



Raport półroczny

NDI Finance Sp. z o.o.

za I półrocze 2024

Spis treści

Wybrane dane finansowe.....	3
Wstęp	4
Wprowadzenie do skróconego sprawozdania finansowego.....	5
Skrócony Bilans.....	11
Skrócony Rachunek Zysków i Strat	13
Skrócone sprawozdanie ze zmian w Kapitale Własnym	14
Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych.....	15

Wybrane dane finansowe

Rachunek zysków i strat	Za okres od 22.02.2024 do 30.06.2024	Za okres od 22.02.2024 do 30.06.2024
WYBRANE DANE FINANSOWE	w PLN	w EUR
Przychody netto ze sprzedaży	3 418,87	792,69
Zysk (strata) ze sprzedaży	-17 727,55	-4 110,26
Zysk (strata) brutto	1 601 262,72	371 264,25
Zysk (strata) netto	1 552 185,72	359 885,40
Bilans	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2024
WYBRANE DANE FINANSOWE	w PLN	w EUR
Aktywa trwałe, w tym:	71 216 635,20	16 512 087,92
inwestycje długoterminowe	70 208 300,00	16 278 298,17
Aktywa obrotowe, w tym:	585 757,52	135 812,08
zapasy	0,00	0,00
należności krótkoterminowe	30 460,00	7 062,37
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 388,01	9 827,96
krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe	512 909,51	118 921,75
Kapitał własny	1 652 185,72	383 071,12
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	70 150 207,00	16 264 828,89
Zobowiązania długoterminowe	70 099 400,00	16 253 048,92
Zobowiązania krótkoterminowe	1 730,00	401,11

Średni kurs euro podany na dzień 28.06.2024 r. przez Narodowy Bank polski wg tabeli nr 125/A/NBP/2024- 4,3130

Wstęp

Zarząd NDI Finance Sp. z o. o. przedstawia skrócone sprawozdanie finansowe za okres od powstania spółki tj. od 22.02.2024 r. do 30.06.2024 r. w skład którego wchodzi:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmujące informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- skrócony bilans na dzień 30.06.2024 r.,
- skrócony rachunek zysków i strat za okres od 22.02.2024 r. do 30.06.2024 r.,
- skrócony rachunek przepływów pieniężnych w okresie od 22.02.2024 r. do 30.06.2024 r.,
- skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 22.02.2024 r. do 30.06.2024 r.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie Zarządu z działalności za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową spółki oraz jej wynik finansowy a sprawozdanie z działalności przedstawia prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć grupy kapitałowej oraz podstawowe ryzyka i zagrożenia związane z prowadzoną działalnością.

Wprowadzenie do skróconego sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe

Skrócone sprawozdanie finansowe NDI Finance Sp. z o. o. („Spółka”) z siedzibą w Sopocie przy ul. Powstańców Warszawy 19 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Spółka powstała 22.02.2024 r. i została wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0001090079, REGON: 527874521, NIP: 5851503703, o kapitale zakładowym w wysokości 100 000 PLN.

Właścicielem 100% udziałów Spółki jest NDI Development Sp. z o.o., z siedzibą w Sopocie przy ul. Powstańców Warszawy 19, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000455864, REGON: 221853310, NIP: 5851466072, o kapitale zakładowym w wysokości 14 475 000 PLN („NDI Development”).

Spółka oraz NDI Development wchodzi w skład grupy kapitałowej Grupa NDI S. A. z siedzibą w Sopocie przy ul. Powstańców Warszawy 19, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000508824, REGON: 222080694, NIP: 5851468680, o kapitale zakładowym w wysokości 349 242 900 PLN („Grupa”).

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres od powstania Spółki tj. od 22.02.2024 r. i do 30.06.2024 r.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki są pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 6492Z).

Głównym celem działalności Spółki jest pozyskiwanie finansowania (w tym poprzez emisję obligacji) dla podmiotów wchodzących w skład Grupy zajmujących się działalnością deweloperską. Pozyskane środki są wykorzystywane do udzielania pożyczek celem wykorzystania na finansowanie kapitału obrotowego w segmencie deweloperskim.

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

Na dzień 30 czerwca 2024 roku w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

- Jarosław Bator- Prezes Zarządu
- Bartłomiej Oset- Członek Zarządu

W okresie od 22.02.2024 r. do 30 czerwca 2024 r. nie wystąpiły zmiany w Zarządzie Spółki.

2. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzaniu sprawozdania finansowego:

a. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

NDI Finance Sp. z o. o.
Raport półroczny na I półrocze 2024 roku

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Planowane odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych ujmowane są jako koszt amortyzacji i dokonywane są według następujących zasad:

- amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych, metoda ta nie może być zmieniana,
- odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym wartość ta wprowadzona została do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono ją w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór;
- dla składników wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej lub równej 10 000,00 PLN odpisy amortyzacyjne są ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności;

Zakup licencji na programy komputerowe bez względu na wartość zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych.

Odpisy amortyzacyjne wartości firmy zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne ujmowane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Dotyczą one m.in. odpisów z tytułu trwałej utraty wartości, a także odpisów doprowadzających wartość netto wycofanych z użytkowania lub przeznaczonych do likwidacji składników wartości niematerialnych i prawnych do poziomu cen sprzedaży netto lub wartości godziwej ustalonej w inny sposób. Na każdy dzień bilansowy jednostka dokonuje weryfikacji wartości niematerialnych i prawnych pod kątem trwałej utraty wartości. Jeżeli jednostka stwierdzi przesłanki utraty wartości, podejmuje procedury ustalenia wysokości odpisu aktualizującego wartość aktywów.

W jednostce stosowane są następujące okresy ekonomicznej użyteczności składników wartości niematerialnych i prawnych:

NDI Finance Sp. z o. o.
Raport półroczny na I półrocze 2024 roku

- licencje na programy komputerowe – 2 lata,
- wartość firmy – 5 lat,
- koszty zakończonych prac rozwojowych – 3 lata,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne – 5 lat.

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgową netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1,5%-10,0%
- Urządzenia techniczne i maszyny 10,0% - 30,0%
- Środki transportu 12,5%- 40,0%
- Pozostałe środki trwałe 10,0%-20,0%

Jednostka nie posiada środków trwałych w leasingu finansowym.

Amortyzacja środków trwałych o wartości przekraczającej jednostkowo 10 000,00 PLN jest dokonywana metodą liniową, według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych, przy zastosowaniu dopuszczalnych przepisami podatkowymi współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne.

NDI Finance Sp. z o. o.
Raport półroczny na I półrocze 2024 roku

Amortyzacja środków trwałych o wartości początkowej od 5 000,00 PLN do 10 000,00 PLN dokonywana jest w sposób uproszczony, poprzez jednorazowy odpis ich pełnej wartości w momencie przekazania do używania.

Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej do 5 000,00 PLN. zaliczane są do materiałów.

Środki trwałe klasyfikowane według Klasyfikacji Środków Trwałych do grupy 487 Zespoły komputerowe, bez względu na wartość ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane metodą liniową lub poprzez jednorazowy odpis pełnej wartości w momencie przekazania do używania, jeśli wartość początkowa nie przekracza 10 000,00.

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji, do których zalicza się udzielone pożyczki – wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały w cenie nabycia
- półprodukty i produkty w toku w koszcie wytworzenia
- produkty gotowe w koszcie wytworzenia
- towary w cenie nabycia

Produkcja w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia do czasu ich sprzedaży.

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych (przerwy przestojów w budowie),
- ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- utrzymania i ochrony nieruchomości po jej wybudowaniu, a przed sprzedażą lub przekwalifikowaniem o inwestycji w nieruchomości,
- kosztów sprzedaży produktów gotowych (informacji, promocji, marketingu, prowizji pośredników itp.).

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszającą wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności

podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne do których zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz oraz naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych. Aktywa te wykazuje się w księgach w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczamy koszty poniesione w bieżącym okresie, a dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia uzasadniony jest charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Rezerwy na zobowiązania wyceniane w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej, oszacowanej przez Spółkę.

W przypadku wystąpienia operacji gospodarczych w walutach obcych Spółka ujmuje je w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) 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, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

b. Ustalenie wyniku finansowego:

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Koszt sprzedanych produktów towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

NDI Finance Sp. z o. o.
Raport półroczny na I półrocze 2024 roku

- przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi. Opodatkowanie Wynik finansowy brutto korygują:
- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek dochodowy bieżący – Jednostka:

- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczone. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się na kapitał (fundusz) własny. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

c. Obligacje:

- stanowią zobowiązania krótko lub długoterminowe,
- koszty emisji obligacji korygują wartość zobowiązania finansowego z tytułu wyemitowanych obligacji,
- koszty emisji rozliczane są w czasie i trafiają sukcesywnie do RZIS jako koszty finansowe,
- odsetki od obligacji stanowią koszty finansowe.

d. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości: nie dotyczy.

Skrócony Bilans

L.P.	AKTYWA	30.06.2024
A	Aktywa trwałe	71 216 635,20
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00
2	Wartość firmy	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00
1	Środki trwałe	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
3	Od pozostałych jednostek	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	70 208 300,00
1	Nieruchomości	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	70 208 300,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 008 335,20
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2	Inne rozliczenie międzyokresowe	1 008 335,20
B	Aktywa obrotowe	585 757,52
I	Zapasy	0,00
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00
II	Należności krótkoterminowe	30 460,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	30 460,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	42 388,01
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 388,01
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe	512 909,51
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00
E	Aktywa razem	71 802 392,72

NDI Finance Sp. z o. o.
Raport półroczny na I półrocze 2024 roku

L.P.	PASYWA	30.06.2024
A	Kapitał (fundusz) własny	1 652 185,72
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00
	- tworzone zgodnie z umowa (statutem) spółki	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	1 552 185,72
IX	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	70 150 207,00
I	Rezerwy na zobowiązania	49 077,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49 077,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	70 099 400,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	70 099 400,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 730,00
1	Wobec jednostek powiązanych	615,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	1 115,00
4	Fundusze specjalne	0,00
IV	Rozliczenie międzyokresowe	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
C	Pasywa razem	71 802 392,72

Skrócony Rachunek Zysków i Strat

Rachunek zysków i strat		Za okres od 22.02.2024 do 30.06.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 418,87
	Przychody od jednostek powiązanych	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 418,87
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	21 146,42
I	Amortyzacja	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	88,56
III	Usługi obce	15 744,87
IV	Podatki i opłaty	5 312,99
V	Wynagrodzenia	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-17 727,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Dotacje	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-17 727,55
G	Przychody finansowe	3 678 142,93
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
II	Odsetki	2 069 292,93
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V	Inne	1 608 850,00
H	Koszty finansowe	2 059 152,66
I	Odsetki	1 907 500,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV	Inne	151 652,66
I	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	1 601 262,72
J	Podatek dochodowy	49 077,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
L	Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 552 185,72

Skrócone sprawozdanie ze zmian w Kapitale Własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	Za okres od 22.02.2024 do 30.06.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	100 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
8. Wynik netto	1 552 185,72
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 652 185,72
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 652 185,72

Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych		Za okres od 22.02.2024 do 30.06.2024
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I	Zysk (strata) netto	1 552 185,72
II	Korekty razem:	-1 602 682,71
1	Amortyzacja	0,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-158 900,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	49 077,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00
7	Zmiana stanu należności	-1 639 310,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 667 695,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 521 244,71
10	Inne korekty	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-50 496,99
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I	Wpływy	1 808 100,00
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:	1 808 100,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
II	Wydatki	68 341 150,00
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:	68 341 150,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-66 533 050,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I	Wpływy	68 434 035,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	100 000,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	68 334 035,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00
II	Wydatki	1 808 100,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
4	Spląty Kredytów i pożyczek	0,00
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	1 808 100,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	66 625 935,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	42 388,01
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	42 388,01
F	F. Środki pieniężne na początek okresu	0,00
G	G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D)	42 388,01

Osoby podpisujące:

Jarosław Bator
Prezes Zarządu

Bartłomiej Oset
Członek Zarządu