

**Raport roczny Emitenta, za rok 2022, w związku z realizacją obowiązku informacyjnego zawartego  
w Warunkach Emisji Obligacji serii B**

**1. Dane Emitenta**

Efficenter Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, 02-796 Warszawa, ul. Migdałowa 4, z pokrytym kapitałem zakładowym 1.000.000,00 zł, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000690682, NIP: 9512443538, REGON: 368063998;

**2. Opis bieżącej sytuacji Emitenta i rynku na jakim działa**

Pandemia COVID19 nie wywołała negatywnych skutków dla Emitenta. Działania wojenne w Ukrainie również nie przyniosły negatywnych skutków. Niemniej konsekwencją powyższych czynników, rosnących stóp procentowych oraz wysokiej inflacji, może być niższa skłonność konsumentów do regulowania swoich zaległych zobowiązań, a to z kolei może wydłużyć okresy likwidacji portfeli wierzytelności. Niemniej na dzień sporządzenia niniejszego raportu sytuacja spółki jest stabilna.

**3. Wyniki finansowe za rok 2022**

3.1. Sprawozdanie Finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 jest załącznikiem do raportu.

3.2. Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego Sprawozdania Finansowego za rok 2022 jest załącznikiem do raportu.

**4. Wykaz przypadków naruszeń**

4.1. wszczęcie lub ogłoszenie przez Emitenta postępowania restrukturyzacyjnego, upadłościowego albo ogłoszenie upadłości;

*Nie występuje*

4.2. podjęcie przez Emitenta, uchwały o likwidacji lub wydanie przez sąd prawomocnego orzeczenia o likwidacji;

*Nie występuje*

4.3. okaże się, że którekolwiek z zabezpieczeń, o których mowa w pkt 7 (siedem) niniejszych Warunków Emisji stanie się niezgodne z prawem, nieegzekwowalne, nieważne lub wygaśnie, a Emitent lub podmiot ustanawiający dane zabezpieczenie na wezwanie Administratora Zabezpieczeń nie usunie naruszeń w terminie 5 (pięciu) Dni Roboczych od daty wezwania;

*Nie występuje*

4.4. okaże się, że którykolwiek z podmiotów wskazanych w pkt 7 (siedem) niniejszych Warunków Emisji ustanawiających zabezpieczenia naruszy postanowienia którejkolwiek z umów dotyczących ustanowienia zabezpieczeń lub którekolwiek z oświadczeń lub zapewnień złożonych przez niego w takich umowach okaże się nieprawdziwe w którymkolwiek dniu istnienia takiego zabezpieczenia a Emitent lub podmiot ustanawiający dane zabezpieczenie na wezwanie Administratora Zabezpieczeń nie usunie naruszeń w terminie 5 (pięciu) Dni Roboczych od daty wezwania;

*Nie występuje*

- 4.5. okaże się, że Emitent lub którykolwiek z podmiotów ustanawiających zabezpieczenia Obligacji nie wykona w całości lub części zobowiązań wynikających z umów zawartych z Administratorem Zabezpieczeń i pomimo wezwania skierowanego do Emitenta przez Administratora Zabezpieczeń, nie naprawi tych naruszeń w terminie 5 (pięciu) Dni Roboczych od dnia wysłania przez Administratora Zabezpieczeń takiego wezwania na adres rejestrowy Emitenta;  
*Nie występuje*
- 4.6. w odniesieniu do jakiegokolwiek składnika majątku Emitenta została wszczęta egzekucja, w trybie postępowania egzekucyjnego lub w jakikolwiek inny sposób, która nie została umorzona, uchylona lub w jakikolwiek inny sposób wstrzymana w ciągu 60 (sześćdziesięciu) dni od dnia jej rozpoczęcia, a egzekwowana wierzytelność przekracza 25% (dwadzieścia pięć procent) łącznej wartości bilansowej aktywów Emitenta;  
*Nie występuje*
- 4.7. wydane zostało prawomocne orzeczenie sądu lub wykonalna decyzja administracyjna nakazująca Emitentowi zapłatę kwoty o łącznej wartości równej lub większej od 25% (dwadzieścia pięć procent) łącznej wartości bilansowej aktywów;  
*Nie występuje*
- 4.8. okaże się, że zobowiązania Emitenta z Obligacji Serii B są lub zostały zaciągnięte niezgodnie z prawem;  
*Nie występuje*
- 4.9. (i) Emitent stał się niewypłacalny w rozumieniu ustawy z dnia 3 sierpnia 2003 r. Prawo upadłościowe; lub (ii) Emitent uznał na piśmie swoją niewypłacalność; lub (iii) Emitent złożył wniosek o ogłoszenie upadłości; lub (iv) Emitent złożył wniosek restrukturyzacyjny, o którym mowa w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne; lub (v) wierzyciel Emitenta złoży w sądzie wniosek o ogłoszenie upadłości Emitenta, chyba że wniosek taki będzie oczywiście bezzasadny złożony w złej wierze lub jako szykana lub zostanie oddalony w terminie 90 dni; lub (vi) w odniesieniu do majątku Emitenta wyznaczony zostanie likwidator, syndyk, zarządca lub administrator;  
*Nie występuje*
- 4.10. przeznaczenie środków z emisji Obligacji Serii B niezgodnie z Warunkami Emisji Obligacji;  
*Nie występuje*
- 4.11. niewywiązanie się przez Emitenta z obowiązku udostępnienia Obligatariuszom: (i) rocznych sprawozdań finansowych wraz z sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania, w terminie 150 (stu pięćdziesięciu) dni od zakończenia danego roku obrotowego (ii) sprawozdań kwartalnych (czyli co najmniej bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym) wraz z wykazem stanu przekroczenia przypadków naruszenia warunków emisji lub ich braku w odniesieniu do wszystkich kryteriów określonych w niniejszych Warunkach Emisji, w terminie 60 (sześćdziesięciu) dni od zakończenia kwartału, przy czym sprawozdanie za III kwartał 2021 r. - w terminie 90 (dziewięćdziesięciu) dni. Sprawozdania zostaną udostępnione drogą elektroniczną, tj. zostaną zamieszczone na stronie internetowej oraz będą dostępne w siedzibie Emitenta;  
*Nie występuje*
- 4.12. brak ustanowienia któregośkolwiek z zabezpieczeń w terminach przewidzianych w Warunkach Emisji Obligacji;  
*Nie występuje*

- 4.13. jeżeli w terminie od Dnia Przydziału do Dnia Wykupu Obligacji iloraz zobowiązań ogółem netto do kapitałów własnych przekroczy wartość 6 liczone za ostatni kwartał kalendarzowy z jednostkowych sprawozdań kwartalnych Emitenta.

$$\frac{\text{zobowiązania ogółem netto}}{\text{kapitały własne}} > 6$$

gdzie:

- zobowiązania ogółem netto stanowią zobowiązania pomniejszone o środki pieniężne;
- kapitały własne stanowią pozycję w bilansie po stronie pasywów.

*Nie występuje*

- 4.14. jeżeli według stanu na 31.03.2022 roku (pierwsza data badania tego przypadku naruszenia) do Dnia Wykupu Obligacji iloraz zobowiązań ogółem netto na koniec kwartału do kwartalnego odczytu EBITDA z jednostkowych kwartalnych sprawozdań Emitenta przekroczy wartość 25

$$\frac{\text{zobowiązania ogółem netto na koniec kwartału}}{\text{kwartalna EBITDA}} > 25$$

gdzie:

- zobowiązania ogółem netto stanowią zobowiązania pomniejszone o środki pieniężne;
- EBITDA stanowią sumę zysku operacyjnego oraz amortyzacji.

*Nie występuje*

- 4.15. niezaspokojenie każdego wymagalnego zobowiązania Emitenta, przez dłużej niż 30 dni od daty pierwotnej płatności, w wysokości powyżej 500.000,00 (pięćset tysięcy) zł przez Emitenta;

*Nie występuje*

- 4.16. nabycie portfela/portfeli wierzytelności w którym dłużnikami są osoby prawne albo osoby fizyczne z siedzibą poza terenem Rzeczypospolitej Polskiej; łącznej wartości nominalnej powyżej 5% (pięciu procent) wszystkich portfeli wierzytelności Emitenta na koniec każdego kwartału;

*Nie występuje*

- 4.17. nie sporządzenie raportu z portfela będącego przedmiotem zastawu przez podmiot uprawniony w terminie 45 (czterdzieści pięć) dni od dnia zakończenia danego półrocza kalendarzowego;

*Nie występuje*

- 4.18. spadek wartości przedmiotu zastawu poniżej 150% (sto pięćdziesiąt procent) wartości przydzielonych i nieumorzonych Obligacji Serii B;

*Nie występuje*

- 4.19. jakiegokolwiek rozporządzenie aktywem przez Emitenta na rzecz Poręczyciela Osobistego, podmiotu z grupy kapitałowej Emitenta, osoby trzeciej lub innego podmiotu nie będzie dokonane na warunkach rynkowych, a zbywane składniki majątku nie zostaną niezwłocznie zastąpione składnikami o takiej samej lub zbliżonej wartości;

*Nie występuje*

- 4.20. nie sporządzenie przez Emitenta raportu z przeznaczenia środków z emisji w terminie 6 (sześciu) miesięcy od Dnia Przydziału, raport udostępniony zostanie drogą elektroniczną, tj. na stronie internetowej Emitenta oraz dostępny będzie w siedzibie Emitenta;

*Nie występuje*

- 4.21. wszczęcie postępowania egzekucyjnego względem Emitenta lub Poręczyciela Osobistego na kwotę przewyższającą 500.000,00 (pięćset tysięcy) zł;

*Nie występuje*

- 4.22. podjęcie przez Zgromadzenie Wspólników Emitenta, Poręczyciela uchwały w sprawie podziału zysku wskazującej na wypłatę dywidendy, zaliczki na poczet dywidendy bez uprzednie zgody Zgromadzenia Obligatariuszy.

*Nie występuje*

*poręczyciel*  
*Marcin*

# **Efficenter Sp. z o.o.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Efficenter Sp. z o.o.

**Siedziba:** Migdałowa 4/, 02-796 Warszawa

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 9512443538

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000690682

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Spółka w okresie od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku stosowała uproszczenia dla jednostek małych.

Spółka nie sporządza:

- rachunku przepływów pieniężnych;
- zestawienia zmian w kapitale własnym.

Spółka klasyfikuje umowy leasingu według przepisów prawa podatkowego

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Polityka rachunkowości

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 1994 Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami, dalej: Ustawa).

Poniżej opis polityki rachunkowości dotyczący roku bieżącego (w zakresie w którym wartości aktywów nie przekraczały ich wartości godziwej) oraz lat ubiegłych.

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

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Wartości niematerialne i prawne rozpoznaje się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych korygują odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00 PLN są umarzane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Dla wartości niematerialnych i prawnych stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

| Rodzaje wartości niematerialnych | Metoda amortyzacji | Stawki amortyzacyjne i prawnych |
|----------------------------------|--------------------|---------------------------------|
|----------------------------------|--------------------|---------------------------------|

|            |         |           |
|------------|---------|-----------|
| Licencje - | Liniowa | 20% - 50% |
|------------|---------|-----------|

|               |         |     |
|---------------|---------|-----|
| Opogramowanie | Liniowa | 20% |
|---------------|---------|-----|

#### Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne zostały ustalone z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, wartość bilansową środków trwałych pomniejszają stosowne odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji

| Grupa środków trwałych | Metoda amortyzacji | Stawki amortyzacyjne |
|------------------------|--------------------|----------------------|
|------------------------|--------------------|----------------------|

|                                 |         |           |
|---------------------------------|---------|-----------|
| Urządzenia techniczne i maszyny | Liniowa | 10% - 30% |
|---------------------------------|---------|-----------|

|                                      |         |     |
|--------------------------------------|---------|-----|
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii | Liniowa | 10% |
|--------------------------------------|---------|-----|

|             |         |                |
|-------------|---------|----------------|
| Wyposażenie | Liniowa | 7,69% - 12,50% |
|-------------|---------|----------------|

|                    |         |        |
|--------------------|---------|--------|
| Sprzęt komputerowy | Liniowa | 33,33% |
|--------------------|---------|--------|

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

#### Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zyski i straty z przeszacowania ujmowane są jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej. Zyski i straty z przeszacowania odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny.

#### Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozchód zapasów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka nabyła (wytworzyła) najwcześniej.

#### Rozrachunki

##### Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących, zaliczanych odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

## Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

### Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Na koniec roku środki pieniężne w walutach obcych przelicza się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

### Różnice kursowe

Różnice kursowe, które wynikają z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w mających uzasadnienie przypadkach - do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi zaliczana jest do kosztów finansowych, zaś nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi zaliczana jest do przychodów finansowych.

### Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez jednostkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy tych kosztów następują stosownie do upływu czasu, a sposób ich rozliczenia uzasadniony jest charakterem kosztów. Rozliczenia międzyokresowe czynne ujmowane są według ich wartości nominalnej.

### Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazany został w wysokości określonej w umowie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

### Rezerwy

Rezerwy rozpoznawane są w przypadku, gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

### Rozliczenia międzyokresowe bierne

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów jednostka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów, lecz nie zafakturowanych do dnia bilansowego, jeżeli kwota zobowiązania była możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny;
- z obowiązku wykonania, przyszłych świadczeń związanych z bieżącą działalnością, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Rozliczenia międzyokresowe bierne są ujmowane według ich wartości nominalnej.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów mające charakter rezerw wykazuje się jako rezerwy na zobowiązania w pozycji B.I. pasywów bilansu.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów nie będące rezerwami wynikające z przyjętych przez jednostkę niezafakturowanych dostaw i usług wykazuje się jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług, także wtedy, gdy ustalenie przez Jednostkę dokładnej ilości lub ceny dostawy (usługi) może wymagać szacunków.

## Ustalenia wyniku finansowego:

### Przychody i zyski

Za przychody i zyski jednostka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

### Koszty i straty

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



zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

#### Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

#### Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji niestanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Przyjęty wariant rachunku zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Skład Zarządu

W roku objętym sprawozdaniem oraz w okresie do dnia sporządzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu Spółki wchodzi:

- Pan Marcin Paweł Lewandowski – Prezes Zarządu

Spółka nie powoływała Rady Nadzorczej.

Prokura samoistna: Pani Katarzyna Lewandowska

Przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki w okresie objętym sprawozdaniem finansowym było:

- 82 91 Z Działalność świadczona przez agencje inkasa i biura kredytowe
- 82 20 Z Działalność centrów telefonicznych (Call center)
- 69 10 Z Działalność prawnicza
- 64 19 Z Pozostałe pośrednictwo pieniężne

- 66 19 Z Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych
- 70 22 Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
- 82 99 Z Pozostała działalność wspomagająca prowadzenia działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 70 10 Z Działalność firm centralnych (Head Offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
- 73 20 Z Badanie rynku i opinii publicznej
- 80 30 Z Działalność detektywistyczna

Spółka została wpisana do KRS w dniu 17.08.2017. Jedynym udziałowcem jest F.L. CLOVER Sp. z o.o.

Spółka stosuje porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego, w związku z czym również rachunek zysków i strat sporządza w układzie porównawczym.

Rok 2022 jest kolejnym nietypowym rokiem dla każdej jednostki gospodarczej. Trwająca od marca 2020 pandemia COVID-19 bezsprzecznie wywiera znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia społecznego i gospodarczego. Jej skutki to m.in.: czasowy zakaz prowadzenia niektórych działalności, bądź prowadzenie ich w nowym reżimie sanitarnym, zakłócenia w ciągłości produkcji w łańcuchu dostaw, czasowe ograniczenia w dostępności pracowników z przyczyn zdrowotnych i opieki nad dziećmi, spadek popytu na wiele dóbr i usług.

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

|                                                                                    | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                            | <b>2 984 481,31</b>                                | <b>1 584 481,31</b>                                  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                          | <b>10 000,00</b>                                   | <b>15 000,00</b>                                     |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            |                                                    |                                                      |
| 2. Wartość firmy                                                                   |                                                    |                                                      |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 10 000,00                                          | 15 000,00                                            |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     |                                                    |                                                      |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  |                                                    |                                                      |
| 1. Środki trwałe                                                                   |                                                    |                                                      |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             |                                                    |                                                      |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          |                                                    |                                                      |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 |                                                    |                                                      |
| d) środki transportu                                                               |                                                    |                                                      |
| e) inne środki trwałe                                                              |                                                    |                                                      |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                         |                                                    |                                                      |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             |                                                    |                                                      |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                              |                                                    |                                                      |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        |                                                    |                                                      |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  |                                                    |                                                      |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                        |                                                    |                                                      |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                               | <b>2 974 481,31</b>                                | <b>1 569 481,31</b>                                  |
| 1. Nieruchomości                                                                   |                                                    |                                                      |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                 |                                                    |                                                      |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | 2 974 481,31                                       | 1 569 481,31                                         |
| a. w jednostkach powiązanych                                                       | 2 974 481,31                                       | 1 569 481,31                                         |
| - udziały lub akcje                                                                | 2 974 481,31                                       | 1 569 481,31                                         |
| - inne papiery wartościowe                                                         |                                                    |                                                      |
| - udzielone pożyczki                                                               |                                                    |                                                      |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             |                                                    |                                                      |
| b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                                                    |                                                      |
| - udziały lub akcje                                                                |                                                    |                                                      |
| - inne papiery wartościowe                                                         |                                                    |                                                      |
| - udzielone pożyczki                                                               |                                                    |                                                      |

|                                                                                                                 |                      |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                          |                      |                     |
| c. w pozostałych jednostkach                                                                                    |                      |                     |
| - udziały lub akcje                                                                                             |                      |                     |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |                      |                     |
| - udzielone pożyczki                                                                                            |                      |                     |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                          |                      |                     |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                                               |                      |                     |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                             |                      |                     |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                              |                      |                     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              |                      |                     |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                                       | <b>27 821 574,26</b> | <b>6 369 012,69</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                                |                      |                     |
| 1. Materiały                                                                                                    |                      |                     |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                |                      |                     |
| 3. Produkty gotowe                                                                                              |                      |                     |
| 4. Towary                                                                                                       |                      |                     |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                 |                      |                     |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                                           | <b>23 906 458,50</b> | <b>3 111 689,56</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                          | 166 150,45           |                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 166 150,45           |                     |
| - do 12 miesięcy                                                                                                | 166 150,45           |                     |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                      |                     |
| b) inne                                                                                                         |                      |                     |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    |                      |                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   |                      |                     |
| - do 12 miesięcy                                                                                                |                      |                     |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                      |                     |
| b) inne                                                                                                         |                      |                     |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 23 740 308,05        | 3 111 689,56        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 1 232,22             | 2 143 043,62        |
| - do 12 miesięcy                                                                                                | 1 232,22             | 2 143 043,62        |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                      |                     |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 153 688,00           | 68 645,94           |
| c) inne                                                                                                         | 23 585 387,83        | 900 000,00          |
| portfele wierzytelności                                                                                         | 23 585 387,83        |                     |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |                      |                     |

|                                                          |                      |                     |
|----------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                   | <b>3 915 115,76</b>  | <b>3 256 635,63</b> |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                      | 3 915 115,76         | 3 256 635,63        |
| a) w jednostkach powiązanych                             | 2 681 342,47         |                     |
| - udziały lub akcje                                      |                      |                     |
| - inne papiery wartościowe                               | 1 000 000,00         |                     |
| - udzielone pożyczki                                     | 1 681 342,47         |                     |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                  |                      |                     |
| b) w pozostałych jednostkach                             | 500 000,00           |                     |
| - udziały lub akcje                                      |                      |                     |
| - inne papiery wartościowe                               | 500 000,00           |                     |
| - udzielone pożyczki                                     |                      |                     |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                  |                      |                     |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne              | 733 773,29           | 3 256 635,63        |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach               | 733 773,29           | 3 256 635,63        |
| - inne środki pieniężne                                  |                      |                     |
| - inne aktywa pieniężne                                  |                      |                     |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                       |                      |                     |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>    |                      | <b>687,50</b>       |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b> |                      |                     |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>                         |                      |                     |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                      | <b>30 806 055,57</b> | <b>7 953 494,00</b> |

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

|                                                                                                | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                             | <b>13 077 316,44</b>                               | <b>4 919 272,72</b>                                  |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         | <b>1 000 000,00</b>                                | <b>1 000 000,00</b>                                  |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                  | <b>3 919 272,72</b>                                | <b>2 226 165,54</b>                                  |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad<br>wartością nominalną udziałów (akcji) |                                                    |                                                      |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                    |                                                    |                                                      |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                      |                                                    |                                                      |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                                             |                                                    |                                                      |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                   |                                                    |                                                      |
| - na udziały (akcje) własne                                                                    |                                                    |                                                      |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                        |                                                    |                                                      |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>                                                                 | <b>8 158 043,72</b>                                | <b>1 693 107,18</b>                                  |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego<br/>(wielkość ujemna)</b>                 |                                                    |                                                      |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                               | <b>17 728 739,13</b>                               | <b>3 034 221,28</b>                                  |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                              |                                                    |                                                      |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            |                                                    |                                                      |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                 |                                                    |                                                      |
| - długoterminowa                                                                               |                                                    |                                                      |
| - krótkoterminowa                                                                              |                                                    |                                                      |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                           |                                                    |                                                      |
| - długoterminowe                                                                               |                                                    |                                                      |
| - krótkoterminowe                                                                              |                                                    |                                                      |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                         |                                                    |                                                      |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                 |                                                    |                                                      |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka<br>posiada zaangażowanie w kapitale        |                                                    |                                                      |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                 |                                                    |                                                      |
| a) kredyty i pożyczki                                                                          |                                                    |                                                      |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                             |                                                    |                                                      |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                 |                                                    |                                                      |
| d) zobowiązania wekslowe                                                                       |                                                    |                                                      |
| e) inne                                                                                        |                                                    |                                                      |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                       | <b>3 532 955,46</b>                                | <b>3 034 221,28</b>                                  |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                 | 285 010,26                                         |                                                      |

|                                                                                                        |                      |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:                                             | 90 010,26            |                     |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 90 010,26            |                     |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                      |                     |
| b) inne                                                                                                | 195 000,00           |                     |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   |                      |                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    |                      |                     |
| - do 12 miesięcy                                                                                       |                      |                     |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                      |                     |
| b) inne                                                                                                |                      |                     |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                         | 3 247 945,20         | 3 034 221,28        |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  |                      |                     |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 3 030 000,00         | 3 030 000,00        |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         |                      |                     |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 49 393,20            | 4 221,28            |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 49 393,20            | 4 221,28            |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                      |                     |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              |                      |                     |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                               |                      |                     |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 168 552,00           |                     |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                |                      |                     |
| i) inne                                                                                                |                      |                     |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  |                      |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                  | <b>14 195 783,67</b> |                     |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                |                      |                     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 14 195 783,67        |                     |
| - długoterminowe                                                                                       |                      |                     |
| - krótkoterminowe                                                                                      | 14 195 783,67        |                     |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                                                                    | <b>30 806 055,57</b> | <b>7 953 494,00</b> |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|                                                                                            |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>17 958 061,31</b> | <b>11 186 901,41</b> |
| - od jednostek powiązanych                                                                 |                      |                      |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 17 958 061,31        | 11 186 901,41        |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) |                      |                      |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              |                      |                      |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                      |                      |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>9 466 057,01</b>  | <b>7 750 199,25</b>  |
| I. Amortyzacja                                                                             | 5 000,00             | 5 000,00             |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 9 505,36             | 7 153,60             |
| III. Usługi obce                                                                           | 1 136 886,80         | 1 098 876,79         |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 1 964 450,10         | 120,00               |
| - podatek akcyzowy                                                                         |                      |                      |
| V. Wynagrodzenia                                                                           |                      |                      |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     |                      |                      |
| - emerytalne                                                                               |                      |                      |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 6 350 214,75         | 6 639 048,86         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             |                      |                      |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                 | <b>8 492 004,30</b>  | <b>3 436 702,16</b>  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>8 527,90</b>      | <b>160 505,64</b>    |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  |                      |                      |
| II. Dotacje                                                                                |                      |                      |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          |                      |                      |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              | 8 527,90             | 160 505,64           |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>67,74</b>         | <b>1 883 560,41</b>  |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                |                      |                      |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                      |                      |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 67,74                | 1 883 560,41         |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>8 500 464,46</b>  | <b>1 713 647,39</b>  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | <b>193 515,48</b>    | <b>22,50</b>         |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   |                      |                      |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                        |                      |                      |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     |                      |                      |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                        |                      |                      |



- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

|                                                                         |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| II. Odsetki, w tym:                                                     | 193 515,48          | 22,50               |
| - od jednostek powiązanych                                              | 176 120,55          |                     |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 |                     |                     |
| - w jednostkach powiązanych                                             |                     |                     |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           |                     |                     |
| V. Inne                                                                 |                     |                     |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | <b>367 384,22</b>   | <b>20 562,71</b>    |
| I. Odsetki, w tym:                                                      | 367 384,22          | 16 333,16           |
| - dla jednostek powiązanych                                             | 150 000,00          |                     |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                |                     |                     |
| - w jednostkach powiązanych                                             |                     |                     |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          |                     |                     |
| IV. Inne                                                                |                     | 4 229,55            |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>8 326 595,72</b> | <b>1 693 107,18</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             | <b>168 552,00</b>   |                     |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                     |                     |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>8 158 043,72</b> | <b>1 693 107,18</b> |

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|                                                                                                                                                                      |                     |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>                                                                                                                           | <b>8 326 595,72</b> | <b>1 693 107,18</b> |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               | -17 943 585,45      |                     |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                     |                     |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:                                                                                                    | -131 342,47         |                     |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                     |                     |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:                                                           | 6 988 195,11        |                     |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                     |                     |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 6 363 638,94        | 4 126,94            |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                     |                     |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:                                                                                         |                     |                     |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                     |                     |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:                                                             |                     |                     |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                     |                     |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:                                                                                                                                    | -1 730 705,35       | -1 697 234,12       |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:                                                                                                                        |                     |                     |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                     |                     |
| <b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>                                                                                                                | <b>1 872 797,00</b> |                     |
| <b>K. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                          | <b>168 552,00</b>   |                     |

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

**Efficenter\_Informacja\_dodatkowa\_.pdf**

## DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

### 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 03 marca 2023 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być a nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

### 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie są uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, tj. do dnia 03 marca 2023 r., nie wystąpiły zdarzenia, które powinny, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym 2022 roku.

### 3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

### 4. Korekta błędów

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

### 5. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy

W 2022 roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości, wszelkie zmiany ujawniła poprzez korektę błędów lat ubiegłych. Spółka zaprezentowała informacje liczbowe, zapewniając w ten sposób porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

### 6. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne

Spółka w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2022 r. jak i dnia 31 grudnia 2021 r. nie dokonywała nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska. Nakładów takich również nie planuje w kolejnych okresach.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczystość.

Spółka nie posiadała zobowiązań wobec Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiadała środków trwałych w budowie.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

| Środki trwałe               | Grunty | Budynki,<br>lokale,<br>prawa do<br>lokalii | Maszyny<br>i urządzenia | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwałe | Środki<br>trwałe<br>w budowie | Zaliczki na<br>środki<br>trwałe<br>w budowie | Razem           |
|-----------------------------|--------|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|
| <b>Wartość początkowa</b>   |        |                                            |                         |                      | <b>4 876,42</b>       |                               |                                              | <b>4 876,42</b> |
| Saldo otwarcia              | -      | -                                          |                         |                      | 4 876,42              |                               |                                              | 4 876,42        |
| Zwiększenia, w tym:         | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Nabycie                   | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Inne                      | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Transfery                 | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| Zmniejszenia, w tym:        | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Likwidacja i sprzedaż     | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Inne                      | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| Saldo zamknięcia            | -      | -                                          |                         |                      | <b>4 876,42</b>       |                               |                                              | <b>4 876,42</b> |
| <b>Umorzenie-</b>           |        | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              | <b>0</b>        |
| Saldo otwarcia              | -      | -                                          |                         |                      | 4 876,42              |                               |                                              | 4 876,42        |
| Zwiększenia, w tym:         | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Amortyzacja okresu        | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Inne                      | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Transfery                 | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| Zmniejszenia, w tym:        | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Likwidacja i sprzedaż     | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Inne                      | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| Saldo zamknięcia            | -      | -                                          |                         |                      | <b>4 876,42</b>       |                               |                                              | <b>4 876,42</b> |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |        |                                            |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| Saldo otwarcia              | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| Zwiększenia                 | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| Zmniejszenia, w tym:        | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Wykorzystanie             | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Korekta odpisu            | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| Saldo zamknięcia            | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| <b>Wartość netto</b>        |        |                                            |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| Saldo otwarcia              | -      | -                                          |                         |                      | 0,00                  |                               |                                              | <b>0,00</b>     |
| Saldo zamknięcia            | -      | -                                          |                         | -                    | <b>0,00</b>           | -                             | -                                            | <b>0,00</b>     |

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

| Środki trwałe             | Grunty | Budynki,<br>lokale,<br>prawa do<br>lokalii | Maszyny<br>i urządzenia | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwałe | Środki<br>trwałe<br>w budowie | Zaliczki na<br>środki<br>trwałe<br>w budowie | Razem           |
|---------------------------|--------|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|
| <b>Wartość początkowa</b> |        |                                            |                         |                      | <b>4 876,42</b>       |                               |                                              | <b>4 876,42</b> |
| Saldo otwarcia            | -      | -                                          |                         |                      | 4 876,42              |                               |                                              | 4 876,42        |
| Zwiększenia, w tym:       | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Nabycie                 | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Inne                    | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Transfery               | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| Zmniejszenia, w tym:      | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Likwidacja i sprzedaż   | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Inne                    | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| Saldo zamknięcia          | -      | -                                          |                         |                      | <b>4 876,42</b>       |                               |                                              | <b>4 876,42</b> |
| <b>Umorzenie</b>          |        | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| Saldo otwarcia            | -      | -                                          |                         |                      | 4 876,42              |                               |                                              | 4 876,42        |
| Zwiększenia, w tym:       | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |
| - Amortyzacja okresu      | -      | -                                          |                         |                      |                       |                               |                                              |                 |

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

|                             |   |   |  |  |          |  |          |
|-----------------------------|---|---|--|--|----------|--|----------|
| - Inne                      | - | - |  |  |          |  |          |
| - Transfery                 | - | - |  |  |          |  |          |
| Zmniejszenia, w tym:        | - | - |  |  |          |  |          |
| - Likwidacja i sprzedaż     | - | - |  |  |          |  |          |
| - Inne                      | - | - |  |  |          |  |          |
| Saldo zamknięcia            | - | - |  |  | 4 876,42 |  | 4 876,42 |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |   |   |  |  |          |  |          |
| Saldo otwarcia              | - | - |  |  |          |  |          |
| Zwiększenia                 | - | - |  |  |          |  |          |
| Zmniejszenia, w tym:        | - | - |  |  |          |  |          |
| - Wykorzystanie             | - | - |  |  |          |  |          |
| - Korekta odpisu            | - | - |  |  |          |  |          |
| Saldo zamknięcia            | - | - |  |  |          |  |          |
| <b>Wartość netto</b>        |   |   |  |  |          |  |          |
| Saldo otwarcia              | - | - |  |  | 0,00     |  | 0,00     |
| Saldo zamknięcia            | - | - |  |  | 0,00     |  | 0,00     |

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

| Wartości niematerialne i prawne | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Razem     |
|---------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------|
| <b>Wartość początkowa</b>       |                                      |               | 25 000,00                            | 25 000,00 |
| Saldo otwarcia                  | -                                    | -             | 25 000,00                            | 25 000,00 |
| Zwiększenia, w tym:             | -                                    | -             |                                      |           |
| - Nabycie                       | -                                    | -             |                                      |           |
| - Inne                          | -                                    | -             |                                      |           |
| - Transfery                     | -                                    | -             |                                      |           |
| Zmniejszenia, w tym:            | -                                    | -             |                                      |           |
| - Likwidacja i sprzedaż         | -                                    | -             |                                      |           |
| - Inne                          | -                                    | -             |                                      |           |
| Saldo zamknięcia                | -                                    | -             | 25 000,00                            | 25 000,00 |
| <b>Umorzenie</b>                |                                      | -             |                                      |           |
| Saldo otwarcia                  | -                                    | -             | 10 000,00                            | 10 000,00 |
| Zwiększenia, w tym:             | -                                    | -             |                                      |           |
| - Amortyzacja okresu            | -                                    | -             | 5 000,00                             | 5 000,00  |
| - Inne                          | -                                    | -             |                                      |           |
| - Transfery                     | -                                    | -             |                                      |           |
| Zmniejszenia, w tym:            | -                                    | -             |                                      |           |
| - Likwidacja i sprzedaż         | -                                    | -             |                                      |           |
| - Inne                          | -                                    | -             |                                      |           |
| Saldo zamknięcia                | -                                    | -             | 15 000,00                            | 15 000,00 |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>     |                                      |               |                                      |           |
| Saldo otwarcia                  | -                                    | -             |                                      |           |
| Zwiększenia                     | -                                    | -             |                                      |           |
| Zmniejszenia, w tym:            | -                                    | -             |                                      |           |
| - Wykorzystanie                 | -                                    | -             |                                      |           |
| - Korekta odpisu                | -                                    | -             |                                      |           |
| Saldo zamknięcia                | -                                    | -             |                                      |           |
| <b>Wartość netto</b>            |                                      |               |                                      |           |
| Saldo otwarcia                  | -                                    | -             | 15 000,00                            | 15 000,00 |
| Saldo zamknięcia                | -                                    | -             | 10 000,00                            | 10 000,00 |

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

| Wartości niematerialne i prawne | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Razem     |
|---------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------|
| <b>Wartość początkowa</b>       |                                      |               | 25 000,00                            | 25 000,00 |
| Saldo otwarcia                  | -                                    | -             | 25 000,00                            | 25 000,00 |
| Zwiększenia, w tym:             | -                                    | -             |                                      |           |
| - Nabycie                       | -                                    | -             |                                      |           |
| - Inne                          | -                                    | -             |                                      |           |
| - Transfery                     | -                                    | -             |                                      |           |
| Zmniejszenia, w tym:            | -                                    | -             |                                      |           |
| - Likwidacja i sprzedaż         | -                                    | -             |                                      |           |
| - Inne                          | -                                    | -             |                                      |           |
| Saldo zamknięcia                | -                                    | -             | 25 000,00                            | 25 000,00 |
| <b>Umorzenie</b>                |                                      |               |                                      |           |
| Saldo otwarcia                  | -                                    | -             | 5 000,00                             | 5 000,00  |
| Zwiększenia, w tym:             | -                                    | -             |                                      |           |
| - Amortyzacja okresu            | -                                    | -             | 5 000,00                             | 5 000,00  |
| - Inne                          | -                                    | -             |                                      |           |
| - Transfery                     | -                                    | -             |                                      |           |
| Zmniejszenia, w tym:            | -                                    | -             |                                      |           |
| - Likwidacja i sprzedaż         | -                                    | -             |                                      |           |
| - Inne                          | -                                    | -             |                                      |           |
| Saldo zamknięcia                | -                                    | -             | 10 000,00                            | 10 000,00 |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>     |                                      |               |                                      |           |
| Saldo otwarcia                  | -                                    | -             |                                      |           |
| Zwiększenia                     | -                                    | -             |                                      |           |
| Zmniejszenia, w tym:            | -                                    | -             |                                      |           |
| - Wykorzystanie                 | -                                    | -             |                                      |           |
| - Korekta odpisu                | -                                    | -             |                                      |           |
| Saldo zamknięcia                | -                                    | -             |                                      |           |
| <b>Wartość netto</b>            |                                      |               |                                      |           |
| Saldo otwarcia                  | -                                    | -             | 20 000,00                            | 20 000,00 |
| Saldo zamknięcia                | -                                    | -             | 15 000,00                            | 15 000,00 |

## 7. Należności długoterminowe

Spółka nie posiada na dzień bilansowy należności długoterminowych.

## 8. Inwestycje długoterminowe

| Inwestycje długoterminowe               | Kwota               |
|-----------------------------------------|---------------------|
| Udziały w CDR Investment Sp. z o.o.     | 1 569 481,31        |
| Udziały w Ententa Investment Sp. z o.o. | 5 000,00            |
| Udziały w Pretorius Sp. z o.o.          | 1 400 000,00        |
| <b>SUMA</b>                             | <b>2 974 481,31</b> |

## 9. Leasing

Spółka na dzień bilansowy nie posiada umów leasingu.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

## 9.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

### 9.2 Długoterminowe

Spółka nie posiada długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień bilansowy.

### 8.2 Krótkoterminowe

Spółka nie posiada krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień bilansowy.

## 10. Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2022 inwestycje krótkoterminowe obejmują:

| Inwestycje krótkoterminowe     | Kwota               |
|--------------------------------|---------------------|
| Weksle                         | 1 500 000,00        |
| Pożyczka udzielona             | 1 681 342,47        |
| Środki na rachunkach bankowych | 733 773,29          |
| <b>SUMA</b>                    | <b>3 915 115,76</b> |

Na dzień 31 grudnia 2021 inwestycje krótkoterminowe obejmują:

| Inwestycje krótkoterminowe     | Kwota               |
|--------------------------------|---------------------|
| Środki na rachunkach bankowych | 3 256 635,63        |
| <b>SUMA</b>                    | <b>3 256 635,63</b> |

## 11. Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego

Spółka nie emitowała udziałów uprzywilejowanych.

| Stan na dzień 31.12.2022                             |                  |                     |                |
|------------------------------------------------------|------------------|---------------------|----------------|
| Udziałowiec                                          | Liczba udziałów  | Wartość udziałów    | Udział (%)     |
| F. L. Clover Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością | 10 000,00        | 1 000 000,00        | 100,00%        |
| <b>SUMA</b>                                          | <b>10 000,00</b> | <b>1 000 000,00</b> | <b>100,00%</b> |

| Stan na dzień 31.12.2021                             |                  |                     |             |
|------------------------------------------------------|------------------|---------------------|-------------|
| Udziałowiec                                          | Liczba udziałów  | Wartość udziałów    | Udział (%)  |
| F. L. Clover Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością | 10 000,00        | 1 000 000,00        | 100%        |
| <b>SUMA</b>                                          | <b>10 000,00</b> | <b>1 000 000,00</b> | <b>100%</b> |

## 12. Stan kapitałów rezerwowych, zapasowych

Spółka nie tworzyła kapitałów rezerwowych.

Zmiany w kapitale zapasowym:

| Kapitał zapasowy / Rok                | 2022                | 2021                |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Stan początkowy                       | 2 226 165,54        | 1 886 677,22        |
| - zwiększenie z tytułu podziału zysku | 1 693 107,18        | 339 488,27          |
| - zmniejszenie                        | 0,00                | 0,00                |
| <b>Stan końcowy</b>                   | <b>3 919 272,72</b> | <b>2 226 165,54</b> |



## Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

### 13. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Spółka nie tworzyła kapitałów z aktualizacji wyceny.

### 14. Podział zysku/pokrycie straty

#### 14.1 Podział zysku/pokrycie straty za rok poprzedni

Na podstawie Uchwały numer 1 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 23.05.2022 roku zatwierdzono sprawozdanie finansowe przygotowane za okres zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Zgodnie z Uchwałą numer 3 z dnia 23.05.2022 Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników postanowiło przeznaczyć zysk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku w kwocie 1 693 107,18 na kapitał zapasowy.

#### 14.2 Podział zysku/pokrycie straty za rok bieżący

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 r. zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o rozdysponowaniu zysku za rok bieżący.

### 15. Podział zobowiązań według pozycji bilansu ze względu na przewidywany umową okres spłaty

| 31.12.2022                                                               |                     |                         |                        |               |                     |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|---------------|---------------------|
| Zobowiązania                                                             | Do 1 roku           | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 lat do 5 lat | Powyżej 5 lat | Suma                |
| <u>Podmioty powiązane</u>                                                |                     |                         |                        |               |                     |
| - z tytułu dostaw i usług                                                | 90 010,26           | 0,00                    | 0,00                   | 0,00          | 90 010,26           |
| - inne zobowiązania (weksle)                                             | 195 000,00          | 0,00                    | 0,00                   | 0,00          | 195 000,00          |
| <u>Podmioty pozostałe</u>                                                |                     |                         |                        |               |                     |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                        | 3 030 000,00        | 0,00                    | 0,00                   | 0,00          | 3 030 000,00        |
| - z tytułu dostaw i usług                                                | 49 393,20           | 0,00                    | 0,00                   | 0,00          | 49 393,20           |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych | 168 552,00          | 0,00                    | 0,00                   | 0,00          | 168 552,00          |
| <b>SUMA</b>                                                              | <b>3 532 955,46</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>   | <b>3 532 955,46</b> |

| 31.12.2021                                                               |                     |                         |                        |               |                     |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|---------------|---------------------|
| Zobowiązania                                                             | Do 1 roku           | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 lat do 5 lat | Powyżej 5 lat | Suma                |
| <u>Podmioty powiązane</u>                                                |                     |                         |                        |               |                     |
| - z tytułu dostaw i usług                                                | 0,00                | 0,00                    | 0,00                   | 0,00          | 0,00                |
| - inne zobowiązania (weksle)                                             | 0,00                | 0,00                    | 0,00                   | 0,00          | 0,00                |
| <u>Podmioty pozostałe</u>                                                |                     |                         |                        |               |                     |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                        | 3 030 000,00        | 0,00                    | 0,00                   | 0,00          | 3 030 000,00        |
| - z tytułu dostaw i usług                                                | 4 221,28            | 0,00                    | 0,00                   | 0,00          | 4 221,28            |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych | 0,00                | 0,00                    | 0,00                   | 0,00          | 0,00                |
| <b>SUMA</b>                                                              | <b>3 034 221,28</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>   | <b>3 034 221,28</b> |

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

## 16. Rezerwy na zobowiązania

Spółka nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

## 17. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – bierne

| Koszty międzyokresowe bierne                       | Za okres                      | Za okres                      |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                    | 01.01.2022<br>-<br>31.12.2022 | 01.01.2021<br>-<br>31.12.2021 |
| - koszt badania sprawozdania finansowego za 2022 r | 10 500,00                     | 0,00                          |
| - inne rozliczenia międzyokresowe                  | 273,28                        | 0,00                          |
| <b>SUMA</b>                                        | <b>10 773,28</b>              | <b>0,00</b>                   |

## 18. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie wystąpiły.

## 19. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Nie wystąpiły.

## 20. Podatek dochodowy

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Ponadto obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno między organami państwowymi, jaki między organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami.

Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat od zakończenia roku podatkowego. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Kalkulacja podatku dochodowego za rok 2022 umieszczono w nocie „Kalkulacja podatku dochodowego”

## 21. Podatek odroczony

Spółka odstąpiła od naliczania z uwagi na skalę działalności.

## 22. Przychody

| Wyszczególnienie                                 | Za okres                      | Za okres                      |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                  | 01.01.2022<br>-<br>31.12.2022 | 29.11.2021<br>-<br>31.12.2021 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły): |                               |                               |
| - przychody ze sprzedaży usług                   | 17 958 061,31                 | 11 186 901,41                 |
| <b>SUMA</b>                                      | <b>17 058 061,31</b>          | <b>11 186 901,41</b>          |

## Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2022 r. Spółka dokonywała sprzedaży wyłącznie na terenie Polski.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2021 r. Spółka dokonywała sprzedaży wyłącznie na terytorium Polski.

### 23. Pozostałe przychody operacyjne

| Wyszczególnienie                    | Za okres        | Za okres          |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|
|                                     | 01.01.2022      | 01.01.2021        |
|                                     | 31.12.2022      | 31.12.2021        |
| Przychody z tytułu refaktur kosztów | 4 846,00        |                   |
| Pozostałe przychody operacyjne      | 3 681,90        | 160 505,64        |
| <b>SUMA</b>                         | <b>8 527,90</b> | <b>160 505,64</b> |

### 24. Pozostałe koszty operacyjne

| Wyszczególnienie            | Za okres     | Za okres            |
|-----------------------------|--------------|---------------------|
|                             | 01.01.2022   | 01.01.2021          |
|                             | 31.12.2022   | 31.12.2021          |
| Pozostałe koszty operacyjne | 67,74        | 1 883 560,41        |
| <b>SUMA</b>                 | <b>67,74</b> | <b>1 883 560,41</b> |

### 25. Przychody finansowe

| Wyszczególnienie | Za okres          | Za okres     |
|------------------|-------------------|--------------|
|                  | 01.01.2022        | 01.01.2021   |
|                  | 31.12.2022        | 31.12.2021   |
| odsetki          | 193 515,48        | 22,50        |
| <b>SUMA</b>      | <b>193 515,48</b> | <b>22,50</b> |

### 26. Koszty finansowe

| Wyszczególnienie | Za okres          | Za okres         |
|------------------|-------------------|------------------|
|                  | 01.01.2022        | 01.01.2021       |
|                  | 31.12.2022        | 31.12.2021       |
| odsetki          | 367 384,22        | 16 333,16        |
| inne             |                   | 4 229,55         |
| <b>SUMA</b>      | <b>367 384,22</b> | <b>20 562,71</b> |

### 27. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (w przeliczeniu na pełne etaty), z podziałem na grupy zawodowe

Spółka nie zatrudniała pracowników w 2022 r

**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku**

## 28. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W 2022 spółka nie robiła wypłat dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących.

## 29. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

| <b>Zakup netto</b>                                           | <b>Za okres</b>     | <b>Za okres</b>   |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                                              | <b>01.01.2022</b>   | <b>01.01.2021</b> |
| Wyszczególnienie                                             | -                   | -                 |
|                                                              | <b>31.12.2022</b>   | <b>31.12.2021</b> |
| F. L. Clover Sp. z o.o.                                      | 51 000,00           | 0,00              |
| Quatuor Sp. z o.o.                                           | 21 600,00           | 0,00              |
| CDRI Investment Sp. z o.o.                                   | 2 930 733,82        | 0,00              |
| Work Flow Service Sp. z o.o.                                 | 40 786,80           | 0,00              |
| Kancelaria Prawna Levanta Angelika Tichek Spółka komandytowa | 18 200,00           | 0,00              |
| <b>SUMA</b>                                                  | <b>3 062 320,62</b> | <b>0,00</b>       |

| <b>Zobowiązania na dzień bilansowy</b>                       | <b>Za okres</b>   | <b>Za okres</b>   |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                              | <b>01.01.2022</b> | <b>01.01.2021</b> |
| Wyszczególnienie                                             | -                 | -                 |
|                                                              | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
| Work Flow Service Sp. z o.o.                                 | 3 075,00          | 0,00              |
| Kancelaria Prawna Levanta Angelika Tichek Spółka komandytowa | 369,00            | 0,00              |
| CDR Investment Sp. z o.o.                                    | 86 566,26         | 0,00              |
| <b>Suma</b>                                                  | <b>90 010,26</b>  |                   |

| <b>Sprzedaż netto</b>     | <b>Za okres</b>   | <b>Za okres</b>   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
|                           | <b>01.01.2022</b> | <b>01.01.2021</b> |
| Wyszczególnienie          | -                 | -                 |
|                           | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
| CDR Investment Sp. z o.o. | 8 592,15          | 0,00              |
| <b>SUMA</b>               | <b>8 592,15</b>   | <b>0,00</b>       |

| <b>Należności na dzień bilansowy</b> | <b>Za okres</b>   | <b>Za okres</b>   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | <b>01.01.2022</b> | <b>01.01.2021</b> |
| Wyszczególnienie                     | -                 | -                 |
|                                      | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
| CDR Investment Sp. z o.o.            | 166 150,45        | 0,00              |
| <b>SUMA</b>                          | <b>166 150,45</b> | <b>0,00</b>       |

## 30. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2022 r., Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku**

### 31. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

### 32. Jednostka dominująca sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za 2022 rok nie jest sporządzane sprawozdanie skonsolidowane.

### 33. Informacja o udziałach własnych

Spółka w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2021 r nie dokonywała nabycia / zbycia udziałów własnych.

### 34. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

| Stan na dzień 31.12.2022                |                  |                            |                              |
|-----------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|
| Tytuł                                   | Wynagrodzenie    | W tym:                     |                              |
|                                         |                  | Należne na dzień bilansowy | Wypłacone na dzień bilansowy |
| Badanie sprawozdania finansowego spółki | 10 500,00        | 10 500,00                  | 0,00                         |
| <b>SUMA</b>                             | <b>10 500,00</b> | <b>10 500,00</b>           | <b>0,00</b>                  |

### 35. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowy, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM



# **Biuro Audytorsko Księgowe Alicja Małek**

wpisane na listę firm audytorskich w PIBR pod poz. 2988

✉ 03-822 Warszawa, ul. Grochowska 357/ 435

☎ tel 502 852 738; 698 677 337; e-mail: [amalek@bakam.biz](mailto:amalek@bakam.biz) [www.bakam.biz](http://www.bakam.biz)

---

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 R.**

**EFFICENTER SP. Z O.O.**

**z siedzibą  
w Warszawie (02-796), ul. Migdałowa 4,**

## **Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania.**

**Dla Zgromadzenia Wspólników EFFICENTER Sp. z o.o.**

### **Opinia o sprawozdaniu finansowym.**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **EFFICENTER Sp. z o.o.** z siedzibą w **Warszawie (02-796), ul. Migdałowa 4**, które składa się z:

- A. wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- B. bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **30 806 055,57 zł**,
- C. rachunku zysków i strat za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk netto w kwocie **8 158 043,72 zł**,
- D. dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Sprawozdanie to zostało sporządzone w formie pliku elektronicznego o nazwie ***Efficenter SF 2022 na 31.03.2022***, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych w dniu 31 marca 2023 roku.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej **EFFICENTER Sp. z o.o.** na dzień 31.12.2022 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn.



## **EFFICENTER SP. Z O.O.**

### **– sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego za 2022 r.**

---

- 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz.U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową **EFFICENTER Sp. z o.o.**,
  - zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

### **Podstawa opinii**

Badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2022 r. poz. 1302).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od **EFFICENTER Sp. z o.o.**, zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych 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 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 za sprawozdanie finansowe.**

Zarząd **EFFICENTER Sp. z o. o.**, 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 umową, 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 **EFFICENTER Sp. z o. o.** 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 **EFFICENTER Sp. z o. o.** jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### **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 **EFFICENTER Sp. z o. o.** 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 odpowiedności 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.

### **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji.**

#### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności **EFFICENTER Sp. z o. o.** za rok obrotowy zakończony 31.12.2022 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie ***EFFICENTER\_Sprawozdanie Zarządu za rok 2022***, opatrzonego podpisem Zarządu Spółki.

*Odpowiedzialność Zarządu.*

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

Zarząd **EFFICENTER Sp. z o.o.** jest zobowiązany 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 na temat sprawozdania z działalności.**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności **EFFICENTER Sp. z o.o.** za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- informacje prezentowane w tym sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

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

**Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

*Inne informacje*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej, w strukturach logicznych i formacie XML. Prawidłowe i pełne odczytanie danych i informacji zawartych

---

w tym sprawozdaniu finansowym, wymaga użycia odpowiedniego narzędzia informatycznego, które odczytuje te dane i informacje w oparciu o odpowiednie schematy i definicje.

Zbadane sprawozdanie finansowe, o którym mowa w sekcji *Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego*, kluczowy biegły rewident opatrzył podpisem elektronicznym w formie kontrasygnaty. Niniejsze sprawozdanie z badania dotyczy wyłącznie sprawozdania finansowego zawierającego tę kontrasygnatę.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Alicja Małek.

Działająca w imieniu Biura Audytorsko-Księgowego Alicja Małek

z siedzibą w Warszawie 03-822 , ul. Grochowska 357/435

wpisanego na listę firm audytorskich pod numerem 2988

w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe:

Alicja Małek

nr w rejestrze 10422

Warszawa data sporządzenia sprawozdania z badania 05.04.2023 r.