy najmu z Przedsiębiorstwem Usługowym Rubikon Nieruchomości Karina Banyś – wysokość miesięcznego czynszu 7.081,13 PLN,
  - lokal przy ul. Św. Mikołaja 56-57 – użytkowany na podstawie umowy najmu z BIONET Ilona Halikowska – wysokość miesięcznego czynszu 978,00 PLN,
  - lokal biurowy przy ul. Inwalidów Wojennych 4 w Jaworznie – użytkowany na podstawie umowy najmu z Xantos Grzegorz Kopeć – wysokość miesięcznego czynszu 2.100,00 PLN,
  - pomieszczenia użytkowane na podstawie umowy z WRE Nieruchomości Komercyjne Sp. z o.o. – wysokość miesięcznego czynszu 3.514,12 PLN, koszty eksploatacyjne 1.683,85 PLN, energia elektryczna według zużycia.
  - Lokal biurowy przy ul. Marii Skłodowskiej-Curie 177/104 w Lubinie wraz z trzema miejscami parkingowymi – użytkowany na podstawie umowy najmu z W&K Industriemontage Sp. z o.o. – wysokość miesięcznego czynszu 460,00 zł za lokal oraz opłaty eksploatacyjne według zużycia.
- 6) 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.

## 7) Odpisy aktualizujące wartość należności

	1 stycznia 2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	31 grudnia 2023 r.
	zł	zł	zł	zł
z tyt. dostaw i usług	96 160,24	0,00	0,00	96 160,24
z tyt. udzielonych pożyczek krótkoterminowych	9 471,25	0,00	0,00	9 471,25
z tyt. innych należności krótkoterminowych (wierzycelności)	163 617,49	71 108,80	0,00	234 726,29
<b>Razem</b>	<b>269 248,98</b>			<b>340 357,78</b>

## 8) Struktura kapitału zakładowego.

Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2023 r. składał się z 100 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 6.153.600,00 PLN każdy.

Na 31.12.2023 r. udziałowcami Spółki byli:

Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych udziałów	% posiadanych głosów
Rubikon Investments Sp. z o.o.	100	6 153 600,00	100
<b>Razem</b>	<b>100</b>	<b>6 153 600,00</b>	<b>100</b>

## 9) Kapitały zapasowe i rezerwowe – zmiany w ciągu roku obrotowego.

	1 stycznia 2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	31 grudnia 2023 r.
	zł	zł	zł	zł
Kapitał zapasowy	0,00	268 331,74	0,00	268 331,74
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>			<b>268 331,74</b>

## 10) Wynik finansowy netto.

Zysk netto za rok obrotowy 2023 wyniósł 2 196 381,90 PLN.

Zarząd proponuje Wspólnikom przeznaczenie zysku na poczet kapitału zapasowego.

## 11) Rezerwy na zobowiązania – w ciągu roku obrotowego nie zawiązano rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe.

## 12) Zobowiązania długoterminowe:

Rodzaj zobowiązania	Część długoterminowa
Kredyty bankowe długoterminowe w PKO BP S.A.	997 696,66
	<b>997 696,66</b>

## 13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

	Wartość zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia (np.: hipoteka, zastaw, przewłaszczenie, weksel itp.)	Wartość zabezpieczenia
<b>1 stycznia 2023 r.</b>			
<b>Zobowiązania w tym zabezpieczone na majątku jednostki z tytułu:</b>	<b>11 965 000,00</b>		<b>17 947 500,00</b>
1) emisji obligacji serii B	3 565 000,00	zastaw rejestrowy na wierzytelnościach weksel własny	5 347 500,00
2) emisji obligacji serii C	8 400 000,00	zastaw rejestrowy na wierzytelnościach weksel własny	12 600 000,00
<b>31 grudnia 2023 r.</b>			
<b>Zobowiązania w tym zabezpieczone na majątku jednostki z tytułu:</b>	<b>15 000 000,00</b>		<b>15 000 000,00</b>
1) emisji obligacji serii D	15 000 000,00	zastaw rejestrowy na wierzytelnościach weksel własny	15 000 000,00

## 14) Rozliczenie międzyokresowe:

- czynne do 12 miesięcy

L.dz.	Rodzaj kosztu	Wartość BO	Wartość 2023	Odpis 2023	Saldo
Z/FAKT.2200967	Usługi telekomunikacyjne i internetowe	208,94		132,00	76,94
Z/FAKT.2201303	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	10 358,48		5 649,12	4 709,36
Z/FAKT.2300231	Usługi informatyczne		400,00	366,63	33,37
Z/FAKT.2300247	Usługi pozostałe		219,00	100,32	118,68
Z/FAKT.2300334	Usługi informatyczne		400,00	333,30	66,70
Z/FAKT.2300361	Usługi informatyczne		125,00	104,20	20,80
Z/FAKT.2300362	Usługi informatyczne		200,00	166,70	33,30
Z/FAKT.2300505	Sprzęt komputerowy i oprogramowanie		5 000,00	3 750,03	1 249,97
Z/FAKT.2300521	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne		1 501,00	1 125,72	375,28
Z/FAKT.2301005	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne		3 610,00	1 504,15	2 105,85
Z/FAKT.2301019	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne		15 767,00	6 569,60	9 197,40
Z/FAKT.2301041	Usługi informatyczne		1 750,00	1 458,35	291,65
Z/FAKT.2301082	Usługi doradztwa zewnętrznego		156,10	130,10	26,00
Z/FAKT.230028	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne		109,00	90,85	18,15
Z/FAKT.2301111	Usługi informatyczne		1 450,00	1 208,35	241,65
Z/FAKT.2301112	Usługi informatyczne		875,00	729,15	145,85
Z/FAKT.2301410	Usługi informatyczne		260,00	65,01	194,99
Z/FAKT.2301429	Usługi informatyczne		250,00	62,49	187,51
Z/FAKT.2301459	Usługi pozostałe		494,44	164,82	329,62
Z/FAKT.2301475	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne		11 545,00	1 924,16	9 620,84
Z/FAKT.230102	Inne koszty finansowe - pozostałe		150 000,00	18 750,00	131 250,00



Z/FAKT.230134	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne		2 537,00	211,42	2 325,58
Z/FAKT.230133	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne		2 065,00	172,08	1 892,92
Z/FAKT.2301661	Usługi informatyczne		4 961,15	206,68	4 754,47
Z/FAKT.2301700	Usługi informatyczne		1 308,29	109,02	1 199,27
Z/FAKT.2301713	Usługi transportowe		795,37	198,84	596,53
Z/FAKT.2100886	Koszty finansowe emisji obligacji serii B	114 358,79		114 358,79	0,00
Z/FAKT.2101001	Koszty finansowe emisji obligacji serii C	306 827,52		306 827,52	0,00
Z/FAKT.220004	Umowa o ustanowienie zabezpieczenia wierzytelności hipoteką	131 253,75		131 253,75	0,00
Z/FAKT.2200262	Usługi informatyczne	333,30		333,30	0,00
Z/FAKT.2200280	Usługi informatyczne	50,00		50,00	0,00
Z/FAKT.2200321	Sprzęt komputerowy i oprogramowanie	2 083,30		2 083,30	0,00
Z/FAKT.2200340	Usługi informatyczne	0,80		0,80	0,00
Z/FAKT.2200341	Usługi informatyczne	41,70		41,70	0,00
Z/FAKT.2200491	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	1 022,31		1 022,31	0,00
Z/FAKT.2200710	Usługi informatyczne	2 041,69		2 041,69	0,00
Z/FAKT.2200880	Usługi informatyczne	1 083,35		1 083,35	0,00
Z/FAKT.2200859	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	1 453,75		1 453,75	0,00
Z/FAKT.2200950	Usługi informatyczne	1 458,35		1 458,35	0,00
Z/FAKT.2200968	Sprzęt komputerowy i oprogramowanie	604,15		604,15	0,00
Z/FAKT.2201193	Usługi informatyczne	54,99		54,99	0,00
Z/FAKT.2201260	Usługi informatyczne	25,00		25,00	0,00
Z/FAKT.2201333	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	2 848,66		2 848,66	0,00
Z/FAKT.2201447	Usługi pozostałe	164,92		164,92	0,00
Z/FAKT.2201476	Usługi pozostałe	351,85		351,85	0,00
Z/FAKT.2201458	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	288,16		288,16	0,00
Z/FAKT.2201538	Usługi informatyczne	72,44		72,44	0,00
Z/FAKT.2301054	Usługi doradztwa zewnętrznego		138 949,56	0	138 949,56

310 012,24

- czynne powyżej 12 miesięcy

L.dz.	Rodzaj kosztu	Wartość BO	Wartość 2023	Odpis 2023	Saldo
Z/FAKT.2301054	Usługi doradztwa zewnętrznego		416 850,00	196 845,21	220 004,79
23.232366	Uchwała o przydziale obligacji serii D		112 500,00	0,00	112 500,00

332 504,79

- bierne – nie wystąpiły na dzień bilansowy

Rozliczenia międzyokresowe przychodów – nie wystąpiły na dzień bilansowy.

15) Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej (długo i krótkoterminowe):

Rodzaj zobowiązania	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa
Kredyty bankowe w PKO BP S.A.	997 696,66	58 844,98
	<b>997 696,66</b>	<b>58 844,98</b>

16) Zobowiązania warunkowe – nie wystąpiły.

17) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie wystąpiły.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – nie wystąpiły.

## 2. Informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa według rodzajów działalności i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, materiałów, towarów i usług.

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem
<i>Rodzaje działalności</i>	zł	zł	zł
Dostawa usług	12 569 105,60	0,00	12 569 105,60
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>12 569 105,60</b>	<b>0,00</b>	<b>12 569 105,60</b>

2) Dane o kosztach rodzajowych zostały ujęte w rachunku zysków i strat.

3) Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych – nie wystąpiły.

4) Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły.

5) Przychody, koszty i wynik z działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania – nie wystąpił. Spółka nie zaniechała w roku obrotowym działalności i nie przewiduje zaniechać działalności w roku następnym.

6) Wynik finansowy różni się od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym o:

Wynik bilansowy brutto	2 196 489,90
401001 Amortyzacja środków trwałych	0,00
401101 Artykuły spożywcze	926,81
401103 Materiały biurowe	124,84
401106 Środki czystości	52,45
401108 Materiały i części eksploatacyjne do samochodów	4 563,24
401109 Paliwo do samochodów	21 820,67
401110 Pozostałe materiały	89,88
402001 Usługi bankowe	120,00
402003 Usługi hotelarskie	1 043,29

402004	Usługi informatyczne	2 400,00
402006	Usługi najmu środków transportu	776,32
402008	Usługi parkingowe	5 070,32
402014	Usługi transportowe	821,80
402016	Usługi związane z eksploatacją samochodów	30 881,04
407001	Koszty reprezentacji	8 642,47
407002	Podróże służbowe	12 013,14
407004	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	13 041,39
407005	Inne pozostałe koszty	1 624,33
409001	Kursy i szkolenia - Paliwo do samochodów	10,20
409006	Kursy i szkolenia - Usługi cateringowe	10 566,58
410000	Koszty leasingu	131 119,93
711001	Koszt zakupu odzyskanych wierzytelności - bilansowa korekta	-3 978 111,90
752100	ODSETKI STANOWIĄCE PRZYCHODY FINANSOWE-POWIĄZANE	-113 475,33
764000	Odpisy z tytułu przywrócenia wartości niefinansowym aktywom	-163 617,49
766101	Inne pozostałe koszty operacyjne - ZAOKRĄGLENIA	0,02
766102	Inne pozostałe koszty operacyjne - pozostałe	836,61
768000	Odpisy z tytułu aktualizacji wartości aktywów niefinansowych	234 726,29
<b>Wynik podatkowy</b>		<b>-1 577 443,20</b>

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie wystąpił.
- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły.
- 9) Nakłady na niefinansowe aktywa trwale zostały ujęte w tabeli nr 1 do niniejszej informacji dodatkowej. W bieżącym roku obrotowym spółka nie poniosła i nie planuje ponieść w przyszłym roku nakładów na ochronę środowiska.
- 10) Informacje o przychodach lub kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.
- 11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie wystąpiły.
- 12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym – nie wystąpiła.

### **3. Kursy przyjęte do wyceny**

Spółka nie posiadała pozycji bilansowych wyrażonych w walutach obcych, które podlegałyby wycenie.

### **4. Informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych**

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	2023
	Wyszczególnienie	
1.	Amortyzacja	12 111,12

	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	7 740,00
	amortyzacja środków trwałych	4 371,12
<b>2.</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>567 844,28</b>
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	-
	odsetki zapłacone od kredytów, faktoringu i leasingu	142 090,36
	odsetki otrzymane	80 087,73
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych	505 841,65
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności	-
	dywidendy otrzymane	-
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	-
<b>3.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>-</b>
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	-
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych	-
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	-
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	-
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	-
	aktualizacja wartości aktywów trwałych	-
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	-
	wycena kontraktów walutowych	-
	aktualizacja wartości długoterminowych aktywów finansowych	-
	wynik na sprzedaży udziałów	-
<b>4.</b>	<b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-</b>
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-
<b>5.</b>	<b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-</b>
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-
	przesunięcia do/ze środków trwałych	-
<b>6.</b>	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>2 185 124,33</b>
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	2 185 124,33
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-
	korekta o kompensaty zobowiązań inwestycyjnych	-
	korekta o niewypłaconą i częściowo skompensowaną dywidendę	-
	korekta z tytułu kompensaty wydatków na zakup aktywów trwałych	-
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	-
<b>7.</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z:</b>	<b>934 913,62</b>
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	12 900 387,01
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	-

	korekta o spłacony kredyt	473,39
	zmiana z tytułu zobowiązań leasingowych	-
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy	0.00
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. wypłaconej dywidendy	-
	korekta z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11 965 000,00
	korekta o zmianę stanu zobowiązań faktoringowych	-
<b>8.</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:</b>	<b>46 654,51</b>
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	332 504,79
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	285 850,28
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-

## **5. Informacje o sprawach osobowych**

- 1) Spółka nie zawarła umów, które nie byłyby uwzględnione w bilansie a mogłyby mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
- 2) W roku obrotowym Spółka nie zawarła transakcji na warunkach innych niż rynkowe z jednostkami powiązаныmi.
- 3) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 22,49 osoby. Na dzień 31.12.2023 spółka zatrudniała 25 osób.
- 4) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących – w roku obrotowym wypłacono wynagrodzenia w wysokości 254.499,94 PLN.
- 5) Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Podmiot powiązany	Rodzaj	Kwota udzielona	Kwota pozostała	Oprocentowanie	Data spłaty
Marcin Banyś	Pożyczka z 12.07.2021	80 000,00	80 000,00	odsetki ustawowe	30.12.2024
Marcin Banyś	Pożyczka z 27.04.2022	260 000,00	260 000,00	WIBOR 3M + 5,5%	30.12.2024
Marcin Banyś	Pożyczka z 19.10.2022	485 000,00	485 000,00	WIBOR 3M + 5,5%	30.12.2024

- 6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za rok obrotowy – 17.000,00 PLN netto.

## **6. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych**

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych – nie wystąpiły.
- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach po dniu bilansowym – nie wystąpiły.
- 3) Zmiany zasad rachunkowości, w tym wyceny w stosunku do poprzedniego roku obrotowego oraz zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania – nie wystąpiły.

- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający, zawarte są w bilansie i rachunku zysków i strat za rok obrotowy.

### **7. Informacje dotyczące konsolidacji i powiązań finansowych**

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie wystąpiły.  
2) Transakcje z jednostkami powiązanymi:

<b>Podmiot powiązany</b>	<b>Rodzaj transakcji</b>	<b>Kwota</b>
Rubikon Investments sp. z o.o.	Należności handlowe	0,00
Rubikon Investments sp. z o.o.	Należność z tyt. zbycia wierzytelności	97 624,60

- 3) Spółki (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy.  
4) Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.  
5) Informacje o:  
a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna – nie dotyczy.  
b) 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, o której mowa w lit. a – nie dotyczy.  
6) Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy.

### **8. Informacje dotyczące połączenia**

W ciągu roku obrotowego, nie było połączenia spółek.

### **9. Informacje dotyczące kontynuowania działalności**

Nie istnieją okoliczności, które miałyby wpływ na kontynuowanie przez Spółkę działalności.

Spółka dokonuje bieżącej analizy niepewności i zmienności warunków związanych z wojną w Ukrainie i sytuacją gospodarczą. Na bieżąco podejmuje lub ocenia możliwość podjęcia działań, mających na celu ograniczenie niepewności co do założenia kontynuacji działalności. Spółka rozważa scenariusze dalszego rozwoju sytuacji makroekonomicznej i geopolitycznej oraz jej wpływu na Spółkę. Jednocześnie na bieżąco reaguje i podejmuje działania, mające na celu zapewnienie kontynuacji działalności oraz nieograniczanie zakresu działalności Spółki. Sytuacja gospodarcza w kraju (wysoka inflacja, stopy procentowe) nie wpływają negatywnie na Spółkę.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie odnotowuje bezpośredniego wpływu wojny w

Ukrainie na swoją działalność.

**10. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę Spółki**

Brak innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy Spółki.

Tabela nr 1 - Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

	Grunty (w tym prawa wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Inwestycje w obcym ŚT	Środki trwałe w budowie	WNiP	Razem
<b>Wartość brutto na 01.01.2023</b>	0,00	13 900,00	45 549,55	35 250,30	0,00	0,00	0,00	226 325,85	321 025,70
<b>Zwiększenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-nabycie		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
-przeniesienie								0,00	0,00
-aktualizacja wyceny									0,00
<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-sprzedaż									0,00
-likwidacja									0,00
-przeniesienie									0,00
-odpis z tyt. Trwałej utraty wartości									0,00
<b>Wartość brutto na 31.12.2023</b>	0,00	13 900,00	45 549,55	35 250,30	0,00	0,00	0,00	226 325,85	321 025,70
<b>Umorzenie na 01.01.2023</b>	0,00	810,81	37 056,12	34 477,83	0,00	0,00	0,00	214 236,48	286 581,24
<b>Zwiększenia:</b>	0,00	1 389,96	2 682,12	299,04	0,00	0,00	0,00	7 740,00	12 111,12
-aktualizacja wyceny									0,00
- amortyzacja		1 389,96	2 682,12	299,04				7 740,00	12 111,12
- przeniesienie									0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-sprzedaż									0,00
- likwidacja									0,00
- przeniesienie									0,00
<b>Umorzenie na 31.12.2023</b>	0,00	2 200,77	39 738,24	34 776,87	0,00	0,00	0,00	221 976,48	298 692,36
<b>Wartość netto</b>									
<b>Stan na 01.01.2023</b>	0,00	13 089,19	8 493,43	772,47	0,00	0,00	0,00	12 089,37	34 444,46
<b>Stan na 31.12.2023</b>	0,00	11 699,23	5 811,31	473,43	0,00	0,00	0,00	4 349,37	22 333,34