

Substantive
partners:[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: No file chosen

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2022-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2022-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2023-06-26](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [SURFER SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [Dolnośląskie](#)County: [Wrocław](#)Municipality: [Wrocław-Stare Miasto](#)City: [Wrocław](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [Dolnośląskie](#)County: [Wrocław](#)Municipality: [Wrocław-Stare Miasto](#)

Street: [PL. SOLNY](#)

Building number: [14](#)

Flat number: [3](#)

City: [Wrocław](#)

Postal code: [50-062](#)

Post office: [Wrocław](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[6201Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [8971860264](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): [0000752993](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2022-01-01](#)

Date To: [2022-12-31](#)

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : [False](#)

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: [True](#)

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: [True](#)

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

[Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia \(po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów\), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również: 1\) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, 2\) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu ich oddania do użytkowania. Grunty nie są amortyzowane poza prawem wieczystego użytkowania gruntu. Trwała 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. Aktywa finansowe Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Spółka stosuje w zakresie uznawania oraz klasyfikacji instrumentów finansowych przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmianami). Jeśli określone warunki są spełnione, Spółka korzysta ze zwolnienia zawartego w art. 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości mówiącym o tym, że jednostki niespełniające warunków zawartych w tymże artykule mogą nie stosować przepisów dotyczących Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Należności W sprawozdaniu finansowym należności wykazywane są w podziale na należności długo- i krótkoterminowe oraz od podmiotów powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i pozostałych podmiotów. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Aktywa pieniężne Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz oraz w szczególności naliczone odsetki od aktywów finansowych. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. W pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych są także prezentowane naliczone, a niezafakturowane przychody dotyczące bieżącego roku obrotowego. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Kapitał własny Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami umowy o utworzeniu Jednostki i w wartości wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału w aktywach. Rezerwy na zobowiązania Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: - pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego; Rezerwy zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza tą rezerwę. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe. Zobowiązania W sprawozdaniu finansowym zobowiązania wykazywane są w podziale na zobowiązania długo- i krótkoterminowe oraz od podmiotów powiązanych i pozostałych. Zobowiązania długoterminowe obejmują pozycję zobowiązań, których termin wymagalności przypada w okresie dłuższym od jednego roku od dnia bilansowego a nie stanowią zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Do zobowiązań tych należą z reguły kredyty długoterminowe. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. W ramach zobowiązań wykazywane są również rezerwy na niezafakturowane koszty z tytułu dostaw i usług. Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastos

owaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Kredyty bankowe i pożyczki W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane w wartości równej kwocie otrzymanych środków pieniężnych obejmującej koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Saldo zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek jest powiększane o narosłe i skapitalizowane odsetki, o ile nie zachodzą przesłanki (określone w stosownych umowach) zobowiązujące Spółkę do płatności odsetek w ostatnim dniu okresu odsetkowego. Kredyty bankowe, za wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności: - ze świadczeń wykonanych na rzecz Jednostki przez kontrahentów Jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny; - z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie: - faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie wyżej wymienionego kursu a także w przypadku pozostałych operacji. Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Zastosowane kursy wymiany walut zostały przedstawione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania

finansowego. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Przy rozliczeniu międzyokresowym przychodów stosuje się zasadę ostrożnej wyceny. Pod międzyokresowym rozliczeniem rozumie się: - równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych Podatek dochodowy odroczoney W sytuacji, gdy różnica między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania w części stanowiącej różnicę przejściową jest znaczna (przejściowe różnice między wykazywaną w bilansie księgową wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości), tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Kwota danego aktywa w przyszłości zostanie odliczona od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej z uwzględnieniem zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli Jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą oraz część odroczonej. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonej stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i

początek okresu sprawozdawczego. Uznawanie przychodu Przez przychody rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli. Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli Jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Uznawanie kosztu Koszty obejmują uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli. Koszty działalności, w tym sprzedanych usług oraz towarów, pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe ujmowane są współmiernie do odnośnych przychodów. Niepewność związana z ro

zliczeniami podatkowymi Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym. W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

determining the financial result:

Wynik finansowy to różnica między wszystkimi osiągniętymi przychodami, a poniesionymi kosztami za dany rok obrotowy. Do jego finalnej ewidencji wyznaczone zostało konto księgowe Wynik finansowy. Saldo konta Wynik finansowy wyraża wynik finansowy netto z całokształtu działalności jednostki za rok obrotowy, pozostający do dyspozycji jednostki. Saldo Wn oznacza stratę, natomiast saldo Ma oznacza zysk. Saldo konta wykazuje się w pasywach bilansu w pozycji A.VI – Zysk (strata) netto. Na wynik finansowy jednostki składają się następujące grupy operacji: • wynik na działalności operacyjnej zawierający także efekty pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, • wynik na operacjach finansowych, • obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności prowadzona jest z zastosowaniem kont zespołu „4” - „Koszty wg rodzajów”. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. W rozliczeniu podatkowym Spółka korzysta z preferencyjnego opodatkowania dochodu z kwalifikowanych praw własności intelektualnej zgodnie z art. 24d Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity - Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 z późn. zmianami)

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmianami, dalej "Ustawa") i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Spółka nie stosuje Krajowych Standardów Rachunkowości (KSR) wydanych przez Komitet Standardów Rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Zgodnie z art. 45. ust. 3 w powiązaniu z art. 64. ust. 1 Ustawy, Spółka nie podlega obowiązkowemu badaniu, w związku z czym skorzystała ze zwolnienia i nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	39,349,808.28	10,729,708.56
A. Fixed assets	6,628,717.75	963,858.51
I. Intangible assets	136,266.67	31,125.00
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Other intangible assets	136,266.67	31,125.00
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	2,671,371.60	930,383.51
1. Fixed assets	2,671,371.60	924,037.98
a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	225,366.53	0.00
c) technical equipment and machinery	193,145.29	117,399.03
d) means of transport	2,185,116.93	806,638.95
e) other fixed assets	67,742.85	0.00
2. Capital work in progress	0.00	0.00
3. Advances for capital work in progress	0.00	6,345.53
III. Long-term receivables	125,160.64	0.00
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	125,160.64	0.00
IV. Long-term investments	3,496,347.69	2,350.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	3,496,347.69	2,350.00
a) in related entities	3,496,347.69	2,350.00
– shares or stocks	0.00	2,350.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	3,496,347.69	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00

4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	199,571.15	0.00
1. Assets from deferred income tax	199,571.15	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00
B. Current assets	32,721,090.53	9,765,850.05
I. Inventory	0.00	17,767.50
1. Materials	0.00	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	0.00	0.00
3. Finished goods	0.00	0.00
4. Goods	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	0.00	17,767.50
II. Short-term receivables	6,220,909.12	2,494,173.13
1. Receivables from related entities	291,508.25	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	291,508.25	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	5,929,400.87	2,494,173.13
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	781,199.28	398,426.02
– to 12 months	781,199.28	398,426.02
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	5,079,509.43	1,810,643.81
c) other	68,692.16	285,103.30
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	26,114,433.49	7,200,853.65
1. Short-term financial assets	26,114,433.49	7,200,853.65
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	2,574,152.17	2,741,474.37
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	2,574,152.17	2,741,474.37
– other short-term financial assets	0.00	0.00

c) Cash and other financial assets	23,540,281.32	4,459,379.28
– cash in hand and in bank	23,540,281.32	4,459,379.28
– other cash	0.00	0.00
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	385,747.92	53,055.77
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	39,349,808.28	10,729,708.56
A. Equity	37,402,811.43	9,395,130.08
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	53,600.00	53,600.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	9,341,530.08	1,602,928.29
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	28,007,681.35	7,738,601.79
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	1,946,996.85	1,334,578.48
I. Liabilities provisions	160,881.55	0.00
1. Provision for deferred income tax	41,072.90	0.00
2. Pension and related benefits provisions	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00
3. Other provisions	119,808.65	0.00
– long-term	0.00	0.00
– short-term	119,808.65	0.00
II. Long-term liabilities	0.00	0.00
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	0.00	0.00
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	1,785,645.84	711,547.16
1. Liabilities to related parties	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00

b) other	0.00	0.00
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	1,785,645.84	711,547.16
a) credits and loans	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	847,802.32	458,675.03
– to 12 months	847,802.32	458,675.03
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	0.00	0.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	531,676.63	252,872.13
h) arising from remunerations	8,004.89	0.00
i) other	398,162.00	0.00
4. Special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	469.46	623,031.32
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	469.46	623,031.32
– long-term	0.00	0.00
– short-term	469.46	623,031.32

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	57,519,353.42	24,079,195.11
– from related entities	0.00	0.00
I. Net revenue from sale of goods	57,519,353.42	24,079,195.11
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value)	0.00	0.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	0.00	0.00
B. Operating activity costs	27,118,404.23	15,241,094.21
I. Amortisation	807,752.55	136,164.25
II. Consumption of materials and energy	665,726.75	185,910.78
III. Outsourced services	24,802,375.90	13,172,880.23

IV. Taxes and fees, including:	18,283.36	185.37
– excise tax	0.00	0.00
V. Remunerations	458,144.28	1,642,939.22
VI. Social insurances and other benefits, including:	59,368.58	10,844.17
– pension	0.00	0.00
VII. Other costs by nature	306,752.81	92,170.19
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B)	30,400,949.19	8,838,100.90
D. Other operating income	76,464.38	3,045.47
I. Profit from disbursement of non-financial fixed assets	45,632.93	0.00
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	30,831.45	0.00
E. Other operating expenses	411,508.31	601,139.76
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
III. Other operating costs	411,508.31	0.00
F. Operating profit (loss)) (C+D–E)	30,065,905.26	8,240,006.61
G. Financial income	140,552.58	407,265.94
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
a) From related entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) From other entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	140,552.58	0.00
– from related entities	75,447.69	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	0.00	0.00
H. Financial costs	173,658.74	264,260.76
I. Interest, including:	190.78	0.00
– for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	173,467.96	0.00
I. Gross profit (loss)) (F+G–H)	30,032,799.10	8,383,011.79
J. Income tax	2,025,117.75	644,410.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K)	28,007,681.35	7,738,601.79

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [informacja dodatkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Surfer_informacja_dodatkowa.pdf](#)Binary content of the base64-encoded file: [Surfer_informacja_dodatkowa.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year		Previous year
	Total value	from other revenue sources	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	30,032,799.10		8,383,011.79
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	43,550.35	43,550.35	3,830.33
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	43,550.35	43,550.35	0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	225,984.76	225,984.76	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	225,984.76	225,984.76	0.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	792,239.11	792,239.11	741,347.43
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	792,239.11	792,239.11	0.00
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	1,060,186.05	1,060,186.05	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	1,060,186.05	1,060,186.05	0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	0.00	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00	0.00
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00	0.00
J. Income tax basis	31,615,689.15		9,120,528.89
K. Income tax	2,183,616.00		644,410.00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Kursy wymiany walut obcych

	<u>01.01.2022-31.12.2022</u>	<u>01.01.2021-31.12.2021</u>
	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu
Kurs wymiany EUR na PLN	4,6899	4,5994
Kurs wymiany GBP na PLN	5,2957	5,4846
Kurs wymiany USD na PLN	4,4018	4,0600

2. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W bieżącym roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad rachunkowości.

3. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia z lat ubiegłych wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

4. Połączenie spółek handlowych

W bieżącym roku obrotowym nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

5. Działalność zaniechana

W trakcie bieżącego roku obrotowego Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności. Spółka nie planuje zaniechać żadnego rodzaju działalności w następnym roku obrotowym.

6. Istotne zdarzenia w ciągu roku obrotowego

W ciągu bieżącego roku obrotowego nie miały miejsca istotne zdarzenia, mające wpływ na działalność Spółki.

7. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Spółki

Nie występują żadne informacje niewymienione w sprawozdaniu finansowym, które w istotny sposób wpływają na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

8. Zatrudnienie

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zatrudniała pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Rok obrotowy	01.01.2022-31.12.2022	planowane
	zł	zł
Wartości niematerialne i prawne	148 580,00	-
Środki trwałe przyjęte do użytkowania	2 282 461,54	100 000,00
Inwestycje w obce środki trwałe	229 186,30	-
Środki trwałe w budowie	0,00	-
Inwestycje i nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	-
Razem	2 660 227,84	100 000,00
w tym na ochronę środowiska	-	-

10. Grunty użytkowane wieczystie

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

11. Rzeczowe aktywa trwałe

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Inwestycje w obce środki trwałe	Pozostałe narzędzia	Środki transportu	Urządzenia i maszyny	Razem
Wartość początkowa (brutto) – stan na początek okresu	-	-	918 693,09	127 634,14	1 046 327,23
Zwiększenie wartości początkowej	-	-	-	-	-
Aktualizacja	-	-	-	-	-
Przychody	229 186,30	72 289,44	1 993 209,44	216 962,66	2 511 647,84
Przemieszczenie	-	-	-	-	-
Ogółem zwiększenie wartości początkowej	229 186,30	72 289,44	1 993 209,44	216 962,66	2 511 647,84
Zmniejszenie wartości początkowej	-	-	-	-	-
Zbycie	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	-	-	-	-	-
Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	229 186,30	72 289,44	2 911 902,53	344 596,80	3 557 975,07
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	-	-	112 054,14	10 235,11	122 289,25
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-	-
Aktualizacja	-	-	-	-	-
Amortyzacja za rok obrotowy	3 819,77	4 546,59	614 731,46	141 216,40	764 314,22
Inne	-	-	-	-	-
Ogółem zwiększenie umorzenia	3 819,77	4 546,59	614 731,46	141 216,40	764 314,22
Zmniejszenie umorzenia	-	-	-	-	-
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	3 819,77	4 546,59	726 785,60	151 451,51	886 603,47
Wartość netto środków trwałych	-	-	806 638,95	117 399,03	924 037,98
Stan na początek roku obrotowego	-	-	806 638,95	117 399,03	924 037,98
Stan na koniec roku obrotowego	225 366,53	67 742,85	2 185 116,93	193 145,29	2 671 371,60

12. Wartości niematerialne i prawne

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Koszt zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i licencje	Oprogramowanie	Razem
Wartość początkowa (brutto) – stan na początek okresu	-	-	45 000,00	-	45 000,00
Zwiększenie wartości początkowej	Aktualizacja Przychody	-	-	-	-
	Przemieszczenie	-	148 580,00	-	148 580,00
Ogółem zwiększenie wartości początkowej	-	-	148 580,00	-	148 580,00
Zmniejszenie wartości początkowej	Zbycie Likwidacja Inne	-	-	-	-
Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	-	-	-	-	-
Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	-	-	193 580,00	-	193 580,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	-	-	13 875,00	-	13 875,00
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Aktualizacja Amortyzacja za rok obrotowy Inne	-	-	-	-
		-	43 438,33	-	43 438,33
Ogółem zwiększenie umorzenia	-	-	43 438,33	-	43 438,33
Zmniejszenie umorzenia	-	-	-	-	-
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	-	-	57 313,33	-	57 313,33
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku obrotowego	-	31 125,00	-	31 125,00
	Stan na koniec roku obrotowego	-	136 266,67	-	136 266,67

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

Spółka użytkowała środki trwałe na podstawie umów najmu oraz leasingu. Wartość opłat prezentowała się następująco:

Grupa	Wartość aktywów będących przedmiotem leasingu operacyjnego	Wartość opłat netto z tytułu leasingu operacyjnego oraz najmu lub dzierżawy
Środki transportu	1 082 459,35	426 495,36
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	274 510,35
Razem	1 082 459,35	701 005,71

Surfer Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

14. Pożyczki udzielone

Pożyczkobiorca	GNZ Investments sp. z o. o.	Surfer Co.	Sławomir Czajkowski	
Pożyczka z dnia	26.08.2022	23.05.2022	18.10.2021	
Oprocentowanie	stałe	stałe	stałe	
Waluta	PLN	USD	EUR	
Data zapadalności	26.08.2027	23.05.2027	18.10.2026	Razem
	zł	zł	zł	zł
Wartość na 01.01.2022	0,00	0,00	2 741 474,37	2 741 474,37
Wypłata kapitału	1 220 000,00	2 191 600,00	-	3 411 600,00
Naliczenie odsetek	38 501,53	36 946,16	53 850,05	129 297,74
Splata kapitału	-	-	(292 534,60)	(292 534,60)
Splata odsetek	-	-	-	-
Wycena walutowa	-	9 300,00	71 362,35	80 662,35
Wartość na 31.12.2022	1 258 501,53	2 237 846,16	2 574 152,17	6 070 499,86
W tym:				
- kapitał	1 220 000,00	2 200 900,00	2 517 111,07	5 938 011,07
- odsetki	38 501,53	36 946,16	57 041,10	132 488,79
W tym:				
- część krótkoterminowa	-	-	2 574 152,17	2 574 152,17
- część długoterminowa	1 258 501,53	2 237 846,16	-	3 496 347,69

15. Struktura należności

Stan na dzień	<u>31.12.2022</u>	
	zł	
Należności od jednostek powiązanych		
- do 1 roku	291 508,25	
- powyżej 1 roku do 3 lat	-	
- powyżej 3 lat do 5 lat	-	
- powyżej 5 lat	-	
	<u>291 508,25</u>	
W tym:		
- kredyty i pożyczki	-	
- należności z tyt. dostaw i usług	-	
- inne	291 508,25	
Należności od pozostałych jednostek		
- do 1 roku	5 929 400,87	
- powyżej 1 roku do 3 lat	-	
- powyżej 3 lat do 5 lat	125 160,64	
- powyżej 5 lat	-	
Razem należności od pozostałych jednostek	<u>6 054 561,51</u>	
W tym:		
- kredyty i pożyczki	-	
- inne należności finansowe	-	
- należności z tyt. dostaw i usług	781 199,28	
- kaucje	135 307,75	
- zaliczki na poczet dostaw i usług	-	
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 079 509,43	
- inne	58 545,05	
Razem należności	<u>6 346 069,76</u>	

16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień 31.12.2022 spółka nie posiadała środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.

17. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Stan na dzień	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
- opłacone ubezpieczenia	30 181,85	25 889,10
- pozostałe	355 566,07	27 166,67
Razem	<u>385 747,92</u>	<u>53 055,77</u>

18. Kapitał zakładowy

Na dzień 31 grudnia 2022 r. kapitał zakładowy składał się z 53 600 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki na koniec roku obrotowego kształtowała się następująco:

<u>Udziałowiec</u>	<u>Liczba posiadanych udziałów</u>	<u>Wartość nominalna posiadanych udziałów</u>	<u>Udział procentowy posiadanych głosów</u>
Surfer Co.	1 072	53 600,00	100%
	1 072	53 600,00	100%

19. Kapitały zapasowe i rezerwowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

	<u>Stan na 01.01.2022</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Stan na 31.12.2022</u>
	<u>zł</u>	<u>zł</u>	<u>zł</u>
Kapitał zapasowy	1 602 928,29	7 738 601,79	9 341 530,08
Razem	1 602 928,29	7 738 601,79	9 341 530,08

20. Wynik finansowy netto

W dniu 24 czerwca 2022 roku Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę nr 4/06/2022 o przeznaczeniu zysku za rok ubiegły w wysokości 7 738 601,79 zł na kapitał zapasowy.

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk za bieżący rok obrotowy w wysokości 28 007 681,35 zł na kapitał zapasowy.

21. Zobowiązania według okresu wymagalności

<u>Stan na dzień</u>	<u>31.12.2022</u>
	<u>zł</u>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	
- do 1 roku	-
- powyżej 5 lat	-
	<u>-</u>
W tym:	
- kredyty i pożyczki	-
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- do 1 roku	1 785 645,84
- powyżej 1 roku do 3 lat	-
- powyżej 5 lat	-
Razem zobowiązania wobec pozostałych jednostek	<u>1 785 645,84</u>
W tym:	
- kredyty i pożyczki	-
- inne zobowiązania finansowe	-
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług	847 802,32
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	531 676,63
- z tytułu wynagrodzeń	8 004,89
- inne	398 162,00
Razem zobowiązania	<u>1 785 645,84</u>

22. Rezerwy na zobowiązania

Stan na	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Rezerwy:		
- krótkoterminowe, z tytułu:		
- podatku odroczonego	41 072,90	-
- pozostałe	119 808,65	-
Razem	160 881,55	-

23. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Stan na dzień	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
- usługi działalności podstawowej	469,46	0,00
Razem	469,46	0,00

24. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj zł	Sprzedaż netto za granicę	
		Transakcje wewnątrzwspólnotowe zł	Transakcje pozaunijne zł
Usługi działalności podstawowej	2 766 194,43	8 900 741,53	45 852 417,46
Usługi pozostałe	-	20 045,87	-
Zbycie niefinansowych aktywów trwałych	149 040,46	-	-
Razem	2 915 234,89	8 920 787,40	45 852 417,46

Surfer Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

25. Podatek dochodowy

Rok obrotowy	Podstawa prawna	01.01.2022-31.12.2022			01.01.2021-31.12.2021		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
		zł	zł	zł	zł	zł	zł
Zysk/Strata brutto	Art.Ust.PktLit.	30 032 799,10			8 383 011,79		
Zysk/Strata brutto według źródeł przychodów			-	30 032 799,10		-	8 383 011,79
Przychody bilansowe niepodlegające opodatkowaniu	12	(43 550,35)	-	(43 550,35)	(3 830,33)	-	(3 830,33)
Przychody bilansowe niepodlegające opodatkowaniu w roku obrotowym	12	(225 984,76)	-	(225 984,76)	-	-	-
Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	792 239,11	-	792 239,11	741 347,43	-	741 347,43
Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku	16	1 060 186,05	-	1 060 186,05	-	-	-
Koszty podatkowe niebędące kosztami bilansowymi	15	-	-	-	-	-	-
Rozliczenie strat z lat ubiegłych		-	-	-	-	-	-
Inne zmiany podstawy opodatkowania		-	-	-	-	-	-
Podstawa opodatkowania według źródeł przychodów			-	31 615 689,15		-	9 120 528,89
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		31 615 689,15			9 120 528,89		
Podatek dochodowy		2 183 616,00			644 410,00		

Surfer Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

26. Podatek odroczony

Stan na dzień	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Podatek dochodowy bieżący	(2 183 616,00)	(644 410,00)
Zmiana z tytułu podatku odroczonego	158 498,25	-
Podatek dochodowy w rachunku wyników	(2 025 117,75)	(644 410,00)
Kalkulacja podatku odroczonego		
Stan na dzień	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
Dodatknie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- niezrealizowane różnice kursowe	86 875,44	-
- niezrealizowane przychody finansowe z tyt. odsetek od udzielonych pożyczek	129 297,74	-
Razem dodatnie różnice przejściowe	216 173,18	-
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%)	41 072,90	-
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, w tym:		
- niezafakturowane usługi	398 162,00	-
- koszty wynagrodzeń wypłaconych w kolejnym roku	8 515,89	-
- niezrealizowane różnice kursowe	643 696,58	-
Razem ujemne różnice przejściowe	1 050 374,47	-
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%)	199 571,15	-

27. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	Obciążające koszty	Obciążające zysk
Organ zarządzający	162 575,82	162 575,82
Razem	162 575,82	162 575,82

28. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała żadnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

29. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

30. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Spółka nie posiada udziałów w innych jednostkach

31. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy.

32. Papiery wartościowe, warranty, opcje

Spółka nie posiada papierów wartościowych, warrantów, opcji, itp.

33. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Stan na dzień	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	zł	zł
Należności inne		
Surfer Co.	289 158,25	-
GNZ Investments Sp. z o. o.	2 350,00	-
	<u>291 508,25</u>	<u>-</u>
Pożyczki udzielone		
GNZ Investments Sp. z o. o.	1 258 501,53	-
Surfer Co.	2 237 846,16	-
	<u>3 496 347,69</u>	<u>-</u>
Rok obrotowy	<u>01.01.2022-31.12.2022</u>	<u>01.01.2021-31.12.2021</u>
	zł	zł
Przychody finansowe - odsetki		
GNZ Investments Sp. z o. o.	38 501,53	-
Surfer Co.	36 946,16	-
	<u>75 447,69</u>	<u>-</u>

Spółka nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi w roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym.

34. Umowy nieuwzględnione w bilansie

Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie w bieżącym roku obrotowym.

35. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających

Na podstawie umowy z dnia 18.10.2021 r. Spółka na dzień bilansowy 31.12.2022 r. posiada inwestycję z tytułu pożyczki udzielonej Sławomirowi Czajkowskiemu, który na dzień bilansowy 31.12.2022 r. obejmował stanowisko Prezesa Zarządu Spółki. Szczegółowe dane dotyczące transakcji zostały opisane w notcie dotyczącej udzielonych pożyczek.

36. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Spółka nie spełnia kryteriów określonych Ustawą wyznaczających obowiązek badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy objęty sprawozdaniem finansowym przez podmiot uprawniony.

37. Połączenie spółek handlowych

W bieżącym roku obrotowym nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

38. Działalność zaniechana

W trakcie bieżącego roku obrotowego Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności. Spółka nie planuje zaniechać żadnego rodzaju działalności w następnym roku obrotowym.

39. Sporządzanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

40. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nastąpiły zmiany w składzie Zarządu. W dniu 27.01.2023 r. Sławomir Czajkowski zrezygnował z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

41. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia z lat ubiegłych wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.