

Fracthon Estate Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **14.02.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Fracthon Estate Sp. z o.o.

Siedziba: KRAKÓW Mogilska 43/, 31-545 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4110Z, 6492Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6751794943

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0001088081

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 14.02.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Bilans

Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej

użyteczności, według następujących zasad:

- koszty prac rozwojowych 5 lat,
- wartość firmy 5 lat,
- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 2 lata,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 5-10 lat,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie

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. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.

Nieruchomości i inne inwestycje niestanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości lub według wartości godziwej.

Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym

terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały cena zakupu

Towary cena zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu:

- przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła),
- materiały zużywane na potrzeby własne odpisuje się w koszty w cenie zakupu w momencie ich przyjęcia do używania,
- towary handlowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, odpisując je w koszty na dzień zakupu. Na koniec miesiąca obrachunkowego przeprowadzana jest inwentaryzacja, której wysokość koryguje koszty uzyskania przychodów i pozwala ustalić stan towarów przeznaczonych do sprzedaży.

Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych

okresów sprawozdawczych.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one funduszy własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów - po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

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 zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W bieżącym roku obrotowym Spółka ustalała zasady rachunkowości.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

Opodatkowanie:

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto stan na dzień 31 grudnia 2024r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późniejszymi zmianami) o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Jednostka nie sporządza cash flow i ZZWK ze względu na fakt, że jest jednostką mikro.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE

I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartość firmy
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1. Środki trwałe
 - a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
 - b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
 - c) urządzenia techniczne i maszyny
 - d) środki transportu
 - e) inne środki trwałe
2. Środki trwałe w budowie
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości
2. Wartości niematerialne i prawne
3. Długoterminowe aktywa finansowe
 - a. w jednostkach powiązanych
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe
 - b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe	
c. w pozostałych jednostkach	
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	
4. Inne inwestycje długoterminowe	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
B. AKTYWA OBROTOWE	11 283 998,04
I. Zapasy	9 282 274,99
1. Materiały	
2. Półprodukty i produkty w toku	254 436,00
3. Produkty gotowe	
4. Towary	9 027 838,99
5. Zaliczki na dostawy i usługi	
II. Należności krótkoterminowe	1 993 270,13
1. Należności od jednostek powiązanych	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
b) inne	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
b) inne	
3. Należności od pozostałych jednostek	1 993 270,13
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	1 993 270,13
c) inne	
d) dochodzone na drodze sądowej	
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 452,92

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 452,92
a) w jednostkach powiązanych	
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
b) w pozostałych jednostkach	
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 452,92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 452,92
- inne środki pieniężne	
- inne aktywa pieniężne	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	
AKTYWA RAZEM	11 283 998,04

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	256,40	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-4 743,60	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 283 741,64	
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	105 469,33	
1. Wobec jednostek powiązanych	105 469,33	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 178 272,31	
1. Wobec jednostek powiązanych	3 093 539,27	

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	4 483,35
- do 12 miesięcy	4 483,35
- powyżej 12 miesięcy	
b) inne	3 089 055,92
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
b) inne	
3. Wobec pozostałych jednostek	8 084 733,04
a) kredyty i pożyczki	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 968 752,00
c) inne zobowiązania finansowe	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	115 981,04
- do 12 miesięcy	115 981,04
- powyżej 12 miesięcy	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	
f) zobowiązania wekslowe	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	
h) z tytułu wynagrodzeń	
i) inne	
4. Fundusze specjalne	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	
1. Ujemna wartość firmy	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
- długoterminowe	
- krótkoterminowe	
PASYWA RAZEM	11 283 998,04

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 000,00
--	-----------------

- od jednostek powiązanych	1 000,00
----------------------------	----------

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 000,00
---	----------

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
---	--

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
---	--

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	
--	--

B. Koszty działalności operacyjnej	5 701,29
---	-----------------

I. Amortyzacja	
----------------	--

II. Zużycie materiałów i energii	
----------------------------------	--

III. Usługi obce	3 456,90
------------------	----------

IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 244,39
------------------------------	----------

- podatek akcyzowy	
--------------------	--

V. Wynagrodzenia	
------------------	--

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	
--	--

- emerytalne	
--------------	--

VII. Pozostałe koszty rodzajowe	
---------------------------------	--

VIII. Wartość sprzedanych towarów	
-----------------------------------	--

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 701,29
--	------------------

D. Pozostałe przychody operacyjne	0,18
--	-------------

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
---	--

II. Dotacje	
-------------	--

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
---	--

IV. Inne przychody operacyjne	0,18
-------------------------------	------

E. Pozostałe koszty operacyjne	1,14
---------------------------------------	-------------

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
---	--

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
--	--

III. Inne koszty operacyjne	1,14
-----------------------------	------

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 702,25
--	------------------

G. Przychody finansowe	
-------------------------------	--

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	
--	--

a) od jednostek powiązanych, w tym:	
-------------------------------------	--

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
--	--

b) od jednostek pozostałych, w tym:	
-------------------------------------	--

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
II. Odsetki, w tym:	
- od jednostek powiązanych	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	
- w jednostkach powiązanych	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	
V. Inne	
H. Koszty finansowe	41,35
I. Odsetki, w tym:	41,35
- dla jednostek powiązanych	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	
- w jednostkach powiązanych	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	
IV. Inne	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 743,60
J. Podatek dochodowy	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 743,60

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 743,60
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	
Pozostałe	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	
Pozostałe	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	
Pozostałe	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	
Pozostałe	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	
Pozostałe	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	
Pozostałe	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	
Pozostałe	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	
K. Podatek dochodowy	

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

2024_Fracthon_Estate_Dodatkowe_informacje_i_objasni.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Informacja dodatkowa

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Wykaz środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych oraz dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
 - Spółka nie posiada
2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
 - Spółka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy
 - Spółka nie posiada kosztów zakończonych prac rozwojowych.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
 - Spółka nie posiada.
5. Środki trwałe nieamortyzowane (nieumarzane), używane na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)
 - W okresie sprawozdawczym nie występowały takie środki trwałe.
6. Posiadane papiery wartościowe lub prawa, w tym świadectwa udziałowe, zmiennych papierów wartościowych, warrantów i opcji
 - W okresie sprawozdawczym nie występowały papiery wartościowe lub prawa.
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.
Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał zakładowy wynosi 5 000,00 PLN, składa się z 100 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2024:

Udziałowiec	Liczba posiadanych udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość nominalna posiadanych udziałów w PLN	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym
Kowalski Przemysław	48	50,00	2 400,00	48,00%
Agnieszka Widłak-Lindsay	48	50,00	2 400,00	48,00%
CVI Trust Sp. z o.o.	4	50,00	200,00	4,00%
Razem	100	50,00	5 000,00	100,00%

9. Zmiany w kapitale (funduszu) własnym:

Lp.	Wyszczególnienie			
		zapasowy	rezerwow	z akt.wyceny
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie:	0,00	0,00	0,00
	- z zysku	0,00		
	- wyniku z lat ubiegłych (korekty)			
	- umorzenie akcji własnych	0,00		
	- podwyższenia kapitału			
b)	zmniejszenie:	0,00	0,00	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych			
	- inne			
	- wypłata dywidendy			
2.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

10. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Na dzień bilansowy spółka wykazuje za rok 2024 stratę w wysokości -4 743,60 zł, którą pokryje z zysków lat przyszłych.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie utworzyła rezerw.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu:

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:									
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1. Jednostek powiązanych	0,00	3 093 539,27	0,00	105 469,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 199 008,60
	a) z tyt.dostaw robót i usług	0,00	4 483,35							0,00	4 483,35
	b) inne	0,00	3 089 055,92	0,00	105 469,33					0,00	3 194 525,25
	2. Pozostałych jednostek	0,00	8 084 733,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 084 733,04
	a) kredyty i pożyczki									0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	7 968 752,00							0,00	7 968 752,00
	c) inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
	d) z tyt.dostaw robót i usług	0,00	115 981,04							0,00	115 981,04
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
	g) z tyt. podatków i ubezpiecz.									0,00	0,00
	h) z tyt. wynagrodzeń									0,00	0,00
	i) inne									0,00	0,00
RAZEM (1+2)		0,00	11 178 272,31	0,00	105 469,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 283 741,64

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

- W dniu 17.10.2024 r. została ustanowiona hipoteka łączna umowna na kwotę 11 400 000,00 zł w celu zabezpieczenia roszczeń obligatariuszy wynikających z 7 600 obligacji serii A na okaziciela. Administratorem hipoteki jest CVI Trust Sp. z o.o. w Warszawie.

14. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:

Nie występują.

15. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu

- Spółka nie posiada.

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe, niewykazane w bilansie

- W okresie sprawozdawczym taka pozycja nie wystąpiła.

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wycenione według wartości godziwej

- Nie dotyczy Spółki.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Spółka nie posiada na dzień 31.12.2024 r. środków na rachunku VAT.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

- Przychody netto ze sprzedaży produktów: 1 000,00 zł.

2. Dane o kosztach dla jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantcie Kalkulacyjnym:

- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5. Wysokość odpisów aktualizujących wartość należności:

- Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących należności.

6. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w 2024 roku lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:

- W okresie sprawozdawczym jednostka nie zaniechała działalności.

7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego stanowią w przeważającej wartości:

Przychody ogółem	1 000,18
Przychód do opodatkowania	1 000,18
Koszty ogółem	5 743,78
Zmniejszenie kosztów:	0,00
Zwiększenie kosztów:	0,00
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	5 743,78
Zysk finansowy	-4 743,60
Odpis straty z lat ubiegłych	0,00
Podstawa opodatkowania	-4 743,60
Podatek dochodowy	0,00

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby
- Nie dotyczy.
9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
- Nie wystąpiły.
10. Poniesione w 2024 roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska
- Spółka nie poniosła nakładów na środki trwałe.
11. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- Nie wystąpiły.

3. Kursy przyjęte do wyceny

Spółka nie posiadała żadnych pozycji w bilansie wyrażonych w walutach obcych.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

5. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. Umowy zawarte przez spółkę, nieuwzględnione w bilansie
 - Nie wystąpiły w jednostce takie umowy.
2. Istotne transakcje zawarte przez spółkę z podmiotami powiązanymi na zasadach innych niż rynkowe
 - Nie dotyczy.
3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe
 - Na dzień 31.12.2024 roku spółka nie zatrudniała pracowników.
4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administracyjnych spółek handlowych oraz zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów za rok obrotowy
 - Spółka nie wypłacała wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.
5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administracyjnych jednostki
 - Nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.
6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.
Spółka ma obowiązek badania sprawozdania finansowego, w związku z ustawą o obligacjach.
Wynagrodzenie za badanie ustawowe sprawozdania finansowego za 2024 r. wynosi 22 000,00 zł netto.

6. Informacje o szczególnych zdarzeniach

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
 - W okresie sprawozdawczym nie dokonano korekty z tytułu popełnionych błędów w latach ubiegłych.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym
 - Nie dotyczy.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości
 - Nie wprowadzono zmian w roku obrotowym.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
 - Nie wystąpiły takie zdarzenia.

7. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

Jednostka nie posiada zaangażowania w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym innych spółek.

Spółka nie jest częścią grupy kapitałowej. Wykazane w bilansie i rachunku zysków i strat salda oraz obroty z jednostkami powiązanymi dotyczą podmiotów powiązanych w rozumieniu prawa podatkowego.

8. Informacje o połączeniu spółek

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie spółek.

9. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

10. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne, mające wpływ na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Jednostka nie posiada informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, oraz wynik finansowy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Przemysław Piotr Kowalski dnia 2025-06-30

Agnieszka Krystyna Widłak-Lindsay dnia 2025-07-02

Urszula Rajca dnia 2025-07-02