

Fedha Sp. z o.o.

Sprawozdanie Finansowe

Za rok obrotowy kończący się

31 grudnia 2022 r.

Fedha Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Spis treści

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
Bilans	11
Rachunek zysków i strat.....	13
Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	15
Rachunek przepływów pieniężnych	16
Dodatkowe informacje i objaśnienia	16

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

"FEDHA" Sp. z o.o.
ul. Marsa 56 A, 04-242 Warszawa
NIP: 7010600248
REGON: 365067375

"FEDHA" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (zwana dalej Spółką) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 14 lipca 2016 roku (Rep. A nr 3785/2016 zawarta przed notariuszem Olgą Bogusz w Warszawie)

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy w Warszawie Krajowego Rejestru Sądowego - pod numerem KRS: 0000630204.

W dniu 1 lutego 2017 roku na podstawie zawartej umowy sprzedaży udziałów (Rep. A nr 1197/2017), jedynym udziałowcem Spółki została spółka Nutit a. s. zarejestrowana zgodnie z prawem czeskim pod numerem 042 65 602, z siedzibą w Pradze pod adresem Evropská 423/178, 160 00 Vokovice-Praga 6, Republika Czeska.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania. Przedmiotem pozostałej działalności Spółki jest:

- działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
- finansowa działalność usługowa, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- działalność wspomagająca usługi finansowe oraz ubezpieczenia i fundusze emerytalne,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie,
- wynajem i dzierżawa,
- działalność związana z administracyjną obsługą biura i pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej.

2. Czas trwania działalności jednostki.

Czas trwania działalności Jednostki, zgodnie z umową spółki, jest nieograniczony.

W dniu 31.12.2022 roku Zarząd Spółki stanowił skład jednoosobowy:

Prezes Zarządu - Jakub Dzik

W Spółce nie występuje Rada Nadzorcza ani Komisja Rewizyjna.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdaniem finansowym objęty jest okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa pełnych 12 miesięcy.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2022 r.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

7.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w kapitale własnym,
- rachunku przepływów pieniężnych,
- dodatkowych informacji i objaśnień.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych i nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

7.2 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z dnia 22 luty 2019r. – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało przygotowane z zastosowaniem następujących zwolnień przewidzianych przez UoR dla jednostek niepodlegających obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdań finansowych zgodnie z art. 64 ust. 1:

1. Spółka klasyfikuje umowy leasingowe, o których mowa w art. 3 ust. 4 UoR, według zasad określonych w przepisach podatkowych (zwolnienie z art. 3 ust. 6 UoR);
2. Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (zwolnienie z art. 37 ust. 10 UoR);
3. Spółka ustala koszt wytworzenia produktów poprzez doliczenie do kosztów bezpośrednich kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych (zwolnienie z art. 28 ust. 4a UoR);
4. Spółka zastosowała uproszczony sposób prezentacji instrumentów finansowych oraz nie utworzyła odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych (zwolnienie z art. 28b UoR);

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Sprawozdanie zostało sporządzone w polskich złotych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane w bilansie jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- | | |
|--|---------------------|
| – Koszty zakończonych prac rozwojowych | w ciągu 12 miesięcy |
| – Patenty, licencje, znaki firmowe | w ciągu 24 miesięcy |
| – Oprogramowanie komputerowe | w ciągu 24 miesięcy |
| – Inne wartości niematerialne i prawne | do 60 miesięcy |

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po przyjęciu do użytkowania wartości niematerialnych i prawnych. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (zgodnie z odrębnymi przepisami), pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do użytkowania, który kształtuje się następująco:

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3 500,00 tysięcy złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem

okresowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

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

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
2. Pożyczki udzielone i należności własne	W kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej z odniesieniem skutków wyceny w rachunek zysków i strat.
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej z odniesieniem skutków wyceny na kapitały własne.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w rachunku zysków i strat metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

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

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków tożsamyh ze stratami ekonomicznymi, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kapitał

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej umowie / statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym.

Zobowiązania warunkowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe ujmowane są w ewidencji pozabilansowej.

Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Uznawanie przychodów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Do chwili ujęcia przychodów w rachunku zysków i strat kwoty wpłaconych zaliczek przez kupujących ujmowane są w bilansie jako przychody przyszłych okresów.

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych ustalane są zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi

Szacunki kierownictwa

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Kierownictwo Spółki pewnych szacunków

i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków. Szacunki te dotyczą, między innymi, utworzonych rezerw i odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych.

Bilans

<u>AKTYWA</u>	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. Aktywa trwałe		11 376 195,22	11 376 195,22
I. Wartości niematerialne i prawne	1.1	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1.2	-	-
2. Wartość firmy	1.2	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	-	-
1. Środki trwałe		-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		-	-
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe	6	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	3	11 376 195,22	11 376 195,22
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		11 376 195,22	11 376 195,22
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe	5	-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe	5	-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		11 376 195,22	11 376 195,22
- udziały lub akcje		11 376 195,22	11 376 195,22
- inne papiery wartościowe	5	-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

Fedha sp. z o. o.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
B. Aktywa obrotowe		9 381 210,12	8 884 023,62
I. Zapasy	7	-	-
II. Należności krótkoterminowe	6	-	1 034 289,53
1. Należności od jednostek powiązanych		-	1 034 289,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	1 034 289,53
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	-
c) inne		-	-
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		9 381 210,12	7 849 734,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 381 210,12	7 849 734,09
a) w jednostkach powiązanych	4	-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe	5	-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach	4	7 786 613,19	7 246 170,47
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe	5	-	-
- udzielone pożyczki		7 786 613,19	7 246 170,47
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40	1 594 596,93	603 563,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 583 112,37	592 029,06
- inne środki pieniężne		11 484,56	11 534,56
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	4	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
Aktywa razem		20 757 405,34	20 260 218,84

Fedha sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

PASYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. Kapitał (fundusz) własny		20 752 239,34	20 253 257,04
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		20 248 257,04	17 787 765,69
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	11	-	-
VI. Zysk (strata) netto	11	498 982,30	2 460 491,35
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		5 166,00	6 961,80
I. Rezerwy na zobowiązania		-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12	-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy	12	-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	14	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		-	-
a) kredyty i pożyczki	15	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14	5 166,00	6 961,80
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		5 166,00	6 961,80
a) kredyty i pożyczki	15	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe	19	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		5 166,00	6 961,80
- do 12 miesięcy		5 166,00	6 961,80
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	-
h) z tytułu wynagrodzeń		-	-
i) inne		-	-
4. Fundusze specjalne	17	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		-	-
1. Ujemna wartość firmy	18.1	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18.2	-	-
Pasywa razem		20 757 405,34	20 260 218,84

Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24	-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		-	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	25	42 165,76	41 287,74
I. Amortyzacja		-	-
II. Zużycie materiałów i energii		-	-
III. Usługi obce		42 115,76	40 643,22
IV. Podatki i opłaty, w tym:		50,00	644,52
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		-	-
- emerytalne		-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(42 165,76)	(41 287,74)
D. Pozostałe przychody operacyjne	26	-	-
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	27	-	-
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(42 165,76)	(41 287,74)
G. Przychody finansowe	30	541 233,19	2 510 466,67
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	2 176 251,15
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	2 176 251,15
II. Odsetki, w tym:		540 455,14	309 140,67
- od jednostek powiązanych		-	135 856,96
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	25 073,44
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		778,05	1,41
H. Koszty finansowe	31	85,13	8 687,58
I. Odsetki, w tym:		-	136,64
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		85,13	8 550,94
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		498 982,30	2 460 491,35
J. Podatek dochodowy	37	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		498 982,30	2 460 491,35

Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 253 257,04	28 835 149,63
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 253 257,04	28 835 149,63
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 000,00	5 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
1.2. Stan kapitału (funduszu) podstawowy na koniec okresu	5 000,00	5 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 787 765,69	1 373 629,62
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 460 491,35	16 414 136,07
a) zwiększenie	2 460 491,35	16 414 136,07
- podział zysku (ustawowo)	2 460 491,35	16 414 136,07
b) zmniejszenie	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 248 257,04	17 787 765,69
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 460 491,35	34 852 330,61
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 460 491,35	34 852 330,61
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 460 491,35	34 852 330,61
a) zwiększenie	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
- pozostałe	-	-
b) zmniejszenie	(2 460 491,35)	(34 852 330,61)
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	(7 395 810,60)
- podwyższenie kapitału zapasowego	(2 460 491,35)	(16 414 136,07)
- dywidenda	-	(11 042 383,94)
- pozostałe	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	(7 395 810,60)
a) zwiększenie	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- pozostałe	-	-
b) zmniejszenie	-	7 395 810,60
- pokrycie straty zyskiem	-	7 395 810,60
- pozostałe	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6. Wynik netto	498 982,30	2 460 491,35
a) zysk netto	498 982,30	2 460 491,35
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 752 239,34	20 253 257,04

Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	Nota	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		498 982,30	2 460 491,35
II. Korekty razem		492 038,59	(571 540,73)
1. Amortyzacja		-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		(692,92)	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(540 467,56)	(2 485 391,82)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	-
5. Zmiana stanu rezerw	42	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	42	-	-
7. Zmiana stanu należności	42	1 034 289,53	1 909 841,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	42	(1 795,80)	4 009,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	42	-	-
10. Inne korekty	42	705,34	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		991 020,89	1 888 950,62
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		12,42	4 976 251,15
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		12,42	4 976 251,15
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		12,42	4 976 251,15
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	2 176 251,15
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	2 800 000,00
- odsetki		12,42	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		-	(4 924 474,42)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	(4 924 474,42)
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	(2 824 474,42)
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	(2 100 000,00)
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I±II)		12,42	51 776,73
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		-	(2 000 000,00)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	(2 000 000,00)
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
8. Odsetki		-	-
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I±II)		-	(2 000 000,00)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		991 033,31	(59 272,65)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		991 033,31	(59 272,65)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	39	603 563,62	662 836,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	39	1 594 596,93	603 563,62

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Nie występuje.

1.2. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie występują.

2. Inwestycje długoterminowe

Stan na 31.12.2022

Lp.	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	data uzyskania udziału	ilosc akcji	udział w kapitale podstawowym	ilość głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	udział w głosach	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	wartość bilansowa udziałów / akcji
1.	Impel S.A.	Wrocław	cze.21	216 294,00				2 824 474,42 zł	2 824 474,42 zł
2.	Impel S.A.	Wrocław	wrz.19	1 187 739,00				8 551 720,80 zł	8 551 720,80 zł
	Razem			1 404 033	10,91%	1 404 033	7,86%	11 376 195,22 zł	11 376 195,22 zł

31.12.2022

<u>Inwestycje długoterminowe</u>	Długoterminowe aktywa finansowe				Razem
	udziały i akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterm. aktywa finansowe	
Stan na dzień 01.01.2022	11 376 195,22	-	-	-	11 376 195,22
- wartość brutto	-	-	-	-	-
- umorzenie	-	-	-	-	-
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
- inne/podwyższenie kapitału	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2022	11 376 195,22	-	-	-	11 376 195,22
- wartość brutto	-	-	-	-	-
- umorzenie	-	-	-	-	-
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-

Podmiot korzysta ze zwolnienia art.28b UoR i ujmuje akcje w cenie nabycia.

3. Inwestycje krótkoterminowe

31.12.2022

Inwestycje krótkoterminowe	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Stan na dzień 01.01.2022	-	-	7 246 170,47	-	7 246 170,47
- wartość brutto	-	-	-	-	-
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	540 442,72	-	540 442,72
- nabycie /udzielenie/	-	-	-	-	-
- inne /odsetki/	-	-	540 442,72	-	540 442,72
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
- sprzedaż/splata/	-	-	-	-	-
- inne/odsetki/	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2022	-	-	7 786 613,19	-	7 786 613,19
- wartość brutto	-	-	-	-	-
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-

Stan pożyczek na 31.12.2022 przedstawia poniższa tabela

Pożyczkobiorca	Data uruchomienia	Termin spłaty	Stopa procentowa	Należność główna	Saldo odsetek	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki
J.H. Biegaj	26.04.2018	31.12.2019	WIBOR 3M + 2,05%	300 000,00	58 865,84	0	358 865,84
Trade Bridge Czechy a.s	22.11.2018	31.12.2019	WIBOR 3M + 2,05%	1 767 198,08	303 870,44	0	2 071 068,52
Trade Bridge Czechy a.s	16.01.2019	31.12.2019	WIBOR 3M + 2,05%	3 000 000,00	507 794,78	0	3 507 794,78
J.H. Biegaj	11.10.2019	31.12.2020	WIBOR 3M + 2,05%	1 019 573,47	144 358,47	0	1 163 931,94
Trade Bridge Czechy a.s	11.10.2019	31.12.2020	WIBOR 3M + 2,05%	600 000,00	84 952,11	0	684 952,11
Razem				6 686 771,55	1 099 841,64	0	7 786 613,19

31.12.2021

Inwestycje krótkoterminowe	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Stan na dzień 01.01.2021	-	-	16 679 413,74	-	16 679 413,74
- wartość brutto	-	-	-	-	-
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	2 409 140,67	-	2 409 140,67
- nabycie /udzielenie/	-	-	2 100 000,00	-	2 100 000,00
- inne /odsetki/	-	-	309 140,67	-	309 140,67
Zmniejszenia	-	-	11 842 383,94	-	11 842 383,94
- splata	-	-	11 842 383,94	-	11 842 383,94
Stan na dzień 31.12.2021	-	-	7 246 170,47	-	7 246 170,47
- wartość brutto	-	-	-	-	-
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-

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

Nie występują.

5. Należności.

5.1. Należności według okresów wymagalności.

31.12.2022

Należności	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług w tym:	-	-	-	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-

31.12.2021

Należności	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	
Wobec jednostek powiązanych	1 034 289,53	-	-	-	1 034 289,53
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
- inne	1 034 289,53	-	-	-	1 034 289,53
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług w tym:	-	-	-	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
Razem	1 034 289,53	-	-	-	1 034 289,53

W pozycji należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2021 zaprezentowano wartość depozytu wynikającego z zabezpieczenia transakcji sprzedaży akcji Vantage Development S.A.

Kwota 1 034 289,53 zł została wypłacona na rachunek bankowy Spółki w dniu 13.01.2022

5.2 Odpisy aktualizujące należności.

Nie występują.

6. Zapasy.

Nie występują.

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Nie występują.

8. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz 31 grudnia 2021 r. kapitał podstawowy Spółki wynosił 5000 złotych i dzielił się na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31.12.2022

<u>Udziałowiec</u>	Ilość udziałów	Wartość nominalna jednego udziału (zł)	Udział w kapitale podstawowym
NUTIT A.S.	100	50	100,00%
Razem	100	50	100,00%

31.12.2021

<u>Udziałowiec</u>	Ilość udziałów	Wartość nominalna jednego udziału (zł)	Udział w kapitale podstawowym
NUTIT A.S.	100	50	100,00%
Razem	100	50	100,00%

9. Zmiany w stanie kapitałów

Przedstawione zostały w głównej nodzie sprawozdania finansowego tj. w „Zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

10. Podział zysku/ pokrycie straty

10.1. Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni

Zgromadzenie Wspólników, które odbyło się w dniu 11.07.2022 roku podjęło uchwałę nr 2 o przeznaczeniu zysku netto za rok 2021 wynoszącego 2 460 491,35 złotych na kapitała zapasowy.

10.2. Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd Spółki zysk za roku obrotowego 2022 w wysokości 498 982,30 Zł proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy.

11. Stan rezerwy na koszty i zobowiązania według celu ich utworzenia.

Nie występują.

12. Odroczonego podatek dochodowy

Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (zwolnienie z art. 37 ust. 10 UoR).

13. Zobowiązania według okresów wymagalności

31.12.2022

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	5 166,00	-	-	-	5 166,00
- kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	5 166,00	-	-	-	5 166,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
- z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Fundusze specjalne	-	-	-	-	-
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Razem	5 166,00	-	-	-	5 166,00

31.12.2021

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	6 961,80	-	-	-	6 961,80
- kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	6 961,80	-	-	-	6 961,80
- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
- z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Fundusze specjalne	-	-	-	-	-
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Razem	6 961,80	-	-	-	6 961,80

14. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Nie występują.

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

Nie występują.

16. Aktywa i zobowiązania socjalne

Nie występują.

17. Rozliczenia międzyokresowe bierne

Nie występują.

17.1. Ujemna wartość firmy

Pozycja nie występuje.

17.2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i inne rozliczenia międzyokresowe bierne

Nie występują

18. Inne zobowiązania finansowe

Nie występują.

19. Powiązanie składników aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nie występują.

20. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie występują

21. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

Pozycja nie występuje.

22. Instrumenty finansowe

22.1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą udzielone. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada również aktywa finansowe jak należności, środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych stosowanych w Spółce obejmują ryzyko stopy procentowej przepływów pieniężnych.

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej jest to niebezpieczeństwo niekorzystnego wpływu zmian stopy procentowej na kondycję finansową. Powstaje w odniesieniu do udzielonych pożyczek oraz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych. Ryzyko wynika ze zmiennego oprocentowania opartego o stawkę WIBOR powiększonego o wynegocjowaną marżę, co naraża Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stopy procentowej. W przypadku środków pieniężnych na rachunkach bankowych Spółka korzysta z usług wiarygodnych instytucji finansowych.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zabezpieczenia planowanych transakcji, w zakresie zabezpieczenia przed ryzykiem zmiany stóp procentowych, przy zastosowaniu pochodnych instrumentów zabezpieczających.

Wartość godziwa	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa finansowe				
Srodki pieniężne	1 594 596,93	603 563,62	1 594 596,93	603 563,62
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	7 786 613,19	7 246 170,47	7 786 613,19	7 246 170,47
Razem	9 381 210,12	7 849 734,09	9 381 210,12	7 849 734,09
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 166,00	6 961,80	5 166,00	6 961,80
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-	-
Razem	5 166,00	6 961,80	5 166,00	6 961,80

23. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży

Nie występują.

24. Koszty w układzie rodzajowym

<u>Koszty działalności operacyjnej</u>	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Amortyzacja	-	-
Zużycie materiałów i energii	-	-
Usługi obce	42 115,76	40 643,22
- najem, dzierżawa	61,50	61,50
- podatki i opłaty	1 525,77	2 131,92
- usługi doradcze	-	-
- usługi księgowe, finansowe	40 528,49	38 449,80
- pozostałe	-	-
Podatki i opłaty	50,00	644,52
Wynagrodzenia	-	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
Koszty według rodzaju, razem	42 165,76	41 287,74

25. Pozostałe przychody operacyjne

Nie występują.

26. Pozostałe koszty operacyjne

Nie występują.

27. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

28. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie wystąpiły.

29. Przychody finansowe

<u>Przychody finansowe</u>	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Dywidendy i udziały w zyskach	-	2 176 251,15
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	2 176 251,15
Odsetki	540 455,14	309 140,67
- odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	540 442,72	309 140,67
- odsetki od należności handlowych	-	-
- odsetki budżetowe	-	-
- odsetki bankowe	12,42	-
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	25 073,44
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne	778,05	1,41
- różnice kursowe	778,05	1,41
Przychody finansowe, razem	541 233,19	2 510 466,67

30. Koszty finansowe

<u>Koszty finansowe</u>	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Odsetki	-	136,64
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne	85,13	8 550,94
- różnice kursowe	-	8 550,94
Koszty finansowe, razem	85,13	8 687,58

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

Nie wystąpiły.

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

Pozycja nie występuje.

33. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie wystąpiły.

34. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Pozycja nie występuje.

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

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

36. Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Podatek dochodowy	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zysk/ (strata) brutto	498 982,30	2 460 491,35
Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	(540 442,72)	(2 349 534,86)
- dywidenda		(2 176 251,15)
- odsetki zarachowane od udzielonych pożyczek	(540 442,72)	(173 283,71)
- zarachowane odsetki od udzielonych pożyczek		
- rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne		
- rezerwa na zwrot dofinansowania SOD		
- rozwiązanie rezerwy na odszkodowania		
- inne		-
Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	776,01	5 312,47
- różnice kursowe niezrealizowane	776,01	
- darowizny		
- inne		5 312,47
Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-	156 526,98
- otrzymane w roku odsetki od udzielonych pożyczek		156 526,98
- inne przychody - zapłacone odsetki od pożyczek z lat ubiegłych		-
Koszty roku poprz. uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-	-
Inne różnice	-	(272 795,94)
- rozliczenie straty podatkowej		(272 795,94)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(40 684,41)	-
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	-	-
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Podatek dochodowy – razem	-	-

System podatkowy w Polsce jest skomplikowany i pełen niejasności. Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowych. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

37. Żywność przekazana organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (DZ. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Pozycja nie występuje

38. Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

POZYCJA SPRAWOZDAWCZA	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1. wycena	EUR	4,6899	252/A/NBP/2022	30.12.2022

39. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

<u>Środki pieniężne</u>	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w banku, w tym:	1 594 596,93	603 563,62
- rachunki bieżące	1 594 596,93	603 563,62
- depozyty krótkoterminowe	-	-
- rachunek ZFSS	-	-
- inne (karty płatnicze, przedpłacone)	-	-
Środki pieniężne w kasie	-	-
Inne środki pieniężne, w tym:	-	-
Środki pieniężne – razem	1 594 596,93	603 563,62

40. 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 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Środki pieniężne zgromadzone na wyodrębnionym rachunku VAT na dzień bilansowy wynoszą 0 zł.

41. 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.

Pozycja nie występuje.

42. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zatrudniała pracowników.

43. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami.

43.1. Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłacała wynagrodzenia Zarządowi.

43.2. Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących

Nie wystąpiły.

44. Informacje o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.

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

45. Istotne sprawy Sporne.

Nie występują.

46. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

<u>Wynagrodzenie biegłego rewidenta</u>	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	-	5 800,00
Dobrowolne badanie rocznego sprawozdania finansowego	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Razem, w tym:	-	5 800,00
- należne na dzień bilansowy	-	5 800,00
- wypłacone na dzień bilansowy	-	-

Spółka za rok 2022 nie podlegała obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

47. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy.

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

W lutym 2022 roku wojna w Ukrainie uległa ponownemu zaognieniu, które skutkuje trudnymi do oszacowania konsekwencjami polityczno-gospodarczymi dla krajów Unii Europejskiej. W Polsce realnym zagrożeniem stał się wzrost cen gazu, paliw, kursów walut, a dla wielu firm to również utrata rynków zbytu i możliwości inwestycji.

Zarząd Spółki uważnie monitoruje sytuację związaną ze spółkami z siedzibą w Ukrainie. Spółka nie posiada należności od spółek z siedzibą w Ukrainie.

Nie zidentyfikowano na ten moment istotnego ryzyka wpływu wojny na obroty Spółki. Spółka nie miała obrotów ze spółkami z Ukrainy w roku 2022 oraz 2021)

Sytuacja w Ukrainie nie będzie miała znaczącego wpływu na dostępność pracowników.

Dotychczas sytuacja w Ukrainie nie miała wpływu na infrastrukturę IT Spółki. Nie odnotowano też żadnego incydentu bezpieczeństwa.

W pozostałych obszarach działalności nie odnotowano obecnie istotnych ryzyka związanych z wojną w Ukrainie.

49. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym, 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.

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości.

50. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

51. Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązаныmi

51.1. Grupa kapitałowa

Nie dotyczy.

51.2. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 w Spółce nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązаныmi.

W okresie od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku Spółka dokonywała następujących transakcji z jednostkami powiązаныmi:

01.01.2021-31.12.2021	Kwota transakcji
Nutit A.S.	
- koszt zabezpieczeń	-
- zobowiązania z tytułu otrzymanych zabezpieczeń	-
- pożyczki udzielone	2 100 000,00
- należność z tytułu pożyczek spłacone	-
- pożyczki spłacone (kapitał)	11 550 000,00
- otrzymane odsetki od pożyczki	292 383,94
- spłacone odsetki od pożyczki	-
Impel S.A.	
- nabycie akcji Impel S.A.	2 822 636,70

51.3. Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązаныmi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

52. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Spółka Fedha sp. z o.o. posiada 10,91% udziałów w Impel S.A. Szczegółowe dane zostały zaprezentowane w nocie 3.

53. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

54. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Pozycja nie występuje.

55. Połączenie spółek handlowych

Pozycja nie występuje.

56. Informacje o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

58. Informacja dotycząca udziałów własnych:

a) Nabycie udziałów własnych w roku obrotowym

Pozycja nie występuje

b) Liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów

Pozycja nie występuje

c) Liczba i wartość nominalna udziałów własnych nabytych oraz zbytych i będących w posiadaniu jednostki.

Jednostka nie nabywała i nie posiada udziałów własnych

Podpisy członków Zarządu Spółki Fedha Sp. z o.o.

Jakub Dzik- Prezes Zarządu

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH :

W IMIENIU PODMIOTU IMPEL BUSINESS SOLUTIONS Sp. z o.o., KTÓREMU POWIERZONO
PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Anna Pochroń

Wrocław, 24 marca 2023 roku