

Sprawozdanie finansowe

SF2022.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2023-06-15

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

WESUB SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

WARSZAWA

Gmina

WARSZAWA

Miejscowość

WARSZAWA

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

WARSZAWA

Gmina

WARSZAWA

Nazwa ulicy

ADAMA BRANICKIEGO

Numer budynku

17

Nazwa miejscowości

WARSZAWA

Kod pocztowy

02-972

Nazwa urzędu pocztowego

WARSZAWA

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

9609Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

9512516964

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000891739

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2022-01-01

DataDo

2022-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

momencie przekazywania ich do użytkowania ujmuje się w księgach w wartości początkowej tzn. cenie nabycia. W bilansie w/w składniki wykazuje się w wartości netto tj. cenie nabycia pomniejszonej o dotychczas naliczoną amortyzację i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości:

- Wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową w okresie odzwierciedlającym co do istoty okres ekonomicznej użyteczności.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w miesiącu nabycia w ciężar konta kosztów. Kierownik jednostki może zdecydować o innym ujęciu wartości niematerialnych i prawnych.
- Środki trwałe powyżej 10 000 zł amortyzuje się przy zastosowaniu metody liniowej, amortyzację oblicza się przy zastosowaniu stawek odzwierciedlających co do istoty okres ekonomicznej użyteczności od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania w/w składnika do używania a kończąc w miesiącu, w którym ma miejsce zrównanie jego wartości początkowej z łączną kwota amortyzacji lub dokonuje się rozchodu w wyniku sprzedaży, darowizny lub likwidacji.
- Środki trwałe o wartości do 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w miesiącu nabycia w ciężar konta kosztów. Kierownik jednostki może zdecydować o innym

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Inwestycje długoterminowe
Aktywa finansowe oraz inne inwestycje Spółka wycenia w cenie nabycia z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. W przypadku posiadania przez Spółkę udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - nie jest zobligowana do stosowania przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe (aktywne).

Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka zalicza do rozliczeń międzyokresowych kosztów z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, odpisywane w ciężar odpowiednich kont wynikowych aż do chwili, kiedy na wynik zostaną przeniesione wszystkie koszty zaliczone uprzednio do aktywów. Czas i sposób rozliczenia uzależniony jest od charakteru rozliczanych kosztów.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe oraz od jednostek powiązanych i od pozostałych jednostek. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W wycenie tej uwzględnia się ewentualne, należne na dzień bilansowy, odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli Spółka nie zrezygnowała z ich dochodzenia. Należność główną na dzień bilansowy powiększa się o odsetki tylko wówczas, gdy Spółka obciąży odsetkami dłużnika, wystawioną w tym celu notą księgową oraz w każdym przypadku, gdy w umowie (np. o pożyczkę lub z innego tytułu) odsetki takie zostały przewidziane. Zmniejszenie wartości należności dokonuje się poprzez odpisy aktualizujące wartość należności. Spółka odpisy aktualizujące zalicza do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów operacji finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis z tytułu aktualizacji. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych. Odpisy aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności (np. zmiana sytuacji majątkowej dłużnika), równowartość całości lub odpowiedniej części unprzednio odniesionej

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Waluty obce wyceniane są:

1. Środki pieniężne na rachunkach walutowych:
 - a) w ciągu roku:
 - wpływ należności - kurs średni ogłaszany przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wpływu należności,
 - zakup waluty od banku - kurs sprzedaży banku lub kurs negocjowany,
 - sprzedaż waluty do banku - kurs kupna banku lub kurs negocjowany,
 - rozchód waluty według metody FIFO,
 - b) na dzień bilansowy:
 - średni kurs ustalony dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy.
2. Należności i zobowiązania:
 - a) w ciągu roku - według kursu ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu,
 - b) na dzień bilansowy - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Kapitały własne.

Kapitały wykazywane są w/g wartości nominalnej. Kapitały własne stanowią tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującymi przepisami:

- a) kapitał podstawowy wykazany jest w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.
- b) kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie z umową spółki z odpisów z zysku.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zgodnie z art. 37 ust.10 ustawy o rachunkowości nie ustalamy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

7B. ustalenia wyniku finansowego	<p>Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy jest sporządzony w wariantcie porównawczym, który obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.</p> <p>Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty: ze sprzedaży towarów, usług. Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Zarówno przychody jak i koszty związane z nimi ujęte są w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.</p> <p>Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się między innymi: zysk ze sprzedaży majątku trwałego, równowartość rozwiązanych odpisów na należności wątpliwe, otrzymane kary i odszkodowania oraz zwroty opłat sądowych a także nieodpłatnie otrzymane środki trwałe.</p>
7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity z 2 września 2009 Dz. U. Nr 152, poz. 1223). W skład sprawozdania wchodzi następujące elementy składowe: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.</p> <p>W zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych stosowano zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. ujęcia w księgach rachunkowych wszystkich dotyczących danego roku przychodów i kosztów, ostrożnej wyceny składników majątku, ciągłości metod zapisów księgowych i sporządzania sprawozdań oraz ujęcia wszystkich elementów wyniku finansowego.</p> <p>Spółka nie stosuje Rozporządzenia Ministra Finansów z dn.12.12.2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych zgodnie z art. 28b.ust.1 ustawy o rachunkowości.</p>
7D. pozostałe	nie dotyczy
8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
Nazwa pozycji	nie dotyczy
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	nie dotyczy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	7 636 230,98	5 734 229,54
A. Aktywa trwałe	4 783 821,20	4 370 724,56
I. Wartości niematerialne i prawne	20 000,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	20 000,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 572,50	10 858,50
1. Środki trwałe	8 572,50	10 858,50
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	8 572,50	10 858,50
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	133 324,59	129 254,74
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	133 324,59	129 254,74
IV. Inwestycje długoterminowe	4 621 924,11	4 230 611,32
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 621 924,11	4 230 611,32
A. w jednostkach powiązanych	1 779 987,50	575 270,00
1. – udziały lub akcje	1 779 987,50	575 270,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	2 841 936,61	3 655 341,32
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	2 841 936,61	3 655 341,32
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 852 409,78	1 363 504,98

I. Zapasy	0,00	349,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	349,00
II. Należności krótkoterminowe	2 629 371,74	880 917,65
1. Należności od jednostek powiązanych	511 382,94	750 491,89
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 382,94	491,89
1. – do 12 miesięcy	11 382,94	491,89
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	500 000,00	750 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 117 988,80	130 425,76
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 060 328,48	32 276,40
1. – do 12 miesięcy	2 060 328,48	32 276,40
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	29 187,94	6 166,89
C. inne	28 472,38	91 982,47
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	174 166,63	422 238,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	174 166,63	422 238,61
A. w jednostkach powiązanych	163 550,89	30 600,00
1. – udziały lub akcje	56 773,00	30 600,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	106 777,89	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	1 916,67	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	1 916,67	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 699,07	391 638,61
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 699,07	391 638,61
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 871,41	59 999,72
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	7 636 230,98	5 734 229,54
A. Kapitał (fundusz) własny	4 441 525,81	4 267 848,22
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000 000,00	5 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-732 151,78	0,00
VI. Zysk (strata) netto	173 677,59	-732 151,78
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 194 705,17	1 466 381,32
I. Rezerwy na zobowiązania	120 738,44	67 255,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	120 738,44	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	120 738,44	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	67 255,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	67 255,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 211 594,59	1 194 156,58
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 211 594,59	1 194 156,58
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	1 211 594,59	1 194 156,58
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 862 299,70	204 969,74
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	861 510,45	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	861 510,45	0,00
1. – do 12 miesięcy	861 510,45	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 000 789,25	204 969,74
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	716 600,16	104 836,56
1. – do 12 miesięcy	716 600,16	104 836,56
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	224 491,92	98 699,59

H. z tytułu wynagrodzeń	1,00	0,00
I. inne	59 696,17	1 433,59
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	72,44	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	72,44	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	72,44	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 149 900,03	2 540 056,18
J. – od jednostek powiązanych	405 100,00	324 900,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 147 055,31	2 526 116,34
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 844,72	13 939,84
B. Koszty działalności operacyjnej	9 435 016,31	3 359 866,53
I. Amortyzacja	5 251,00	571,50
II. Zużycie materiałów i energii	111 760,90	63 997,28
III. Usługi obce	6 260 040,17	1 172 699,98
IV. Podatki i opłaty, w tym:	65 058,82	54 090,82
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 411 409,60	1 674 650,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	382 205,51	293 298,15
1. – emerytalne	158 343,16	109 936,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	196 445,59	86 618,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 844,72	13 939,84
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-285 116,28	-819 810,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	186 705,94	41 858,37
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 408,35	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	172 297,59	41 858,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	165 332,14	15 037,73
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28 015,63	0,00
III. Inne koszty operacyjne	137 316,51	15 037,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-263 742,48	-792 989,71
G. Przychody finansowe	449 403,33	60 890,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	448 968,33	60 890,27
J. – od jednostek powiązanych	746,37	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	435,00	0,00
H. Koszty finansowe	11 983,26	52,34
I. Odsetki, w tym:	0,00	10,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	11 983,26	42,34
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	173 677,59	-732 151,78
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	173 677,59	-732 151,78

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 267 848,22	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 267 848,22	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 000 000,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	5 000 000,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 000 000,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	5 000 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 000 000,00	5 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-732 151,78	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	732 151,78	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	732 151,78	0,00

A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	732 151,78	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-732 151,78	0,00
6. Wynik netto	173 677,59	-732 151,78
A. zysk netto	173 677,59	0,00
B. strata netto	0,00	732 151,78
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 441 525,81	4 267 848,22
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	173 677,59	-732 151,78
II. Korekty razem	-444 636,50	335 541,44
1. Amortyzacja	5 251,00	571,50
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	11 803,61	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-448 968,33	-60 890,27
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	53 483,44	67 255,00
6. Zmiana stanu zapasów	349,00	-349,00
7. Zmiana stanu należności	-1 752 523,94	-1 010 172,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 674 767,97	1 399 126,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11 200,75	-59 999,72
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-270 958,91	-396 610,34
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	6 531 626,67	45 548,95
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 531 626,67	45 548,95
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	6 531 626,67	45 548,95
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	6 095 000,00	0,00
4. – odsetki	436 626,67	45 548,95
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	6 643 607,30	4 257 300,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 965,00	11 430,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	6 508 690,00	4 245 870,00
A. w jednostkach powiązanych	1 238 690,00	605 870,00
B. w pozostałych jednostkach	5 270 000,00	3 640 000,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	5 270 000,00	3 640 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	131 952,30	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-111 980,63	-4 211 751,05
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	5 000 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	5 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	5 000 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-382 939,54	391 638,61
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-382 939,54	391 638,61
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	391 638,61	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	8 699,07	391 638,61
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	173 677,59			-732 151,78		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	27 687,23	0,00	27 687,23	15 341,32	0,00	15 341,32
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Nieotrzymane odsetki od pożyczki Art. 12 Ust. 4 Pkt. 2 Lit.	27 682,98	0,00	27 682,98	15 341,32	0,00	15 341,32
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	4,25	0,00	4,25	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	15 341,32	0,00	15 341,32	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	15 341,32	0,00	15 341,32	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	38 062,89	0,00	38 062,89	40 509,99	0,00	40 509,99
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Koszty użytkowania samochodu osobowego na cele mieszane Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.	24 468,67	0,00	24 468,67	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Koszty związane z podwyższeniem kapitału zakadowego Art. 15 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	24 971,00	0,00	24 971,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	13 594,22	0,00	13 594,22	15 538,99	0,00	15 538,99
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	183 007,66	0,00	183 007,66	81 835,05	0,00	81 835,05
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Wycena bilansowa Art. 15a Ust. 3 Pkt. Lit.	21 251,50	0,00	21 251,50	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Odpisy aktualizujące należności Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26a Lit.	28 015,63	0,00	28 015,63	14 580,05	0,00	14 580,05
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Rezerwy na zobowiązania (usugi i wynagrodzenia) Art. 16 Ust. 1 Pkt. 27 Lit.	133 740,53	0,00	133 740,53	67 255,00	0,00	67 255,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	28 198,00	0,00	28 198,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Rozwiązanie rezerw Art. 16 Ust. Pkt. Lit.	28 198,00	0,00	28 198,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	354 204,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strata za rok 2021	354 204,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2022

Informacja_dodatkowa_2022.pdf

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2022 spółki WeSub S.A.

SPORZĄDZONA ZGODNIE Z ART. 45 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI I ZAŁĄCZNIKIEM NR 1 DO USTAWY

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Środki trwałe

Wartość brutto środków trwałych

Stan na dzień 31.12.2022

LP.	Grupa środków trwałych	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia z tytułu nabycia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
1	Inne środki trwałe	11 430,00	2 965,00	-	14 395,00

Pozycja inne środki trwałe składa się logo Spółki Wesub S.A. stworzonego z liter przestrzennych, szafy oraz biura i krzesła biurowego.

Stan na dzień 31.12.2021

LP.	Grupa środków trwałych	Stan na 09.02.2021	Zwiększenia z tytułu nabycia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
1	Inne środki trwałe	-	11 430,00	-	11 430,00

Umorzenie środków trwałych

Stan na dzień 31.12.2022

LP.	Grupa środków trwałych	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
1	Inne środki trwałe	571,50	5 251,00	-	5 822,50

Stan na dzień 31.12.2021

LP.	Grupa środków trwałych	Stan na 09.02.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
1	Inne środki trwałe	-	571,50	-	571,50

Wartości niematerialne i prawne

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

Stan na dzień 31.12.2022

LP.	Grupa WNiP	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
1	Zaliczki na WNiP	-	20 000,00	-	20 000,00

W roku 2022 Spółka Wesub S.A. rozpoczęła budowę modułów na platformach internetowych Shopelo oraz Presta Shop. Celem wydatków jest dostosowanie platformy do świadczonych przez Wesub S.A. usług subskrypcyjnej, a w szczególności na stworzeniu, uruchomieniu i udostępnieniu na platformie integracji umożliwiającej uruchomienie możliwości płatności z wykorzystaniem rozwiązań finansowych oferowanych przez Wesub S.A.

Stan na dzień 31.12.2021

Na dzień 31.12.2021 wartości niematerialne i prawne nie wystąpiły.

Inwestycje długoterminowe

Stan na dzień 31.12.2022

LP.	Rodzaj inwestycji długoterminowych	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
1	Udziały lub akcje	575 270,00	1 226 019,00	21 301,50	1 779 987,50
2	Udzielona pożyczka długoterminowa	3 655 341,32	5 281 595,29	6 095 000,00	2 841 936,61
Razem		4 230 611,32	6 507 614,29	6 116 301,50	4 621 924,11

W dniu 25.08.2022 Spółka stała się głównym udziałowcem zagranicznej Spółki WeSub Suisse SA, posiadającej siedzibę w Szwajcarii, 1010 Lausanne, avenue des Boveresses 44. Spółka stała się właścicielem 1 900 szt. akcji o wartości nominalnej 50 CHF każda.

Ponadto w KRS zostało zarejestrowane podwyższenie kapitałów w Spółkach Rent Up Europe S.A. (objęcie 5 000 szt. akcji o wartości nominalnej 50 zł każda) oraz Kodi Tech Sp. z o.o. (objęcie 10 000 szt. udziałów o wartości 50 zł każdy).

Spółka sprzedała również 1 szt. akcji Rent Up S.A. o wartości nominalnej 50 zł.

Na dzień bilansowy 31.12.2022 dokonano wyceny wartości udziałów WeSub Suisse SA zgodnie z kursem NBP obowiązującym na dzień 30.12.2022. W związku z wyceną wartość udziałów w polskich złotych uległa zmniejszeniu z powodu ujemnych różnic kursowych o kwotę 21 251,50 zł.

W dniu 01.05.2021 roku Spółka udzieliła pożyczki obrotowej dla przedsiębiorstwa Scorpion Capital Sp. z o.o. z terminem spłaty do 30.04.2023. W dniu 01.12.2022 Spółki podpisały aneks do umowy pożyczki zmieniając tym samym termin spłaty pożyczki na 30.04.2024. W roku 2022 dokonano następujących operacji dotyczących wskazanej pożyczki:

- Spółka Wesub S.A. uruchomiła kapitał w łącznej wysokości 5 270 000,00 zł,
- Spółka Scorpion Capital Sp. z o.o. spłaciła kapitał w łącznej wysokości 6 095 000,00 zł
- Spółka Wesub S.A. dokonała odwrócenia wyceny pożyczki z roku 2021 w wysokości 15 341,32 zł,
- Spółka Wesub S.A. dokonała wyceny pożyczki na dzień 31.12.2022 w wysokości 26 936,61 zł.

Odsetki od kapitału pożyczki naliczane są z dołu, od każdej wypłaconej kwoty pożyczki pomniejszonej o dokonane spłaty, na koniec każdego miesiąca.

Stan na dzień 31.12.2021

LP.	Rodzaj inwestycji	Stan na 09.02.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
1	Udziały lub akcje	-	575 270,00	-	575 270,00
2	Udzielona pożyczka	-	3 655 341,32	-	3 655 341,32
Razem		-	4 230 611,32	-	4 230 611,32

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Pozycja ta nie występuje.

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz 44b ust.10.

Pozycja ta nie występuje.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Pozycja ta nie występuje.

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W związku z prowadzoną przez siebie działalnością Spółka WeSub S.A. podpisała szereg umów dzierżawy środków trwałych, które są utrzymywane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych poprzez dalszą subskrypcję tych sprzętów, dla klienta biznesowego. Na dzień 31.12.2022 wartość przedmiotów z zawartych umów, w których WeSub S.A. jest jednocześnie wydierżawiającym i dalszym dzierżawcą wynosi 9 037 683,39 zł, natomiast wartość przedmiotów wydierżawianych na potrzeby własne jednostki wynosi 480 453,30 zł.

Stan na dzień 31.12.2022

Wydierżawiający	Cel wynajmu	Rodzaj wydierżawianego środka	Kwota
iRent Sp. z o.o.	Do dalszej dzierżawy	Ogółem, w tym:	3 612 621,47
		Urządzenia techniczne i maszyny	3 141 963,70
		Inne	470 657,77
iRent Sp. z o.o.	Na potrzeby własne jednostki	Ogółem, w tym:	33 250,05
		Urządzenia techniczne i maszyny	33 250,05
Smart Tech Finance Solutions Sp. z o.o.	Do dalszej dzierżawy	Ogółem, w tym:	1 189 673,71
		Inne	1 189 673,71
Start Lease Sp. z o.o.	Do dalszej dzierżawy	Ogółem, w tym:	447 203,25
		Środki transportu	447 203,25
Start Lease Sp. z o.o.	Na potrzeby własne jednostki	Ogółem, w tym:	124 307,32
		Środki transportu	124 307,32
Zosma Sp. z o.o.	Do dalszej dzierżawy	Ogółem, w tym:	197 896,83
		Urządzenia techniczne i maszyny	154 119,10
		Inne	43 777,73
Zurna Sp. z o.o.	Do dalszej dzierżawy	Ogółem, w tym:	844 366,33
		Urządzenia techniczne i maszyny	559 671,33
		Środki transportu	125 967,34
		Inne	158 727,66
Leonis Sp. z o.o.	Do dalszej dzierżawy	Ogółem, w tym:	1 404 097,20
		Urządzenia techniczne i maszyny	1 019 333,73
		WNiP	328 666,67
		Inne	56 096,80
Acrab Sp. z o.o.	Do dalszej dzierżawy	Ogółem, w tym:	1 341 824,60
		Urządzenia techniczne i maszyny	881 282,78
		Inne	460 541,82
Razem			9 195 240,76

Stan na dzień 31.12.2021

Wydierżawiający	Cel wynajmu	Rodzaj wydierżawianego środka trwałego	Kwota
iRent Sp. z o.o.	Do dalszej dzierżawy	Ogółem, w tym:	1 018 624,03
		Urządzenia techniczne i maszyny	911 546,28
		Środki transportu	31 661,80
		Inne	75 415,95
iRent Sp. z o.o.	Na potrzeby własne jednostki	Ogółem, w tym:	1 430,08
		Urządzenia techniczne i maszyny	1 430,08
Smart Tech Finance Solutions Sp. z o.o.	Do dalszej dzierżawy	Ogółem, w tym:	418 494,12
		Urządzenia techniczne i maszyny	78 494,12
		WNiP	340 000,00
Start Lease Sp. z o.o.	Do dalszej dzierżawy	Ogółem, w tym:	3 152 062,74
		Środki transportu	3 152 062,74
Start Lease Sp. z o.o.	Na potrzeby własne jednostki	Ogółem, w tym:	324 751,46
		Środki transportu	324 751,46
Razem			4 915 362,43

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Stan na dzień 31.12.2022

LP.	Rodzaj papierów wartościowych lub praw	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2022	Wartość nominalna	Łączna liczba (szt.)	Przyznane prawa
1	Udziały/akcje	Argan Finanse Sp. z o.o.	49 050,00	48 000,00	96	96% udziału w zysku
		Kodi Tech Sp. z o.o.	520 969,00	520 000,00	10 400	100% udziału w zysku
		Rent Up Europe S.A.	755 550,00	750 000,00	15 000	99,95 % udziału w zysku
		Wesub Suisse SA	454 418,50	95 000,00 (wartość w walucie CHF)	1 900	95% udziału w zysku
2	Prawa do nabycia akcji	Wesub S.A.	56 773,00	56 773,00	1 095	Prawo do nabycia akcji własnych

Spółka wprowadziła system motywacyjny pracowników polegający na przyznaniu praw do nabycia akcji WeSub S.A. Prawa do akcji przyznawane, jak i odkupowane są na zasadach określonych w Regulaminie Programu Motywacyjnego w WeSub S.A.

Spółka dalej rozporządza wykupionymi prawami do akcji własnych na zasadach określonych w Kodeksie spółek handlowych.

Stan na dzień 31.12.2021

LP.	Rodzaj papierów wartościowych lub praw	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021	Wartość nominalna	Łączna liczba (szt.)	Przyznane prawa
1	Udziały/akcje	Argan Finanse Sp. z o.o.	49 050,00	48 000,00	96	96% udziału w zysku
		Kodi Tech Sp. z o.o.	20 620,00	20 000,00	400	100% udziału w zysku
		Rent Up Europe S.A.	505 600,00	500 000,00	10 000	100 % udziału w zysku
2	Prawa do nabycia akcji	Wesub S.A.	30 600,00	36 600,00	600	Prawo do nabycia akcji własnych

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku

Stan na dzień 31.12.2022

Rodzaj należności	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Od pozostałych jednostek, w	14 580,05	28 015,63	14 408,35	28 187,33
- z tytułu dostaw i usług	14 580,05	28 015,63	14 408,35	28 187,33

Stan na dzień 31.12.2021

Rodzaj należności	Stan na 09.02.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Od pozostałych jednostek, w	-	-	14 580,05	14 580,05
- z tytułu dostaw i usług	-	-	14 580,05	14 580,05

1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Struktura własnościowa	Ilość udziałów	Wartość udziałów
Subscription Group Sp. z o.o.	100 000,00	5 000 000,00

1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Razem
Stan na 01.01.2022	5 000 000,00	-	-	-	732 151,78	4 267 848,22
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata netto	-	-	-	732 151,78	905 829,37	173 677,59
Zwiększenie	-	-	-	-	905 829,37	-
Zmniejszenie	-	-	-	732 151,78	-	-
Stan na 31.12.2022	5 000 000,00	-	-	732 151,78	173 677,59	4 441 525,81

Zgodnie z uchwałą nr 3 Walnego Zgromadzenia z dnia 11.10.2022 podjęta została decyzja o pokryciu straty za rok obrotowy 2021 w wysokości 732 151,78 zł z zysku osiągniętego w kolejnym roku obrotowym.

1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Zarząd Spółki proponuje osiągnięty zysk w wysokości 173 677,59 zł przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

LP.	Rodzaj rezerwy	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
1	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	39 057,00	120 738,44	39 057,00	120 738,44
1.1	Rezerwy urlopowe	39 057,00	120 738,44	39 057,00	120 738,44
	Razem	39 057,00	120 738,44	39 057,00	120 738,44

1.12 Dane dotyczące należności długoterminowych oraz krótkoterminowych

Specyfikacja należności długoterminowych

Stan na dzień 31.12.2022

Rodzaj należności	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych	-	-	-
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
Od pozostałych jednostek, w tym:	133 324,59	-	133 324,59
- inne	133 324,59	-	133 324,59
Razem	133 324,59	-	133 324,59

Na długoterminową należność składają się wpłacone do wynajmującego kaucje na zabezpieczenie umowy najmu powierzchni biurowej, miejsc postojowych oraz fasady budynku na cele reklamowe.

Stan na dzień 31.12.2021

Rodzaj należności	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych	-	-	-
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
Od pozostałych jednostek, w tym:	129 254,74	-	129 254,74
- inne	129 254,74	-	129 254,74
Razem	129 254,74	-	129 254,74

Specyfikacja należności krótkoterminowych

Stan na dzień 31.12.2022

Rodzaj należności	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych, w tym:	511 382,94	-	511 382,94
- z tytułu dostaw i usług	11 382,94	-	11 382,94
- inne	500 000,00	-	500 000,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
Od pozostałych jednostek, w tym:	2 146 176,13	28 187,33	2 117 988,80
- z tytułu dostaw i usług	2 088 515,81	28 187,33	2 060 328,48
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	29 187,94	-	29 187,94
- inne	28 472,38	-	28 472,38
- dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
Razem	2 657 559,07	28 187,33	2 629 371,74

W pozycji należności krótkoterminowe inne od jednostek powiązanych zaprezentowano należności wynikające z wypłaty dokonanej na podwyższenie kapitału zakładowego do spółki powiązanej Rent Up Europe S.A. (wypłata w wysokości 500 000,00 zł na którą składa się wartość nominalna udziałów w wysokości 250 000,00 zł oraz agio w wysokości 250 000,00 zł). Podwyższenie kapitału zakładowego na dzień bilansowy tj. 31.12.2022 nie zostało zarejestrowane w KRS.

W pozycji należności krótkoterminowe inne od pozostałych jednostek zaprezentowano należności wynikające z rozwiązania umów dzierżawy, na które składają się noty obciążeniowe wystawione na pozostałe do spłaty raty zgodnie z umową oraz wartość niezwróconego sprzętu, będącego przedmiotem dzierżawy jak również należne od klientów opłaty wynikające z TOiP i Regulaminu Subskrypcji na łączną kwotę 823 619,74 zł. W pozycji tej zaprezentowano również międzyokresowe rozliczenia przychodów związanych z rozwiązaniem tychże umów dzierżawy w kwocie - 823 619,74 zł.

Stan na dzień 31.12.2021

Rodzaj należności	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych, w tym:	750 491,89	-	750 491,89
- z tytułu dostaw i usług	491,89	-	491,89
- inne	750 000,00	-	750 000,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
Od pozostałych jednostek, w tym:	145 005,81	14 580,05	130 425,76
- z tytułu dostaw i usług	46 856,45	14 580,05	32 276,40
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 166,89	-	6 166,89
- inne	91 982,47	-	91 982,47
- dochodzone na drodze	-	-	-
Razem	895 497,70	14 580,05	880 917,65

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

Zobowiązania według okresów wymagalności

Stan na dzień 31.12.2022

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				
	do 1 roku	powyżej 1 do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	861 510,45	-	-	-	861 510,45
- z tytułu dostaw i usług	861 510,45	-	-	-	861 510,45
- inne	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 000 789,25	1 211 594,59	-	-	2 212 383,84
- kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	716 600,16	-	-	-	716 600,16
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	224 491,92	-	-	-	224 491,92
- z tytułu wynagrodzeń	1,00	-	-	-	1,00
- inne	59 696,17	1 211 594,59	-	-	1 271 290,76
4. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Razem	1 862 299,70	1 211 594,59	-	-	3 073 894,29

Pozycje zobowiązań innych od jednostem pozostałych powyżej 1 roku do 3 lat stanowią kaucje zabezpieczające do umów subskrypcji z klientami.

Stan na dzień 31.12.2021

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	204 969,74	1 194 156,58	-	-	1 399 126,32
- kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	104 836,56	-	-	-	104 836,56
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	98 699,59	-	-	-	98 699,59
- z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-
- inne	1 433,59	1 194 156,58	-	-	1 195 590,17
4. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Razem	204 969,74	1 194 156,58	-	-	1 399 126,32

1.14 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Pozycja ta nie występuje.

1.15 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Stan na dzień 31.12.2022

LP.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w tym:	48 871,41
	- język angielski dla pracowników	14 712,93
	- licencje	20 021,87
	- pozostałe	4 221,60
	- podpis elektroniczny	6 216,50
	- polisy ubezpieczeniowe	3 698,51
	Razem	48 871,41

Stan na dzień 31.12.2021

LP.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	59 999,72
	- język angielski dla pracowników	25 560,50
	- licencje	18 052,38
	- usługi serwisowe	8 768,04
	- podpis elektroniczny	3 978,66
	- polisy ubezpieczeniowe	3 640,14
	Razem	59 999,72

Specyfikacja biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Stan na dzień 31.12.2022

LP.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w tym:	172 797,53
	- rezerwy na świadczenia urlopowe	120 738,44
	- koszty badania sprawozdania finansowego za rok 2022	18 000,00
	- koszty premii za 12.2022	34 059,09
	Razem	172 797,53

Rezerwa na świadczenia urlopowe prezentowana jest w bilansie w pozycji krótkoterminowych rezerw na zobowiązania z tyt. świadczeń emerytalnych i podobnych.

Pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe nie stanowią w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości rezerwy, w związku z czym w bilansie prezentowane są w pozycji innych zobowiązań krótkoterminowych.

Stan na dzień 31.12.2021

LP.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w tym:	#ADR!
	- rezerwy na świadczenia urlopowe	#ADR!
	- koszty badania sprawozdania finansowego za rok 2021	15 000,00
	- koszty usług rachunkowych za 11.2021 oraz 12.2021	8 000,00
	- koszty wynagrodzeń za 12.2021	5 198,00
	Razem	#ADR!

Specyfikacja biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów

Stan na dzień 31.12.2022

LP.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe, w tym:	72,44
	- zaliczka na usługi	72,44
	Razem	72,44

Pozycja nie występowała na dzień 31.12.2021

1.16 Składnik aktywów lub pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami, dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Pozycja ta nie występuje.

1.17 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W okresie sprawozdawczym spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

1.18 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalania wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwa wykazana w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmująca stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku.

Pozycje te nie występują.

1.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art.62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz.1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz.62)

b) art.3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz.2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz.62)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe	341,07	66 383,50
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	-	-

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie	Wartość 2022	Wartość 2021
Przychody ze sprzedaży usług na terenie kraju od jednostek powiązanych, w tym:	405 100,00	324 900,00
- przychody ze sprzedaży pozostałych usług	405 100,00	324 900,00
Przychody ze sprzedaży usług na terenie kraju od jednostek pozostałych, w tym:	8 741 955,31	2 201 216,34
- przychody ze sprzedaży pozostałych usług	8 741 955,31	2 201 216,34
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 844,72	13 939,84
Razem	9 149 900,03	2 540 056,18

2.2 Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Spolka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Pozycja ta nie występuje.

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Pozycja ta nie występuje.

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

Pozycje te nie występują.

2.6 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą brutto)

LP.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2022 - 31.12.2022		Za okres 09.02.2022 - 31.12.2021	
		Pozostała działalność	Działalność z tyt. zysków kapitałowych	Pozostała działalność	Działalność z tyt. zysków kapitałowych
1.	Zysk/strata bilansowy brutto	173 677,59		- 732 151,78	
2.	Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	9 799 889,28	50,00	2 642 804,82	-
2.1	Zwiększenie przychodów o:	15 341,32	-	-	-
2.1.1	- przychody podatkowe bieżącego roku ujęte na kontach wynikowych roku poprzedniego	15 341,32	-	-	-
2.2	Zmniejszenie przychodów o:	27 687,23	-	15 341,32	-
2.2.1	- nieopłacone odsetki od udzielonej pożyczki	27 682,98	-	15 341,32	-
2.2.2	- pozostałe	4,25	-	-	-
3.	Przychody ogółem podlegające opodatkowaniu	9 787 543,37	50,00	2 627 463,50	-
4.	Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i	9 626 211,69	50,00	3 374 956,60	-
4.1	Zwiększenie kosztów o:	28 198,00	-	-	-
4.1.1	- koszty podatkowe bieżącego roku ujęte na kontach wynikowych roku poprzedniego	28 198,00	-	-	-
4.2	Zmniejszenie kosztów o:	221 070,55	-	122 346,04	-
4.2.1	- wycena bilansowa	21 251,50	-	-	-
4.2.2	- rezerwy na wynagrodzenia	115 740,53	-	44 255,00	-
4.2.3	- rezerwy na zobowiązania	18 000,00	-	23 000,00	-
4.2.4	- odpisy aktualizujące należności	28 015,63	-	14 580,05	-
4.2.5	- koszty związane z eksploatacją samochodu osobowego	24 468,67	-	10 779,67	-
4.2.6	- koszty reprezentacji	4 746,79	-	3 565,30	-
4.2.7	- pozostałe	8 847,43	-	1 194,02	-
4.2.8	- koszty założenia spółki	-	-	24 972,00	-
5.	Koszty ogółem po korektach - stanowiące podatkowo koszty uzyskania przychodu	9 433 339,14	50,00	3 252 610,56	-
6.	Zysk/strata podatkowy	354 204,23	-	- 625 147,06	-
7.	Odliczenia od dochodu	354 204,23	-	-	-
7.1	Strata podatkowa z roku 2021	354 204,23	-	-	-
8.	Podstawa opodatkowania	-	-	-	-
9.	Podatek za rok obrotowy (9%)	-	-	-	-
10.	Podatek zapłacony	-	-	-	-
11.	Zysk bilansowy netto	173 677,59		- 732 151,78	

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Pozycja ta nie występuje.

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Pozycja ta nie występuje.

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale oraz ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym		Nakłady planowane na rok następny	
	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Wartości niematerialne i prawne	-	-	1 525 000,00	
Środki trwale przyjęte do użytkowania	2 965,00	11 430,00	255 000,00	
Środki trwale w budowie	-	-		
Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-		
Razem	2 965,00	11 430,00	1 780 000,00	-

Spółka nie ponosiła w roku 2022 i 2021 nakładów na ochronę środowiska. Spółka nie planuje ponieść też tego typu nakładów w roku kolejnym.

2.10 Informacje o poszczególnych pozycjach przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Pozycja ta nie występuje.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące średnie kursy NBP:

Waluta	Kurs z dnia 30.12.2022	Kurs z dnia 31.12.2021
1 EUR	4,6899	4,5994
1 USD	4,4018	4,0600
1 CHF	4,7679	4,4484

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2022	Wartość na 31.12.2021
Środki pieniężne na rachunkach bankowych:	8 699,07	391 638,61
- rachunki bieżące	8 699,07	391 638,61
- depozyty do 1 roku	-	-
- depozyty powyżej 1 roku	-	-
Środki pieniężne w kasie	-	-
Inne środki pieniężne	-	-
Środki pieniężne razem	8 699,07	391 638,61

4.1 Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 605 270,87	204 969,74
- otrzymane kaucje wynikające z umów dzierżawy	17 438,01	1 194 156,58
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem kredytów i pożyczek w rachunku przepływów pieniężnych	1 622 708,88	1 399 126,32

5. Informacje o:

5.1 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;

Pozycja ta nie występuje.

5.2 istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest współmałżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki.

wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Pozycja ta nie występuje.

5.3 przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan 31.12.2021
Zatrudnieniu w roku obrotowym, w tym:	17,83	17,63
- na stanowiskach robotniczych	-	-
- na stanowiskach nierobotniczych	17,83	17,63

5.4 wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy;

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie za rok obrotowy zakończony 31.12.2022	Wynagrodzenie za rok obrotowy zakończony 31.12.2021
Zarząd	29 000,00	246 748,17
Rada Nadzorcza	25 893,66	11 880,63
Razem	313 522,46	258 628,80

5.5 kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Wyszczególnienie	Główne warunki	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	Wartość odpisów	Stan na 31.12.2022
Organ zarządzający	-	2 000,00	83,33	-	1 916,67
- kredyty/pożyczki	Udzielenie pożyczki dla dwóch Członków Zarządu na kwotę 1 000 zł na okres do 1 roku. Wynagrodzenie Spółki (pożyczkodawcy) w wysokości 166,66 zł stanowi prowizja naliczona i pobrana wraz z uruchomieniem pożyczki.	2 000,00	83,33	-	1 916,67

Pozycja ta nie wystąpiła w roku 2021.

5.6 wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie za rok obrotowy zakończony 31.12.2022	Wynagrodzenie za rok obrotowy zakończony 31.12.2021
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00	15 000,00

6. Informacje o:

6.1 przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Pozycja ta nie wystąpiła.

6.2 istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Brak istotnych zdarzeń po dniu bilansowym, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki.

6.3 przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dotyczy.

6.4 informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Przyjęte w spółce zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

7. Informacje o:

7.1 Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie dotyczy.

7.2 Transakcjach z jednostkami powiązаныmi;

Stan na 31.12.2022

Nazwa podmiotu	Należności krótkoterminowe na 31.12.2022	Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2022	Należności długoterminowe na 31.12.2022	Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2022	Przychody za rok 2022	Koszty za rok 2022
OZE Rent Sp. z o.o.	615,00	-	-	-	8 300,00	-
Finansowanie Wind Sp. z o.o.	615,00	-	-	-	57 500,00	-
Argan Finanse Sp. z o.o.	-	24 600,00	-	-	192 500,00	350 000,00
Kodi Tech Sp. z o.o.	8 610,00	3 782,25	-	-	126 500,00	23 475,00
Rent Up Europe S.A.	500 750,00	833 128,20	-	-	12 000,00	1 639 625,00
Subscription Group Sp. z o.o.	792,94	-	-	-	8 300,00	-
KAMI MIKULSKA I WSPÓLNICY SPÓŁKA	-	7,06	-	990,00	6 091,88	-
Sebastian Kuk IT NOW	1 000,00	-	-	300,00	304,04	-
Mariusz Szałagan	916,67	-	-	2 024,00	22 542,22	-
Razem	511 382,94	861 510,45	-	3 314,00	405 100,00	2 013 100,00

Transakcje realizowane z jednostkami powiązаныmi dotyczą sprzedaży usług, w szczególności usług dzierżawy i podnajmu powierzchni, usług zarządzania, a także usług księgowych. Transakcje realizowane są na zasadach rynkowych.

Stan na 31.12.2021

Nazwa podmiotu	Należności krótkoterminowe na 31.12.2021	Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2021	Należności długoterminowe na 31.12.2021	Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2021	Przychody za rok 2021	Koszty za rok 2021
OZE Rent Sp. z o.o.	-	-	-	-	5 200,00	-
Finansowanie Wind Sp. z o.o.	339,54	-	-	-	49 332,72	-
Argan Finanse Sp. z o.o.	152,35	-	-	-	118 597,98	-
Kodi Tech Sp. z o.o.	500 000,00	-	-	-	120 500,00	-
Rent Up Europe S.A.	250 000,00	-	-	-	28 140,93	-
Subscription Group Sp. z o.o.	-	-	-	-	5 514,10	-
Razem	750 491,89	-	-	-	327 285,73	-

7.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Pozycja ta nie wystąpiła.

7.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,

Grupa kapitałowa nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

Grupa kapitałowa nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

c) podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

– przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

– wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

– wartość aktywów,

– przeciętne roczne zatrudnienie,

Stan na 31.12.2022

Wyszczególnienie	Argan Finanse Sp. z o.o.	Rent Up Europe S.A.	WeSub Suisse SA	Kodi Tech Sp. z o.o.	Oze Rent Sp. z o.o.	Finansowanie Wind Sp. z o.o.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	358 500,00	1 833 762,55	-	5 343 469,85	-	135 925,13
Wynik finansowy netto	7 062,33	84 333,56	- 213 010,61	- 718 090,28	- 15 449,17	- 28 618,69
Kapitał (fundusz) własny	50 000,00	750 000,00	476 790,00	520 000,00	5 000,00	5 000,00
Kapitał zapasowy	60 061,32	1 394,40	-	850 042,23	-	64 494,42
Kapitał rezerwowy	105 000,00	-	-	-	-	-
Wartość aktywów	104 234,85	872 597,61	428 428,43	3 959 746,04	8 902,58	263 363,81
Przeciętne roczne zatrudnienie	0,5	0,5	3,00	-	-	-

Stan na 31.12.2021

Wyszczególnienie	Argan Finanse Sp. z o.o.	Rent Up Europe S.A.	Kodi Tech Sp. z o.o.	Oze Rent Sp. z o.o.	Finansowanie Wind Sp. z o.o.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	476 856,00	1 240 906,29	2 813 731,10	-	166 366,93
Wynik finansowy netto	- 8 966,28	- 1 126 864,81	- 370 310,83	- 12 415,43	2 391,24
Kapitał (fundusz) własny	50 000,00	500 000,00	20 000,00	5 000,00	5 000,00
Kapitał zapasowy	60 061,32	1 394,40	495 103,33	-	62 103,18
Kapitał rezerwowy	105 000,00	-	-	-	-
Wartość aktywów	74 772,86	1 007 896,52	4 844 135,09	8 736,75	337 677,19
Przeciętne roczne zatrudnienie	4,3	-	1,08	-	-

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

W jednostkach powiązanych stosowane są krajowe standardy rachunkowości.

7.5 Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie jest sporządzane.

7.6 nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

8.1 jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy.

8.2 jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego

Nie dotyczy.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Kierownictwo jednostki przeanalizowało wpływ epidemii koronawirusa na działalność Spółki. W analizie uwzględniono ogólną sytuację branży, a także bezpośrednie środowisko biznesowe, w którym działa spółka, w tym sytuację jej kontrahentów, a także wewnętrzne warunki organizacji pracy. W wyniku tych działań nie stwierdzono istotnych zagrożeń, mających negatywny wpływ na funkcjonowanie jednostki.

W związku z rozpoczęciem działań wojennych w Ukrainie w dniu 24 lutego 2022 r., Zarząd przeanalizował wpływ tej nadzwyczajnej sytuacji na możliwość i zakres kontynuowania przez Spółkę jej działalności gospodarczej w najbliższym czasie. W wyniku analizy stwierdzono, że na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie ma istotnego ryzyka ograniczenia przez Spółkę jej działalności w wyniku działań zbrojnych prowadzonych w kraju sąsiednim. Spółka nie prowadzi swojej działalności na terenie Ukrainy, jak również nie posiada w bazie swoich dostawców i odbiorców podmiotów prowadzących działalność na terenie Ukrainy. Sytuacja jest jednak na bieżąco monitorowana.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Spółka w roku 2022 złożyła wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pt. "Przeprowadzenie prac B+R w celu opracowania nowych modeli kategoryzacji produktów i predykcji ich wartości w modelu ekonomii cyrkularnej z zastosowaniem uczenia maszynowego i algorytmów sztucznej inteligencji". Spółka otrzymała również w grudniu 2022 decyzję od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju o przyznaniu dofinansowania.

Celem Projektu jest opracowanie innowacji produktowej (usługi) - innowacyjnego systemu predykcyjnego do automatycznej wyceny używanych przedmiotów elektronicznych. Głównym założeniem projektu B+R jest zbudowanie odpowiedniego modelu danych i narzędzi uczenia maszynowego (machine learning) i sztucznej inteligencji (AI), które na podstawie generowanych danych z rynku i zachowań konsumentów przewidzą cykl życia produktu, w tym określą wartość tych produktów.

Wartość całego projektu równa jest 6 563 384,88 zł, z czego Spółka oczekuje dofinansowania w wysokości 4 953 888,76 zł oraz z własnych środków pokryje kwotę 1 609 496,12 zł.

Projekt podzielony jest na trzy etapy:

1. Etap badań przemysłowych - 44,82%,
2. Etap badań przemysłowych - 32,57%,
3. Etap prac rozwojowych - 22,61%.

Efektom projektu będzie wartość niematerialna i prawna w postaci modelu pozwalającego na kategoryzację produktów i predykcję ich wartości, które będzie wykorzystywane na potrzeby działalności Spółki jak również będzie udostępniane dla zewnętrznych klientów w ramach świadczenia usług. Spółka planuje komercjalizację modelu w pierwszej kolejności na rynku Polskim, a następnie na rynkach europejskich oraz w Szwajcarii. Odbiorcami będą klienci indywidualni jak również podmioty o charakterze sklepów z elektroniką, platformy e-commerce, banki oraz instytucje finansowe. Rezultat przyczyni się do zaspokojenia ogromnej luki w rynku w zakresie zaawansowanych narzędzi predykcyjnych dotyczących ceny i zachowań rynku urządzeń elektronicznych.

Prezes Zarządu Mariusz Szałagan

Wiceprezes Zarządu Sebastian Kuk

Osoba sporządzająca: Laura Gładysz