

IMPERIAL CAPITAL PĘKOWICKA SP. Z O.O.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: IMPERIAL CAPITAL PĘKOWICKA SP. Z O.O.

Siedziba: Wadowicka 7/, 30-347 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6499Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6793229426

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000941804

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

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. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych powiększana jest o dokonane ulepszenia, w tym: przebudowy, rozbudowy, modernizacje oraz rekonstrukcje - powodujące, po zakończeniu ulepszenia, podwyższenie wartości użytkowej środka trwałego w stosunku do wartości początkowej. Wartość początkową środków trwałych zmniejszają dokonane dotychczas odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania lub upływu czasu.

Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) Spółka dokonuje metodą liniową zgodnie z podatkowymi stawkami amortyzacji. Wartość gruntu oraz użytkowania wieczystego gruntu nie są amortyzowane.

Rozpoczęcie umorzeń (amortyzacji) następuje od następnego miesiąca po oddaniu środka trwałego do użytkowania a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania umorzeń (amortyzacji) z wartością początkową danego środka trwałego, lub przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji lub stwierdzenia niedoboru.

Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł są odnoszone bezpośrednio w koszty w miesiącu przekazania do użytkowania. Nie jest prowadzona ewidencja środków trwałych nisko cennych oraz wyposażenia.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu

na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli 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 wycenia się oraz dokonuje odpisów w podobny sposób jak środki trwałe.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową wg następujących stawek:

- oprogramowanie komputerów i licencje 30-50%
- pozostałe wartości niematerialne 20%

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych w budowie powiększają:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Leasing operacyjny rzeczowych aktywów trwałych nie jest ujawniony w ewidencji środków trwałych, a faktury leasingowe odnoszone są bezpośrednio w koszty.

Inwestycje są to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowych oraz aktywa stanowiące nieruchomości i wartości niematerialne i prawne - nie użytkowane przez Spółkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych.

Na koniec okresu obrotowego dokonywana jest wycena inwestycji i aktualizowana do wartości rynkowej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen rynkowych zalicza się odpowiednio do kapitałów z aktualizacji wyceny.

Zapasy ujmowane są na dzień nabycia w księgach rachunkowych w cenach nabycia. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Należności na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, której dotyczy aktualizacja.

Środki pieniężne wykazuje się w wartościach nominalnych. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim NBP ustalonym dla danej waluty.

Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia. Pozostałe zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.

Skutki finansowe tworzonych rezerw zalicza się odpowiednio do kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od okoliczności, z którymi powiązane są przyszłe zobowiązania.

Kapitały własne Spółki wycenia na dzień bilansowy w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umową Spółki. Kapitał zakładowy Spółka wykazuje w wartości ustalonej w umowie Spółki wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Koszty Spółka prowadzi ewidencją kosztów w układzie rodzajowym.

Opodatkowanie Dochody osiągnięte przez spółkę opodatkowane są zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jest ustalany w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty

zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów. Operacje gospodarcze grupowane na podstawie dowodów księgowych zewnętrznych oraz wewnętrznych. W księgach rachunkowych zapisy ujmowane są w porządku chronologicznym oraz systematycznym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe jest przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej "UoR").

Zarząd Spółki, postanowił, przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, nie będzie stosowane rozporządzenie MF w sprawie wyceny instrumentów finansowych oraz odstępuje się od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zarząd oświadcza, że wedle posiadanej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i przygotowane zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz nie widzi zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki.

Z uwagi na fakt, iż Spółka wykazuje skumulowaną stratę przewyższającą na dzień 31.12.2024 roku kapitał podstawowy o kwotę 343.006,39 zł, Zarząd rozważył prawidłowość sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę. Biorąc pod uwagę, że skumulowana strata spowodowana jest zdarzeniem o charakterze incydentalnym tj. korektą do roku 2023 opisaną w dalszej części sprawozdania, a spółka w pozostałych okresach historycznych osiągała zyski oraz przewiduje ich realizację w przyszłości, nie identyfikuje się ryzyka dla kontynuacji działalności.

Dodatkowo, wspólnicy spółki Imperial Capital Pękowicka złożyli oświadczenie, w którym w razie wystąpienia konieczności zapewnili wsparcie finansowe Spółki w celu umożliwienia jej kontynuacji działalności przez okres co najmniej do 30 czerwca 2026 roku. W świetle powyższych okoliczności Zarząd uznał, iż sporządzenie sprawozdania finansowego za rok 2024 rok w oparciu o zasadę kontynuacji działalności jest zasadne i sprawozdanie nie wymaga ujęcia korekt, jakie byłyby konieczne, gdyby kontynuacja działalności Spółki nie była możliwa.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	65 702 959,35	54 674 750,32	54 062 098,70
IV. Inwestycje długoterminowe	65 702 959,35	54 674 750,32	54 062 098,70
3. Długoterminowe aktywa finansowe	65 702 959,35	54 674 750,32	54 062 098,70
a. w jednostkach powiązanych	64 435 516,16	54 674 750,32	36 748 362,56
- udzielone pożyczki	64 435 516,16	54 674 750,32	36 748 362,56
c. w pozostałych jednostkach	1 267 443,19		17 313 736,14
- udzielone pożyczki	1 267 443,19		17 313 736,14
B. AKTYWA OBROTOWE	3 705 489,38	4 168 296,39	4 168 296,39
II. Należności krótkoterminowe	3 695 157,75	2 764 892,15	2 764 892,15
1. Należności od jednostek powiązanych	2 372 525,93	2 764 303,58	1 785 669,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 372 525,93	2 764 303,58	1 785 669,93
- do 12 miesięcy	2 372 525,93	2 764 303,58	1 785 669,93
3. Należności od pozostałych jednostek	1 322 631,82	588,57	979 222,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 322 043,25		978 633,65
- do 12 miesięcy	1 322 043,25		978 633,65
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	588,57	588,57	588,57
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 331,63	1 403 404,24	1 403 404,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 331,63	1 403 404,24	1 403 404,24
a) w jednostkach powiązanych		1 392 458,87	1 392 458,87
- udzielone pożyczki		1 392 458,87	1 392 458,87
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 331,63	10 945,37	10 945,37
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 331,63	10 945,37	10 945,37
AKTYWA RAZEM	69 408 448,73	58 843 046,71	58 230 395,09

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-343 006,39	134 670,01	-477 981,61
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000,00	10 000,00	10 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-487 920,89	62 645,27	62 645,27
VI. Zysk (strata) netto	134 914,50	62 024,74	-550 626,88
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	69 751 455,12	58 708 376,70	58 708 376,70
II. Zobowiązania długoterminowe	69 689 799,37	58 455 825,92	58 455 825,92
1. Wobec jednostek powiązanych	2 280 548,37	2 014 713,92	2 014 713,92
3. Wobec pozostałych jednostek	67 409 251,00	56 441 112,00	56 441 112,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	67 409 251,00	56 441 112,00	56 441 112,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	46 655,75	245 050,78	245 050,78
1. Wobec jednostek powiązanych	46 155,75	104 857,50	104 857,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	46 155,75	104 857,50	104 857,50
- do 12 miesięcy	46 155,75	104 857,50	104 857,50
3. Wobec pozostałych jednostek	500,00	140 193,28	140 193,28
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	500,00	140 193,28	140 193,28
- do 12 miesięcy	500,00	140 193,28	140 193,28
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15 000,00	7 500,00	7 500,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 000,00	7 500,00	7 500,00
- krótkoterminowe	15 000,00	7 500,00	7 500,00
PASYWA RAZEM	69 408 448,73	58 843 046,71	58 230 395,09

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 036 183,51	7 172 923,72	2 275 308,37
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 036 183,51	7 172 923,72	2 275 308,37
B. Koszty działalności operacyjnej	100 755,24	251 653,86	251 653,86
III. Usługi obce	100 755,24	251 653,86	251 653,86
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	935 428,27	6 921 269,86	2 023 654,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	120,00	65,00	65,00
IV. Inne przychody operacyjne	120,00	65,00	65,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		7 500,00	7 500,00
III. Inne koszty operacyjne		7 500,00	7 500,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	935 548,27	6 913 834,86	2 016 219,51
G. Przychody finansowe	10 390 889,80	96 552,42	4 381 516,15
II. Odsetki, w tym:	10 390 889,80		4 284 963,73
V. Inne		96 552,42	96 552,42
H. Koszty finansowe	11 191 523,57	6 948 362,54	6 948 362,54
I. Odsetki, w tym:	11 191 523,57	6 377 349,55	6 377 349,55
IV. Inne		571 012,99	571 012,99
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	134 914,50	62 024,74	-550 626,88
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	134 914,50	62 024,74	-550 626,88

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-477 981,61	72 645,27	72 645,27
1. Kapitał podstawowy	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000,00	10 000,00	10 000,00
5. Wynik z lat ubiegłych	-487 920,89	62 645,27	62 645,27
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	124 670,01	62 645,27	62 645,27
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	124 670,01	62 645,27	62 645,27
- korekty błędów	-62 024,74		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	62 645,27	62 645,27	62 645,27
- korekty błędów	-550 566,16		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-550 566,16		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-550 566,16		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-487 920,89	62 645,27	62 645,27
6. Wynik netto	134 914,50	62 024,74	-550 626,88
a) zysk netto	134 914,50	62 024,74	
b) strata netto			550 626,88
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-343 006,39	134 670,01	-477 981,61
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-343 006,39	134 670,01	-477 981,61

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	134 914,50	62 024,74	-550 626,88
II. Korekty razem	-320 528,24	3 695 964,91	4 308 616,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-105 148,62	-90 552,42	-90 552,42
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	905 720,29	6 479 105,87	6 479 105,87
7. Zmiana stanu należności	-930 265,60	-324 896,70	287 754,92
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-198 395,03	-2 375 191,84	-2 375 191,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 500,00	7 500,00	7 500,00
10. Inne korekty	60,72		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-185 613,74	3 757 989,65	3 757 989,65

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	15 300 000,00		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	15 300 000,00		
b) w pozostałych jednostkach	15 300 000,00		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	15 300 000,00		
II. Wydatki	15 300 000,00	14 577 001,68	14 577 001,68
3. Na aktywa finansowe, w tym:	15 300 000,00	14 577 001,68	14 577 001,68
a) w jednostkach powiązanych	15 300 000,00	14 577 001,68	14 577 001,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-14 577 001,68	-14 577 001,68

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	185 000,00	17 087 236,24	17 087 236,24
2. Kredyty i pożyczki	185 000,00	1 881 365,32	1 881 365,32
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		15 205 870,92	15 205 870,92
II. Wydatki		6 373 931,50	6 373 931,50
8. Odsetki		6 373 931,50	6 373 931,50

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	185 000,00	10 713 304,74	10 713 304,74
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-613,74	-105 707,29	-105 707,29
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-613,74	-105 707,29	-105 707,29
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 945,37	116 652,66	116 652,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	10 332,00	10 945,37	10 945,37

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	134 914,50	62 024,74
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	10 391 009,80	1 695 414,35
Pozostałe	10 391 009,80	1 695 414,35
- z innych źródeł przychodów	10 391 009,80	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	11 223 391,55	445 767,85
- z innych źródeł przychodów	11 223 391,55	
Pozostałe	11 223 391,55	445 767,85
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	1 204 446,81	
- z innych źródeł przychodów	1 204 446,81	

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_IC_Pekowicka_A.15.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

A. Oświadczenia Zarządu

- A.1 Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

B. Objasnienia do bilansu

- B.1 Wartości niematerialne i prawne
Nie dotyczy.
- B.2 Środki trwałe
Nie dotyczy.
- B.3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- B.4 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu
Spółka na siedzibę Spółki wynajmuje lokale użytkowe przy ulicy Wadowickiej 7 w Krakowie.
- B.5 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
Nie dotyczy.
- B.6 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska
Spółka w roku obrotowym Spółka nie poniosła wydatków na nabycie środków trwałych. W kolejnym roku obrotowym Spółka nie planuje poniesienia nakładów na nabycie środków trwałych w tym dotyczących ochrony środowiska.
- B.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;
Spółka w ciągu roku obrotowego nie tworzyła odpisów aktualizujących na należności.
- B.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości udziałów

Nota 1.1

Struktura udziałów na dzień 31.12.2024 r

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Wartość wkładów	Udział procentowy w zysku Spółki w %
1	2	4
Imperial Capital Sp. z o.o.	10 000	100,00%
Razem	10 000	100%

- B.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym;

W roku obrotowym 2024 wykryto błąd dotyczący roku 2023 polegający na nieprawidłowym naliczeniu odsetek od udzielonej pożyczki co skutkowało zawyżeniem wyniku finansowego za ten okres. W wyniku korekty ujętej w pozycji wyniku lat ubiegłych, pomniejszono go o 612 651,62 złotych. Wpływ korekty na sytuację jednostki został ujawniony w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

B.10 Podział zysku / pokrycie straty za poprzedni rok obrotowy
Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę za rok obrotowy 2023 zyskami planowanymi do osiągnięcia w przyszłych latach.

B.11 Propozycje co do sposobu podziału zysku pokrycia straty za rok obrotowy
Zarząd proponuje aby zysk roku 2024 przeznaczyć na pokrycie strat lat ubiegłych.

B.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Szczegółowy zakres zmian zobowiązań w podziale na poszczególne rodzaje wartości grup wartości niematerialnych i prawnych zaprezentowany został w **Załączniku nr 1** do sprawozdania.

B.13 Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz innych rozliczeń międzyokresowych:

- bierne rozliczenie międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	Rezerwa na badanie biegłego	7 500,0	15 000,0
	Razem	7 500,0	15 000,0

B.14 Inne informacje do bilansu:

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 r. jednostka dokonała korekty prezentacji bilansowej należności i zobowiązań wobec jednostki Imperial Capital Sp. z o.o. City Yes Sp. z o.o., która od listopada 2022 r. nie jest podmiotem powiązanym z Imperial Capital Pękowicka Sp. z o.o.. W trzeciej kolumnie przedstawiono przekształcone dane porównawcze za rok poprzedni. Zmiana ta nie miała wpływu na sumę bilansową ani wynik jednostki.

C. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

C.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży netto	Rok ubiegły	Rok bieżący
Sprzedaż krajowa	2 275 308,37	1 036 183,51
Razem	2 275 308,37	1 036 183,51

C.2 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Zaniechanie działalności nie wystąpiło w Spółce.

C.3 Inne informacje do rachunku zysków i strat

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 r. dokonano zmiany sposobu prezentacji przychodów z tyt. odsetek od pożyczek. Odsetki przychodowe które w okresie porównawczym wykazane były w pozycji „Przychody netto ze sprzedaży produktów” zostały przekwalifikowane do pozycji „Przychody finansowe”. Przekształcone dane zostały zaprezentowane w dodatkowej kolumnie. Zmiana ta nie miała wpływu na wysokość wyniku finansowego netto jednostki za lata objęte sprawozdaniem finansowym.

D. Objasnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Nota 3

Struktura środków pieniężnych	2024.12.31
- środki pieniężne w kasie	10 000,00
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	331,63
- środki pieniężne na rachunkach bankowym powierniczym	
- środki pieniężne na rachunku bankowym VAT	
- kaucja gwarancyjna	
- inne środki pieniężne	
- inne aktywa pieniężne	
Razem środki pieniężne	10 331,63

E. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych**E.1 Informacja o stanie zatrudnienia na koniec roku obrotowego**

Na dzień 31 grudnia 2024 r. w spółce nie była zatrudniona żadna osoba.

E.2 Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących za rok obrotowy

Nie dotyczy.

E.3 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących, ze wskazaniem warunków¹⁾ oprocentowania i terminów spłaty

Nie dotyczy

E.4 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego wynosi 15.000,00

F. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości**F.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym**

Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych zostały opisane w punktach B.9, B.14 oraz C.3 i zaprezentowane w dodatkowej kolumnie przedstawionej w bilansie, rachunku zysków i strat oraz zestawieniu zmian w kapitałach własnych.

F.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie ujętych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

F.3 Wspólne przedsięwzięcia, które nie polegają na konsolidacji

Wspólne przedsięwzięcia nie wystąpiły.

F.4 Istotne transakcje ze stronami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Spółka nie dokonywała transakcji w podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

F.5 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych zostały opisane w punktach B.9, B.14 oraz C.3 i zaprezentowane w dodatkowej kolumnie przedstawionej w bilansie, rachunku zysków i strat oraz zestawieniu zmian w kapitałach własnych.

- F.6 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

G. Informacje o istotnych zagrożeniach dla kontynuowania działalności

Spółka nie posiada informacji o zdarzeniach mogących mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji działalności.

H. Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji jednostki

Spółka nie posiada, żadnych istotnych informacji mogących mieć wpływ na ocenę sytuacji finansowej jednostki.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
handlowych

Edyta Pichnicka

Zarząd Spółki

Maciej Trzmielewski – Prezes Zarządu

Kraków, dnia 30 czerwca 2025 r.

Załącznik nr 1

Podział zobowiązań według pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024				
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	46 155,75			2 280 548,37	2 326 704,12
- kredyty i pożyczki				2 280 548,37	2 280 548,37
- zobowiązania handlowe	46 155,75				46 155,75
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		-	67 409 251,00	-	67 409 251,00
- kredyty i pożyczki					
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			67 409 251,00		67 409 251,00
- inne zobowiązania finansowe					-
- z tytułu dostaw i usług					
- zobowiązania publicznoprawne					
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń					
- zobowiązania inne					
- wpłaty klientów po poczet przyszłych dostaw					
4. Fundusze specjalne					
Razem	46 155,75		67 409 251,00	2 280 548,37	69 735 955,12

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM