

AKTYWA	nota	Stan na 31/12/2023	Stan na 31/12/2022
1	2		
A. Aktywa trwałe		69 918 256,34	16 405 945,00
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00
1. Środki trwałe		0,00	0,00
a. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
d. Środki transportu		0,00	0,00
e. Inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	2a	440,34	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	1	440,34	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		69 550 000,00	15 336 000,00
1. Nieruchomości	1	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		69 550 000,00	15 336 000,00
a. w jednostkach powiązanych		69 550 000,00	15 336 000,00
- udziały lub akcje		69 550 000,00	15 336 000,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		367 816,00	1 069 945,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		367 816,00	1 069 945,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		20 865,99	197 384,31
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		0,00	440,34
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b. inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w		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		0,00	440,34
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b. z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp. spot. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3	0,00	0,00
c. inne		0,00	440,34
d. dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		20 865,99	196 943,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		20 865,99	196 943,97
a. w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa finansowe		20 865,99	196 943,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4	20 865,99	196 943,97
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00

DIGITICS SPÓŁKA AKCYJNA

NIP: 527-289-07-95

BILANS na dzień
jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

PASywa	nota	Stan na 31/12/2023	Stan na 31/12/2022
	2		
A. Kapitał (fundusz) własny		66 005 909,57	13 140 477,63
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	1 041 516,00	1 041 516,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5	57 679 729,08	57 679 729,08
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		8 400 000,00	8 400 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	5	-53 980 767,45	-1 381 550,08
VI. Zysk (strata) netto		52 865 431,94	-52 599 217,37
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		3 933 212,76	3 462 851,68
I. Rezerwy na zobowiązania		22 140,00	29 520,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	4	22 140,00	29 520,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		22 140,00	29 520,00
II. Zobowiązania długoterminowe		3 682 995,70	259 267,12
1. Wobec jednostek powiązanych	2a	3 682 995,70	259 267,12
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a. kredyty i pożyczki	2	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d. inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		228 077,06	3 174 064,56
1. Wobec jednostek powiązanych		104 989,36	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 823,61	0,00
- do 12 miesięcy		3 823,61	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b. inne	2	101 165,75	3 170 729,96
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
c. inne		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		123 087,70	3 334,60
a. kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	3 334,60
- do 12 miesięcy	2	0,00	3 334,60
- 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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		122 264,00	0,00
h. z tytułu wynagrodzeń		814,00	0,00
i. inne		9,70	0,00
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
- długookresowe		0,00	0,00
- krótkookresowe		0,00	0,00
PASYWA RAZEM		69 939 122,33	16 603 329,31

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień
jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

31.12.2023

Treść pozycji rachunku zysków i strat	NOTA	za okres 01.01.2023r.- 31.12.2023	za okres 01.01.2022r.- 31.12.2022
1	2		
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		241 982,91	1 053 806,76
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		0,00	110,00
III. Usługi obce		231 813,17	1 047 660,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:		169,74	6 036,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		10 000,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		0,00	0,00
- emerytalne		0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A - B)		-241 982,91	-1 053 806,76
D. Pozostałe przychody operacyjne		7 380,00	104,62
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	6	7 380,00	104,62
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,01
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	6	0,00	0,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-234 602,91	-1 053 702,15
G. Przychody finansowe	6	118 930 624,10	40 682,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	6	4 124,10	40 682,57
- od jednostek powiązanych		0,00	40 682,57
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		118 926 500,00	0,00
H. Koszty finansowe		65 006 568,25	52 334 341,81
I. Odsetki, w tym:	6	254 168,25	2 917 941,81
- dla jednostek powiązanych	6	254 164,37	1 282 746,30
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	6	64 752 400,00	49 416 400,00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)		53 689 452,94	-53 347 361,39
J. Podatek dochodowy	7	824 021,00	-748 144,02
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K - L - M)		52 865 431,94	-52 599 217,37

DIGITICS SPÓŁKA AKCYJNA

NIP: 527-289-07-95

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

metoda pośrednia

Wiersz	Treść	Stan na 31/12/2023	Stan na 31/12/2022
1	2	3,00	3
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	4 517 397,92	-1 055 763,99
I	Zysk (strata) netto	52 865 431,94	-52 599 217,37
II	Korekty razem	-48 348 034,02	51 543 453,38
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zyski /Straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	250 040,27	2 877 259,24
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-49 416 400,00	49 416 400,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-7 380,00	-62 730,74
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	0,00	651,09
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	123 576,71	-4 660,40
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	702 129,00	-685 413,28
10.	Inne korekty	0,00	1 947,47
III	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 517 397,92	-1 055 763,99
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-4 797 600,00	-13 301 522,70
I	Wpływy	0,00	421 477,30
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	421 477,30
a	w jednostkach powiązanych	0,00	314 152,37
b	w pozostałych jednostkach	0,00	107 324,93
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	107 324,93
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	4 797 600,00	13 723 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	12 523 000,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	12 523 000,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	4 797 600,00	1 200 000,00
III	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-4 797 600,00	-13 301 522,70
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00
I	Wpływy	104 124,10	14 553 453,15
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	100 000,00	13 353 453,15
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	4124,10	1 200 000,00
II	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	104 124,10	14 553 453,15
D	Przepływy pieniężne razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-176 077,98	196 166,46
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-176 077,98	196 166,46
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	196 943,97	777,51
G	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	20 865,99	196 943,97
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

DIGITICS SPÓŁKA AKCYJNA

NIP: 527-289-07-95

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok

2023

I.p.	Treść	Stan na 31/12/2023	Stan na 31/12/2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 140 477,63	15 618 049,92
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 140 477,63	15 618 049,92
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 041 516,00	400 000,00
	1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego:	0,00	641 516,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	641 516,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	641 516,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- eliminacja udziałów	0,00	0,00
	- udział kapitału mniejszościowego	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 041 516,00	1 041 516,00
2.	Należne wpłaty na kapitał na początek okresu	0,00	8 199 600,00
	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	49 480 129,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	49 480 129,08
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	49 480 129,08
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	57 679 729,08	57 679 729,08
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wycena udziałów do wartości godziwej	0,00	0,00
	3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 400 000,00	8 400 000,00
	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- aktualizacji majątku	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- aktualizacji wartości finansowego majątku trwałego	0,00	0,00
	- udział kapitału mniejszościowego	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 400 000,00	8 400 000,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny:	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych:	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
	5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- niezatwierdzony zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- udział kapitału mniejszościowego	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości udziałów	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- korekta	0,00	0,00
	- podział zysku	0,00	0,00
	5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-53 980 767,45	-1 381 550,08
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-53 980 767,45	-1 381 550,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	-53 980 767,45	-1 381 550,08
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-53 980 767,45	-1 381 550,08
	- udział kapitału mniejszościowego	0,00	0,00
	- realizacja marży zawartej w zapasach	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości finansowego majątku trwałego	0,00	0,00
	- udział kapitału mniejszościowego	0,00	0,00
	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-53 980 767,45	-1 381 550,08
	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-53 980 767,45	-1 381 550,08
6.	Wynik netto:	52 865 431,94	-52 599 217,37
	a) zysk netto	52 865 431,94	0,00
	b) strata netto	0,00	-52 599 217,37
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	66 005 909,57	13 140 477,63
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	66 005 909,57	13 140 477,63

AKTYWA TRWAŁE na dzień

31.gru

2023

Pozycja bilansu

A.

Stan na 31/12/2023	Stan na 31/12/2022
69 918 256,34	16 405 945,00

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Pozycja bilansu

A.IV.3

Długoterminowe aktywa finansowe	Saldo otwarcia	Zwiększ. stanu w ciągu roku	Przeklasyfikowania	Zmniejsz. Stanu w ciągu roku	Saldo zamknięcia
w jednostkach powiązanych	zł	zł	zł	zł	zł
- udziały lub akcje	15 336 000,00	54 214 000,00	0,00	0,00	69 550 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki od udzielonych pożyczek					
Ogółem	15 336 000,00	54 214 000,00	0,00	0,00	69 550 000,00

W grudniu 2023 Digitics S.A. nabył udziały spółki Moonbeam P.S.A. w zamian za posiadane udziały w spółkach IAU Sp. z o.o. oraz Digibits Sp. z o.o.

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

Pozycja bilansu

A.V.

Tytuł	Treść pozycji	termin (rok) realizacji	Stan na 31/12/2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 2023			367 816,00
Inne RMK długoterminowe			0,00
RAZEM			367 816,00
Tytuł	Treść pozycji	termin (rok) realizacji	Stan na 31/12/2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 2022			1 069 945,00
Inne RMK długoterminowe - Nota 4			0,00
RAZEM			1 069 945,00

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE**POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI
OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

Lp.	Tytuł	stan na 31/12/2023
1.	Należności z tytułu odsetek	0,00
	Razem	0,00

**POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI
OD JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH**

Lp.	Tytuł	stan na 31/12/2023
1.	Pozostałe należności z tytułu kaucji	0,00
	Razem	0,00

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE**POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI
OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

Lp.	Tytuł	stan na 31/12/2022
1.	Należności z tytułu odsetek	0,00
	Razem	0,00

**POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI
OD JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH**

Lp.	Tytuł	stan na 31/12/2022
1.	Pozostałe należności z tytułu kaucji	440,34
	Razem	440,34

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE**POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI
OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

Lp.	Tytuł	stan na 31/12/2023
1.	Należności z tytułu odsetek	0,00
	Razem	0,00

**POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI
OD JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH**

Lp.	Tytuł	stan na 31/12/2023
1.	Pozostałe należności z tytułu kaucji	440,34
	Razem	440,34

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE**POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI
OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

Lp.	Tytuł	stan na 31/12/2022
1.	Należności z tytułu odsetek	0,00
	Razem	0,00

**POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI
OD JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH**

Lp.	Tytuł	stan na 31/12/2022
1.	Pozostałe należności z tytułu kaucji	0,00
	Razem	0,00

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	Stan na 31/12/2023
Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
Zobowiązania od jednostek pozostałych	823,70
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
z tytułu wynagrodzeń	814,00
inne	9,70
	Stan na 31/12/2023
Zobowiązania od jednostek powiązanych	3 823,61
- do 12 miesięcy	3 823,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00
Zobowiązania od jednostek pozostałych	
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	0,00

KREDYTY I POŻYCZKI

Stan na 31/12/2023

OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Stan na początek okresu	0,00
Zwiększenia	101 165,75
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec okresu	101 165,75

OD JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH

Stan na początek okresu	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec okresu	0,00

KREDYTY I POŻYCZKI

Stan na 31/12/2022

OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Stan na początek okresu	16 336 586,93
Zwiększenia	14 522 066,54
Zmniejszenia	27 687 923,51
Stan na koniec okresu	3 170 729,96

OD JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH

Stan na początek okresu	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec okresu	0,00

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG**

	Stan na 31/12/2023
Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
Zobowiązania od jednostek pozostałych	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
	Stan na 31/12/2022
Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
Zobowiązania od jednostek pozostałych	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00

KREDYTY I POŻYCZKI**Stan na 31/12/2023****OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

Stan na początek okresu	259 267,12
Zwiększenia	3 423 728,58
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec okresu	3 682 995,70

OD JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH

Stan na początek okresu	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec okresu	0,00

KREDYTY I POŻYCZKI**Stan na 31/12/2022****OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

Stan na początek okresu	20 951 079,88
Zwiększenia	1 742 013,42
Zmniejszenia	22 433 826,18
Stan na koniec okresu	259 267,12

OD JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH

Stan na początek okresu	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec okresu	0,00

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Pozycja bilansu

B III 1

Krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na 31/12/2023	Stan na 31/12/2022
w jednostkach powiązanych		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
1. c. środki pieniężne i inne aktywa finansowe	20 865,99	196 943,97
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 865,99	196 943,97
środki w kasie	0,00	0,00
środki na rachunkach	20 865,99	196 943,97
Inne środki pieniężne - w drodze	0,00	0,00

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Lp.	Tytuł	Stan na 31/12/2023	Stan na 31/12/2022
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe		
	Długoterminowe	0,00	0,00
	Krótkoterminowe	0,00	0,00

Rozrachunki publiczno-prawne

31.12.2023

Lp.	podatek	kwota podatku
NALEŻNOŚCI		
1.	PIT pdof	0,00
2.	CIT 8 pdop	0,00
3.	VAT podatek od towarów i usług	0,00
4.	ZUS ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	0,00
5.	PCC podatek od czynności cywilnoprawnych	0,00
6.	Podatek od nieruchomości	0,00
7.	Pozostałe podatki	0,00
RAZEM NALEŻNOŚCI		0,00
ZOBOWIĄZANIA		
1.	PIT 4 pdof	192,00
2.	CIT 8 pdop	121 892,00
3.	VAT podatek od towarów i usług	0,00
4.	ZUS ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	180,00
5.	PCC podatek od czynności cywilnoprawnych	0,00
6.	Podatek od nieruchomości	0,00
5.	Pozostałe podatki	0,00
8.	Opłata za wieczyste użytkowanie	0,00
RAZEM ZOBOWIĄZANIA		122 264,00

Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych

Lp.	Pozycja przychodów / kosztów	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
		Działalność kapitałowa	Działalność pozostała	Działalność kapitałowa	Działalność pozostała
I	Przychody	69 573 000,00	49 427 904,10	0,00	40 787,19
II	Koszty	64 752 400,00	496 151,16	4 179 064,69	50 746 891,09
	zysk brutto	4 820 600,00	48 931 752,94	-4 179 064,69	-50 706 103,90
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00	0
III	Trwałe różnice (+)	0,00	0,00	0,00	49 416 400,01
	1 Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (KUP):	0,00	0,00	0,00	49 416 400,01
1.3.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,01
1.3.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00	49 416 400,00
1.3.	Pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00		
	2 Przychody nie podlegające opodatkowaniu: (-)	0,00	49 423 780,00	0,00	0,00
	3 Przychody podlegające opodatkowaniu: (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Dochód po uwzględnieniu różnic trwałych</u>	4 820 600,00	-492 027,06	-4 179 064,69	-1 289 703,89
IV	Różnice przejściowe (+)	0,00	255 164,37	1 179 064,69	600 203,77
	1 Przychody nie podlegające opodatkowaniu: (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Odsetki naliczone nie zapłacone od pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (KUP): (+)	0,00	277 304,37	1 179 064,69	306 204,32
2.1.	Naliczone nie zapłacone odsetki	0,00	254 164,37	0,00	276 684,32
2.1.	Koszty bilansowe rozliczane w czasie	0,00	22 140,00	0,00	29 520,00
2.2	Wynagrodzenia za 11/2023 wypłacone w 12/2023	0,00	1 000,00	0,00	0,00
	3 Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów: (-)	0,00	22 140,00	0,00	29 520,00
3.1.	Zapłacone odsetki od pożyczek otrzymanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	22 140,00	0,00	29 520,00
3.3.	Amortyzacja podatkowa	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	Koszty podatkowo ujęte w momencie poniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00
	4 Przychody podlegające opodatkowaniu: (+)	0,00	0,00	0,00	323 519,45
4.1.	Przychody z tytułu zapłaconych odsetek od pożyczek	0,00	0,00	0,00	323 519,45
	Przychody PDOP	4 820 600,00	4 124,10	0,00	364 306,64
	Ustalenie proporcji do rozliczenia kosztów ogólnego zarządu	0%	0%	0%	0,00%
	Koszty PDOP	0,00	240 986,79	3 000 000,00	1 053 806,77

Wyłączenie wartości kosztów ogólnego zarządu PDOP	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty PDOP po wyłączeniu	0,00	240 986,79	3 000 000,00	1 053 806,77
Rozliczenie kosztów ogólnego zarządu PDOP	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty PDOP RAZEM			3 000 000,00	1 053 806,77
			0,00	0,00
<u>Dochód / Strata</u>	4 820 600,00	-236 862,69	-3 000 000,00	-689 500,13
			0,00	0,00
Odliczenia od dochodu:	4 179 064,69	0,00	0,00	0,00
Odliczenia od dochodu - darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00
Odliczenia od dochodu - straty z lat ubiegłych	4 179 064,69	0,00	0,00	0,00
<u>Dochód / Strata</u>	641 535,31	-236 862,69	-3 000 000,00	-689 500,13
<u>Dochód do opodatkowania</u>	641 535,31	-236 862,69	-3 000 000,00	-689 500,13
Sławka podatku	19%	19%	19%	19%
Podatek dochodowy	121 892,00	0	0,00	0,00
<u>Podatek dochodowy należny</u>	121 892,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki zapłacone do US	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Podatek do zapłaty (+), podatek do zwrotu (-)</u>	121 892,00	0,00	0,00	0,00

ROZLICZENIE ODROCNZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO
stan na 31/12/2023

Różnice przejściowe ujemne

Lp.	Wyszczególnienie		aktywa z tyt. podatku dochod. odroczonego
		<u>stawka podatku dochodowego</u>	<u>19%</u>
1.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	22 140,00	4 207,00
	wartość księgową	22 140,00	
	wartość podatkowa	0,00	
2.	strata podatkowa za 2018 r.	18 052,00	3 430,00
	wartość księgową	18 052,00	
	wartość podatkowa	0,00	
3.	strata podatkowa za 2019 r.	56 326,00	10 702,00
	wartość księgową	56 326,00	
	wartość podatkowa	0,00	
4.	strata podatkowa za 2020 r.	382 286,00	72 634,00
	wartość księgową	382 286,35	
	wartość podatkowa	0,00	
5.	strata podatkowa za 01.05.2021-31.12.2022 r.	689 500,13	131 005,00
	wartość księgową		
	wartość podatkowa	689 500,13	
6.	strata podatkowa za .2023 r.	236 862,69	45 004,00
	wartość księgową		
	wartość podatkowa	236 862,69	
7.	odsetki od pożyczek otrzymanych	530 708,30	100 834,00
	wartość księgową	530 708,30	
	wartość podatkowa	0,00	

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO ODROCNZONEGO

367 816,00

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO ODROCNZONEGO 2023

367 816,00

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO ODROCNZONEGO 2023 - RAZEM:

367 816,00

REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY 2023

0,00

REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY 2023 - RAZEM:

0,00

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO ODROCNZONEGO 2022

1 069 945,00

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO ODROCNZONEGO 2022 - RAZEM:

1 069 945,00

REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY 2023

0,00

REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY 2023 - RAZEM:

0,00

ZMIANA STANÓW AKTYWÓW I REZERW - WYNIK FINANSOWY

Zmiana stanu aktywów

-702 129,00

Zmiana stanu rezerw

0,00

PODATEK DOCHODOWY - CZĘŚĆ ODROCNZONA

702 129,00

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Stan na 31.12.2023

Pozostałe przychody operacyjne

		pozycja RZIS	
1.	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	D I
2.	Dotacje	0,00	D II
3.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	0,00	D III
4.	Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych	0,00	D III
5.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	D III
6.	Odszkodowania	0,00	D III
7.	Inne przychody operacyjne	7 380,00	D III
Razem		7 380,00	

Pozostałe koszty operacyjne

1.	Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	E I
2.	Odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych	0,00	E II
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	E II
4.	Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	E II
5.	Likwidacja rzeczowych aktywów trwałych	0,00	E III
6.	Likwidacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00	E III
7.	Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	0,00	E III
8.	Utworzone odpisy aktualizujące na należności	0,00	E III
9.	Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	0,00	E III
10.	Darowizny przekazane	0,00	E III
11.	Inne koszty operacyjne	0,00	E III
Razem		0,00	

Pozostałe przychody operacyjne

Stan na 31.12.2022

		pozycja RZIS	
1.	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	D I
2.	Dotacje	0,00	D II
3.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	0,00	D III
4.	Odpisanie zobowiązań przedawnionych, umorzonych	0,00	D III
5.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	D III
6.	Odszkodowania	0,00	D III
7.	Inne przychody operacyjne	104,62	D III
Razem		104,62	

Pozostałe koszty operacyjne

1.	Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	E I
2.	Odpis z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych	0,00	E II
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	E II
4.	Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	E II
5.	Likwidacja rzeczowych aktywów trwałych	0,00	E III
6.	Likwidacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00	E III
7.	Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	0,00	E III
8.	Utworzone odpisy aktualizujące na należności	0,00	E III
9.	Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	0,00	E III
10.	Darowizny przekazane	0,00	E III
11.	Inne koszty operacyjne	0,01	E III
Razem		0,01	

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Stan na 31.12.2023

Przychody finansowe

1.	Dywidendy otrzymane	0,00	G I
	<i>od jednostek zależnych</i>	0,00	G I
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	G I
2.	Odsetki uzyskane	4 124,10	G II
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	G II
	<i>od pozostałych jednostek</i>	4 124,10	G II
3.	Przychody ze zbycia inwestycji	69 510 100,00	G III
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	G IV
5.	Dodatnie różnice kursowe	0,00	G V
6.	Zwroty kapitału z dopłat wspólników	0,00	G V
7.	Inne przychody finansowe	49 416 400,00	G V
	Razem	118 930 624,10	

Koszty finansowe

1.	Odsetki	254 168,25	H I
	<i>od jednostek powiązanych</i>	254 164,37	
	<i>dla pozostałych jednostek</i>	0,00	
2.	Koszt zbytych inwestycji	64 752 403,88	H II
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	H III
4.	Ujemne różnice kursowe	0,00	H IV
5.	Inne koszty finansowe		H IV
	Razem	65 006 568,25	

Stan na 31.12.2022

Przychody finansowe

1.	Dywidendy otrzymane	0,00	G I
	<i>od jednostek zależnych</i>	0,00	G I
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	G I
2.	Odsetki uzyskane	40 682,57	G II
	<i>od jednostek powiązanych</i>	40 682,57	G II
	<i>od pozostałych jednostek</i>	0,00	G II
3.	Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	G III
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	G IV
5.	Dodatnie różnice kursowe	0,00	G V
6.	Zwroty kapitału z dopłat wspólników	0,00	G V
7.	Inne przychody finansowe	0,00	G V
	Razem	40 682,57	

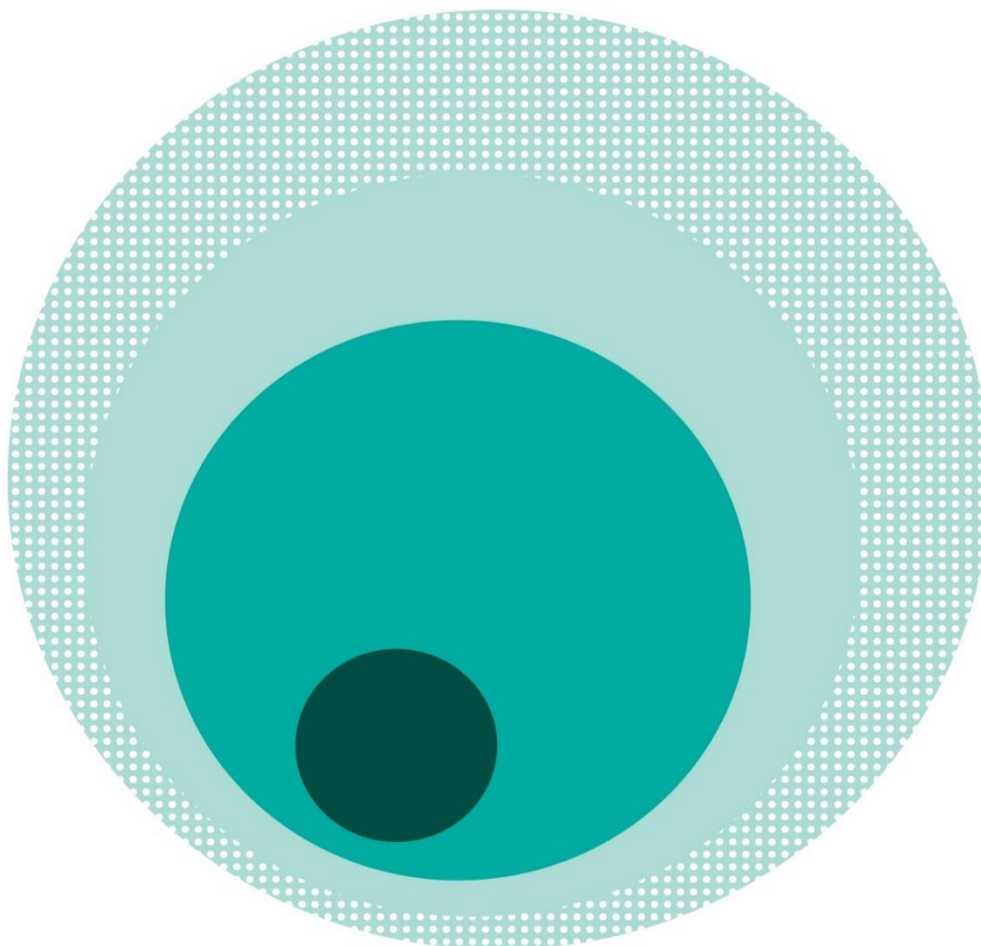
Koszty finansowe

1.	Odsetki	2 917 941,81	H I
	<i>od jednostek powiązanych</i>	1 282 746,30	
	<i>dla pozostałych jednostek</i>	1 635 195,51	
2.	Koszt zbytych inwestycji	3,88	H II
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	H III
4.	Ujemne różnice kursowe	0,00	H IV
5.	Inne koszty finansowe	49 416 400,00	H IV
	Razem	52 334 345,69	

DIGITICS S.A.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
NA DZIEŃ 31.12.2023 R.

28.06.2024 R.



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Digitics S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Digitics S.A. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (zwanej dalej Ustawą o rachunkowości – t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (zwanej dalej Ustawą o biegłych rewidentach – t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1015, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn.zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności“)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Aleksandra Sasin

.....
Nr ewidencyjny 12728

działający w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3886 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, 28.06.2024 r.