

Sprawozdanie finansowe

2025\_03\_06\_10\_05\_13\_jednostkainnawzlotych\_1\_\_v1\_2.xml

wersja 1-2 \*

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2025-03-27

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

PALMARA SP. Z O.O.

Siedziba

Województwo

Mazowieckie

Powiat

Warszawa

Gmina

Warszawa

Miejscowość

Warszawa

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

Mazowieckie

Powiat

Warszawa

Gmina

Warszawa

Nazwa ulicy

Złota

Numer budynku

59

Nazwa miejscowości

Warszawa

Kod pocztowy

00-120

Nazwa urzędu pocztowego

Warszawa

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

7022Z

KodPKD

4110Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

7011115331

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

0001002958

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2024-01-01

DataDo

2024-12-31

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

false

5. Założenie kontynuacji działalności

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

true

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

false

<b>5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności</b>	Spółka wykazuje ujemne kapitały własne. Spółka otrzymała od jednostki dominującej zapewnienie o wsparciu finansowym Spółki przez okres 12 miesięcy po dniu bilansowym, jeśli takie będzie konieczne. Zarząd Spółki stoi na stanowisku, iż podmiot dominujący wypełni zobowiązanie, oraz że nie istnieją żadne przesłanki, które mogłyby wskazywać, iż podmiot dominujący nie będzie w stanie zapewnić Spółce wsparcia finansowego w celu utrzymania płynności finansowej. Biorąc pod uwagę zobowiązanie jednostki dominującej, niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.
<b>7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</b>	
<b>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</b>	Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityka) rachunkowości - Załącznik nr 1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
<b>7B. ustalenia wyniku finansowego</b>	Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityka) rachunkowości - Załącznik nr 1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
<b>7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</b>	Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityka) rachunkowości - Załącznik nr 1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
<b>7D. pozostałe</b>	Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityka) rachunkowości - Załącznik nr 1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>77 062 398,07</b>	<b>3 655,22</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>71 556 435,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>71 556 435,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	71 556 435,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	71 556 435,00	0,00
1. – udziały lub akcje	5 050,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	71 551 385,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>5 505 963,07</b>	<b>3 655,22</b>

<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	22 946,00	3 074,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	22 946,00	3 074,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 018,00	3 074,00
C. inne	3 928,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	5 483 017,07	305,22
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 483 017,07	305,22
A. w jednostkach powiązanych	5 474 932,26	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	5 474 932,26	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 084,81	305,22
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 084,81	305,22
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	276,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	77 062 398,07	3 655,22
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	-2 861 492,77	-989,97
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	5 000,00	5 000,00
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-5 989,97	0,00
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	-2 860 502,80	-5 989,97
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	79 923 890,84	4 645,19
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	74 340 132,81	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	52 975 132,81	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	21 365 000,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	21 365 000,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	5 583 758,03	4 645,19
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 282 542,81	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	3 282 542,81	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 301 215,22	4 645,19
A. kredyty i pożyczki	0,00	217,19
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 294 542,42	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 672,80	4 428,00
1. – do 12 miesięcy	1 672,80	4 428,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00

H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
I. inne	5 000,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 785 413,37	16 239,06
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	2 784 291,59	16 239,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 121,78	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
1. – emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	-2 785 413,37	-16 239,06
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 477,57	10 246,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 477,57	10 246,28
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	4 844,70	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 844,70	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-2 788 780,50	-5 992,78
<b>G. Przychody finansowe</b>	5 532 826,27	2,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	5 502 072,75	0,00
J. – od jednostek powiązanych	5 502 072,75	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	30 753,52	2,81
<b>H. Koszty finansowe</b>	5 604 548,57	0,00
I. Odsetki, w tym:	5 604 548,57	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	3 299 184,92	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00



J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	0,00	0,00
<b>IV. Inne</b>	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-2 860 502,80	-5 989,97
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-2 860 502,80	-5 989,97

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 860 502,80			-5 989,97		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	6 141 708,38	0,00	6 141 708,38	2,81	0,00	2,81
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	94 600,18	0,00	94 600,18	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	6 285 799,33	0,00	6 285 799,33	1 200,00	0,00	1 200,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 623 011,67			-4 792,78		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

## Załączniki

Załącznik nr 1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Zalacznik_nr_1_Wprowadzenie_do_sprawozdania_PALMARA.pdf
Załącznik nr 2 Informacja dodatkowa	Zalacznik_nr_2_Informacja_dodatkowa_2024_PALMARA.pdf

**Sprawozdanie Finansowe**  
**za okres 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

**PALMARA SP. Z O.O.**  
ul. Złota 59  
00-120 Warszawa  
NIP: 7011115331

## **SPIS TREŚCI**

1. Oświadczenie Zarządu
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
3. Bilans
4. Rachunek zysków i strat
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), 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 sporządzeniu 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, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i zawiera:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą  
**77,062,398.07 zł**
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujący stratę netto  
**(2,860,502.80) zł**
4. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

.....  
**Chadi Thomas Attieh**

*Członek Zarządu*

.....  
**Gabriela Pisarek**

*Członek Zarządu*

.....  
**Joao Saracho de Almeida**

*Członek Zarządu*

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### I. Informacje porządkowe :

**PALMARA Sp. z o.o.** została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 20.10.2022 roku. W dniu 16 listopada 2022 roku Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0001002958. Spółce nadano numer statystyczny REGON 523700132.

#### **Przedmiotem działalności Spółki jest:**

- Pozostałe pośrednictwo pieniężne
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków
- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana
- Działalność związana z oprogramowaniem
- Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność
- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana
- Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie
- Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania

II. Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

III. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 roku, jest to drugi rok działalności Spółki.

IV. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Spółka wykazuje ujemne kapitały własne w wysokości 2,861,492.77 złotych. Spółka otrzymała od jednostki dominującej zapewnienie o wsparciu finansowym Spółki przez okres 12 miesięcy po dniu bilansowym, jeśli takie będzie konieczne. Zarząd Spółki stoi na stanowisku, iż podmiot dominujący wypełni zobowiązanie, oraz że nie istnieją żadne przesłanki, które mogłyby wskazywać, iż podmiot dominujący nie będzie w stanie zapewnić Spółce wsparcia finansowego w celu utrzymania płynności finansowej. Biorąc pod uwagę zobowiązanie jednostki dominującej, niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

- V. W skład Zarządu Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodził:
- Pan Chadi Thomas Attieh – Członek Zarządu
  - Pan Joao Saracho de Almeida - Członek Zarządu
  - Pani Gabriela Pisarek – Członek Zarządu.

W dniu 14 marca 2024 r. Jedyny Wspólnik powołał uchwałą do pełnienia funkcji Członka Zarządu Panią Gabrielę Pisarek.

- VI. W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

## **PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

### **1) Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z rozdziałami 4 i 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.), a także zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych z późniejszymi zmianami, oraz w oparciu o Rekomendacje Komitetu Standardów Rachunkowości pt. „Sprawozdanie finansowe i Sprawozdanie z działalności za 2022 r. w warunkach niepewności otoczenia gospodarczego” z dnia 31.01.2023 r.

Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego. Ewidencje kosztów prowadzi się w zespole 4 i 5.

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:

- Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (zwolnienie z art. 37 ust. 10 UoR);
- Spółka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym (zwolnienie z art. 45 ust. 2 i 3 UoR).

### **2) Metody wyceny aktywów i pasywów**

Wycena aktywów i pasywów jest dokonywana na dzień bilansowy, potwierdzona drogą inwentaryzacji.

#### **a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**



Wartości niematerialne i prawne księgowane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są liniowo przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści, przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie	50 %
Pozostałe	20 %

Środki trwałe są wykazane według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenie. Środki trwałe podlegające likwidacji wyceniono w wartości księgowej netto.

Urządzenia techniczne i wyposażenie są amortyzowane za pomocą metody liniowej przez okres ich ekonomicznego użytkowania, przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Inwestowanie w obce środki trwałe	10% (przyjmując wartość mniejszą)
Urządzenia techniczne, maszyny, wyposażenie produkcyjne i handlowe	4,5-20 %
Środki transportu	20%

Środki trwałe poniżej wartości 5.000 zł są odpisywane w koszty działalności bieżącej w miesiącu ich zakupu.

Środki trwałe o wartości od 5.000 do 10.000 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania

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.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez 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 obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

**b) Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie są wyceniane wg ceny nabycia lub koszty wytworzenia obejmujące sumę poniesionych przez jednostkę gospodarczą kosztów budowy, montażu, ulepszenia i przygotowania do użytkowania w okresie od rozpoczęcia budowy do dnia przyjęcia do użytkowania lub do dnia bilansowego, mając na uwadze również:

- koszty obsługi zobowiązań, które są związane z finansowaniem i obsługą budowy,
- różnice kursowe
- podatek VAT niepodlegający odliczeniu.
- naliczone odsetki od pożyczki pozyskanego na finansowanie środka trwałego.

**c) Zapasy**

Zapasy są to aktywa przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będące w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mające postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Grupa ta obejmuje materiały, towary, produkty gotowe oraz produkcje w toku.

Wartość zapasów ustala się w cenach ewidencyjnych lub koszcie wytworzenia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z kwot jest niższa, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty przydatności ekonomicznej. Koszty zapasów ustalane są metodą FIFO.

**d) Środki pieniężne**

Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowy po średnim kursie danej waluty ustalonym przez Narodowy Bank Polski. W ciągu roku dla przeliczania waluty obcej na rachunku bankowym stosuje się metodę FIFO.

**e) Zobowiązania**

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. 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.

**f) Należności**

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.

#### ***g) Transakcje w walucie obcej***

Załączone sprawozdanie finansowe przedstawione jest w złotych polskich ( „zł” lub „PLN”), które dla Spółki jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

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 ogłoszonego 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.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	<b>31 grudnia 2024 roku</b>	<b>31 grudnia 2023 roku</b>
EUR	4,2730	4,3480
USD	4,1012	3,9350

#### ***h) 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.

#### ***i) 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 uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwa na naprawy gwarancyjne ujmowana jest na dzień bilansowy w odniesieniu do wszystkich produktów objętych gwarancją w wysokości ustalonej na podstawie przeszłych doświadczeń w zakresie dokonanych napraw gwarancyjnych.

***j) Instrumenty finansowe***

W bieżącym okresie poza należnościami, zobowiązaniami inwestycyjnymi oraz pożyczkami Spółka nie posiada innych instrumentów finansowych.

W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/wymagalności, dla których efekt dyskontowania nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Spółka nie wdrożyła rachunkowości zabezpieczeń.

***k) Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu***

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu

***l) Koszty finansowania zewnętrznego***

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

***m) Opodatkowanie***

Wynik podatkowy ustalany jest zgodnie z polskimi przepisami fiskalnymi na podstawie wyniku wykazanego w rachunku zysków i strat sporządzonym zgodnie z polskimi przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem korekt dokonanych dla celów podatkowych.

**n) Odroczonego podatku dochodowy**

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym (zgodnie z art. 37 Ustawy o rachunkowości, Spółka nie ma obowiązku ujmowania aktywów z tytułu odroczonego podatku i rezerwy na podatek odroczonego w bilansie).

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

W 2024 roku Spółka na podstawie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości odstąpiła od księgowania odroczonego podatku.

**o) Kapitał podstawowy**

Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

**p) Uznanie przychodów**

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość produktów, towarów i usług z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

Przychody są uznawane w momencie wysyłki towarów przez Spółkę, z uwagi na fakt, że jest to moment w którym realizuje się istotne ryzyko lub korzyści płynące z prawa własności transferu towarów do klienta.

Przychody z lokat kapitałowych są uznawane zgodnie z zasadą memoriałową.

**q) Uznanie kosztów**

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku wyników w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą. Ewidencje kosztów prowadzi się w zespole 4.

**3) Zmiany w zasadach prowadzenia polityki księgowej Spółki**

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Sporządzono przez:



**SR Polska Sp. z o.o.**

ul Chałubińskiego 8, 00-613 Warszawa

.....  
*podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe*

Podpis Członka Zarządu

Podpis Członka Zarządu

---

**Chadi Thomas Attieh**

---

**Joao Saracho de Almeida**

Podpis Członka Zarządu

---

**Gabriela Pisarek**

# **PALMARA SP. Z O.O.**

**INFORMACJA DODATKOWA  
ZA OKRES  
OD 1.01.2024 DO 31.12.2024 ROKU**

## **PALMARA SP. Z O.O.**

### **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2024**

Zgodnie z art 50 ust 3 ustawy o rachunkowości w przypadku gdy informacje dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego nie wystąpiły w jednostce zarówno w roku obrotowym, jak i za rok poprzedzający rok obrotowy, to przy sporządzeniu sprawozdania pozycje te zostały pominięte.

#### **nr noty    wyszczególnienie**

- 1      Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych
- 2      Zmiany w stanie środków trwałych
- 3      Inwestycje w jednostkach zależnych; inwestycje długoterminowe
- 4      Należności krótkoterminowe; należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku
- 5      Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
- 6      Dane o strukturze własności kapitału podstawowego; struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)
- 7      Proponowany podział wyniku finansowego
- 8      Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne oraz pozostałych rezerw
- 9      Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania
- 10     Inne rozliczenia międzyokresowe; zobowiązania warunkowe; zobowiązania pozabilansowe
- 11     Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa; przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna, koszty według rodzaju
- 12     Pozostałe przychody operacyjne
- 13     Pozostałe koszty operacyjne
- 14     Przychody finansowe - odsetki; inne koszty finansowe
- 15     Koszty finansowe - odsetki
- 16     Podatek dochodowy
- 17     Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu
- 18     Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę handlowych (dla każdej grupy osobno).
- 19     Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
- 20     Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
- 21     Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
- 22     Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
- 23     Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązanymi
- 24     Ustalenie rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego



**PALMARA SP. Z O.O.****Nota Nr 1****Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

Spółka za okres sprawozdawczy nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych.

**Nota Nr 2****Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie</b>							
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Zmiany w stanie środków trwałych od 20.10.2022 r. do 31.12.2023 r.**

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie</b>							
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Wartość gruntów użytkowanych wieczysto*

nie występują

*Środki trwałe w budowie*

nie występują

*Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze*

nie występują

*Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze*

nie występują

*Wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących od wartości aktywów trwałych.*

nie występują

**PALMARA SP. Z O.O.****Nota Nr 3****Inwestycje w jednostkach zależnych**

Lp.	Jednostka zależna	Stan na 31.12.2024 r.				Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
		Wartość udziałów wg ceny nabycia	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów			
1	Longiano Sp. z o.o.	5 050,00	100%	100%	2022-11-16	2024-03-21	
	<b>RAZEM</b>	<b>5 050,00</b>					

W dniu 21.03.2024 zawarto umowę sprzedaży 100% udziałów w spółce Longiano sp. z o.o. na rzecz Palmara sp. z o.o. Palmara Sp. z o.o. jest jedynym udziałowcem Spółki Longiano Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Złotej 59. Spółka Longiano Sp. z o.o. na dzień 31.12.2024 wykazuje ujemne kapitały własne (1,169,211.15). Rok 2024 Spółka Longiano Sp. z o.o. zamknęła stratą netto (1,155,614.59).

**Inwestycje długoterminowe, o pozostałym od dnia dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2024 r.		Stan na 31.12.2023 r.	
		do 1 roku*)	powyżej roku	do 1 roku*)	powyżej roku
1	<b>Nieruchomości</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	71 551 385,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	71 551 385,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje w:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	71 551 385,00	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>71 551 385,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*) Inwestycje do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie inwestycji krótkoterminowych

Od dnia 16.08.2023 Spółka udzieliła pożyczki o łącznej wartości 16,745,000.00 EUR jednostce powiązanej, Spółce Longiano Sp. z o.o., z terminem płatności do 31.12.2027. Oprocentowanie pożyczki wynosi 10,25% w skali roku.

Na dzień 31.12.2024 Spółka dokonała wyceny pożyczki przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla waluty EUR przez Narodowy Bank Polski.

**Nota Nr 4****Należności krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.			Stan na 31.12.2023 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	<b>Należności od jednostek powiązanych, z tego:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<b>Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b>	22 946,00	0,00	22 946,00	3 074,00	0,00	3 074,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 018,00	0,00	19 018,00	3 074,00	0,00	3 074,00
c	inne	3 928,00	0,00	3 928,00	0,00	0,00	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>22 946,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 946,00</b>	<b>3 074,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 074,00</b>

**Inwestycje krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>5 474 932,26</b>	<b>0,00</b>
-	w jednostkach powiązanych	5 474 932,26	0,00
-	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
2	<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>8 084,81</b>	<b>305,22</b>
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 084,81	305,22
-	środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	0,00	0,00
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
3	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>5 483 017,07</b>	<b>305,22</b>

Od dnia 16.08.2023 Spółka naliczyła odsetki od pożyczki o łącznej wartości 1,281,285.34 EUR z kwartalnym terminem płatności do 21-go dnia roboczego kolejnego miesiąca następującego po zakończeniu danego kwartału.

**PALMARA SP. Z O.O.****Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku**

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
<b>1</b>	<b>bieżące, z tego :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>przeterminowane, z tego :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni	0,00	0,00	0,00
	90-180	0,00	0,00	0,00
	180-360	0,00	0,00	0,00
	powyżej 360	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni	0,00	0,00	0,00
	90-180	0,00	0,00	0,00
	180-360	0,00	0,00	0,00
	powyżej 360	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2024 do 31.12.2024 r.**

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności podatkowych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przesunięcia między należnościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przesunięcia między należnościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PALMARA SP. Z O.O.****Nota Nr 5****Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów	0,00	0,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów	0,00	0,00
	- rozliczenie międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
	- ubezpieczenie	0,00	0,00
	- licencje	0,00	0,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	276,00
	- podatek VAT inny okres	0,00	276,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>276,00</b>

**PALMARA SP. Z O.O.****Nota Nr 6****Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	Rodzaj udziałów	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość nominalna jednej akcji (udziału) = 500,00 zł			
				Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
	Udziały równe i niepodzielne	nie ma	100	50	Wkład pieniężny	20.10.2022	16.11.2022
	<b>Liczba akcji (udziałów) razem</b>		<b>100</b>	<b>50</b>			
	<b>Kapitał razem</b>			<b>5 000,00</b>			

**Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) za okres od 1.01.2024 do 20.03.2024 roku**

Udziałowiec	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Solida Capital Europe Sp. z o. o.	5 000,00	100%	100%
<b>Razem</b>	<b>5 000,00</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) za okres od 21.03.2024 do 31.12.2024 roku**

Udziałowiec	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Toleda Sp. z o. o.	5 000,00	100%	100%
<b>Razem</b>	<b>5 000,00</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Dnia 21 marca 2024 dotychczasowy współlnik Spółki, Solida Capital Europe Sp. z o. o., sprzedał Toleda Sp. z o.o. 100 równych i niepodzielnych udziałów.

**PALMARA SP. Z O.O.****Nota Nr 7****Proponowany podział wyniku finansowego**

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2024 rok	(2 860 502,80)
<b>podział:</b>	
Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego uchwała o pokryciu straty za rok obrotowy trwający od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. nie została podjęta. Zarząd spółki zaproponuje udziałowcom pokrycie straty zyskiem lat przyszłych.	(2 860 502,80)
<b>wynik niepodzielony</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 8****Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Utworzenie rezerw (tytuły)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	rezerwa na urlopy	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Rozwiązania rezerw (tytuły)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	rezerwa na urlopy	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Wykorzystanie rezerw</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zmiany w stanie pozostałych rezerw**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Utworzenie rezerw (tytuły)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
b	na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
c	pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Rozwiązania rezerw (tytuły)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
b	na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
c	pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Wykorzystanie rezerw</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
b	na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
c	pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>w tym rezerwy (według tytułów):</b>				

W roku 2024 Spółka nie zawiązała rezerw na koszty.

**PALMARA SP. Z O.O.****Nota nr 9****Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2024 r.				Stan na 31.12.2023 r.			
		do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>3 282 542,81</b>	<b>52 975 132,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	kredyty i pożyczki	0,00	52 975 132,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	3 282 542,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>2 299 542,42</b>	<b>21 365 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>217,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	217,19	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 294 542,42	21 365 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>5 582 085,23</b>	<b>74 340 132,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>217,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Na dzień 31.12.2024 Spółka dokonała wyceny pożyczki oraz wyemitowanych obligacji korporacyjnych przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla waluty EUR przez Narodowy Bank Polski.

**Pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych**

Lp.	Jednostka powiązana	Kapitał pożyczki w EUR	Oprocentowanie w skali roku	Termin spłaty pożyczki
1	Toleda Sp. z o.o.	12 397 644,00 EUR	8,25%	2027-12-31
	<b>RAZEM</b>	<b>12 397 644,00 EUR</b>		

**Wyemitowane dłużne papiery wartościowe dla jednostek pozostałych (obligacje)**

Lp.	Jednostka pozostała	Wartość obligacji w EUR	Oprocentowanie w skali roku	Termin zapadalności
1	Nter Private Debt Fund	5 000 000,00 EUR	14,00%	2026-03-27
	<b>RAZEM</b>	<b>5 000 000,00 EUR</b>		

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania**

Lp.	Wiek w dniach	wartość
<b>1</b>	<b>bieżące, z tego :</b>	<b>1 672,80</b>
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	1 672,80
<b>2</b>	<b>przeterminowane, z tego :</b>	<b>0,00</b>
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	0,00
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	0,00
	do 90 dni	0,00
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 672,80</b>

**PALMARA SP. Z O.O.****Nota Nr 10***Inne rozliczenia międzyokresowe - nie występują**Zobowiązania warunkowe - nie występują**Zobowiązania pozabilansowe zabezpieczone na majątku Spółki - nie występują***Nota Nr 11***Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i struktura rzeczowa - nie występują*

Lp.	Tytuł	1.01.2024-31.12.2024	20.10.2022-31.12.2023
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>		
	- pozostałe	0,00	0,00
2	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna - nie występują*

Lp.	Tytuł	1.01.2024-31.12.2024	20.10.2022-31.12.2023
a	<i>Przychody netto ze sprzedaży usług</i>	0,00	0,00
	kraj	0,00	0,00
	eksport	0,00	0,00
b	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	0,00	0,00
	kraj	0,00	0,00
	eksport	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Koszty według rodzaju**

Lp.	Tytuł	1.01.2024-31.12.2024	20.10.2022-31.12.2023
	<b>Koszty według rodzaju:</b>		
a	amortyzacja	0,00	0,00
b	zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
c	usługi obce	2 784 291,59	16 239,06
d	podatki i opłaty	1 121,78	0,00
e	wynagrodzenia	0,00	0,00
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
g	pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
1	<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>2 785 413,37</b>	<b>16 239,06</b>
2	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
4	Koszty sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
5	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	0,00	0,00
6	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 785 413,37	16 239,06



**PALMARA SP. Z O.O.****Nota Nr 12*****Pozostałe przychody operacyjne***

Lp.	Tytuł	1.01.2024-31.12.2024	20.10.2022-31.12.2023
<b>1</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	środków trwałych	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>1 477,57</b>	<b>10 246,28</b>
a	rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
c	umorzenie zobowiązań	1 476,00	10 246,28
d	inne	1,57	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 477,57</b>	<b>10 246,28</b>

**Nota Nr 13*****Pozostałe koszty operacyjne***

Lp.	Tytuł	1.01.2024-31.12.2024	20.10.2022-31.12.2023
<b>1</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
d	należności	0,00	0,00
e	zapasów	0,00	0,00
f	innych aktywów	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>4 844,70</b>	<b>0,00</b>
a	umorzenie należności	4 843,74	0,00
b	likwidacja środków trwałych	0,00	0,00
c	inne	0,96	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>4 844,70</b>	<b>0,00</b>

## PALMARA SP. Z O.O.

## Nota Nr 14

## Przychody finansowe - odsetki za okres od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	5 502 072,75
3	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Odsetki bankowe - otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 502 072,75</b>

## Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.2024-31.12.2024	20.10.2022-31.12.2023
1	Rozwiązanie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	30 753,52	2,81
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	30 753,52	2,81
	<b>RAZEM</b>	<b>30 753,52</b>	<b>2,81</b>

## Nota Nr 15

## Koszty finansowe - odsetki za okres od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki od zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	5 604 548,57
	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	3 299 184,92
	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	2 305 363,65
	zobowiązania finansowe inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 604 548,57</b>

## Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.2024-31.12.2024	20.10.2022-31.12.2023
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	0,00	0,00
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## PALMARA SP. Z O.O.

## Nota nr 16

## Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	1.01.2024 - 31.12.2024 r.	20.10.2022 - 31.12.2023 r.
1	<b>Wynik brutto</b>	<b>(2 860 502,80)</b>	<b>(5 989,97)</b>
2	<b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>6 380 399,51</b>	<b>1 200,00</b>
	<b>Koszty operacyjne</b>	<b>89 751,99</b>	<b>1 200,00</b>
a	koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	89 751,99	0,00
b	kary umowne	0,00	0,00
c	reprezentacja	0,00	0,00
d	utworzenie rezerw na pozostałe koszty	0,00	0,00
e	nieuregulowane zobowiązania w terminie 90 dni od daty upływu terminu płatności	0,00	1 200,00
	<b>pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 843,74</b>	<b>0,00</b>
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
b	utworzenie odpisów aktualizujących środków trwałych	0,00	0,00
c	utworzenie pozostałych rezerw	0,00	0,00
d	koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	4 843,74	0,00
e	pozostałe koszty	0,00	0,00
	<b>koszty finansowe</b>	<b>6 285 803,78</b>	<b>0,00</b>
a	ujemne różnice kursowe z wyceny	681 250,76	0,00
b	odsetki od pożyczek od udziałowców	5 604 548,57	0,00
c	ujemne różnice kursowe	4,45	0,00
d	odsetki niezapłacone od zobowiązań	0,00	0,00
e	odsetki budżetowe	0,00	0,00
f	inne koszty	0,00	0,00
	<b>inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Przychody niebędące przychodami do opodatkowania</b>	<b>6 141 708,38</b>	<b>2,81</b>
	<b>przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
b	przychody niepodatkowe	0,00	0,00
c	rozwiązanie rezerwy na koszty	0,00	0,00
	<b>przychody finansowe</b>	<b>6 141 708,38</b>	<b>2,81</b>
a	dotatnie różnice kursowe z wyceny	639 635,63	2,81
b	odsetki od udzielonych pożyczek	5 502 072,75	0,00
c	wycena instrumentów finansowych	0,00	0,00
d	różnice kursowe od zapłaconych odsetek (cienka kapitalizacja)	0,00	0,00
4	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>1 200,00</b>	<b>0,00</b>
a	zrealizowane dodatnie różnice kursowe z lat poprzednich, odsetki od zobow.	0,00	0,00
b	zrealizowane ujemne różnice kursowe z lat poprzednich	0,00	0,00
c	odsetki zapłacone	0,00	0,00
d	nieodpłatne świadczenie z tytułu nieoprocentowanej pożyczki	0,00	0,00
e	zrealizowane rezerwy	0,00	0,00
f	strata - zyski kapitałowe	0,00	0,00
g	nieuregulowane zobowiązania w terminie 90 dni od daty upływu terminu płatności	1 200,00	0,00
h	przekazane darowizny	0,00	0,00
5	<b>Ulga inwestycyjna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	<b>Zysk/strata podatkowa</b>	<b>(2 623 011,67)</b>	<b>(4 792,78)</b>
7	<b>Rozliczenie strat z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>(2 623 011,67)</b>	<b>(4 792,78)</b>
9	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	<b>Przypisy kontroli skarbowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11a	<b>Zmiana stanu na aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11c	<b>Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12	<b>Wynik finansowy netto</b>	<b>(2 860 502,80)</b>	<b>(5 989,97)</b>

**PALMARA SP. Z O.O.****Nota nr 17****Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu:**

Spółka za okres sprawozdawczy nie zatrudniała pracowników.

**Nota nr 18****Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę handlowych (dla każdej grupy osobno).**

Nie wystąpiły.

**Nota nr 19****Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Spółka w trakcie roku obrotowego oraz do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie zawarła żadnych transakcji z członkami organów zarządzających.

**Nota nr 20****Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny zostać ujęte w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

**Nota nr 21****Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Rosyjska agresja na Ukrainę jak również wysoki poziom inflacji w roku 2024 nie miały istotnego wpływu na sytuację finansową i majątkową spółki.

**Nota nr 22****Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp	Nakłady na	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
		w roku obrotowym	planowane na następny rok	w roku obrotowym	planowane na następny rok
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00

**PALMARA SP. Z O.O.****Nota nr 23****Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

## a) Grupa kapitałowa

Do dnia sporządzenia i podpisania sprawozdania finansowego Spółka nie funkcjonowała w ramach żadnej grupy kapitałowej.

## b) Podmiot dominujący

Ze względu na strukturę udziałów Spółka nie podlega kontroli przez podmiot dominujący.

## c) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - udziały lub akcje	Pozostałe aktywa finansowe	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe		Zobowiązania	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Przychody operacyjne - pozostałe	Koszty operacyjne - pozostałe	Przychody finansowe	Koszty finansowe
					Pożyczka	Odsetki od pożyczki							
1	Longiano Sp. z o.o.	0,00	5 050,00	77 026 317,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00	1 476,00	0,00	5 502 072,75	0,00
2	Toleda Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	52 975 132,81	3 282 542,81	0,00	0,00	0,00	0,00	4 843,74	0,00	3 299 184,92
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>5 050,00</b>	<b>77 026 317,26</b>	<b>52 975 132,81</b>	<b>3 282 542,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 300,00</b>	<b>1 476,00</b>	<b>4 843,74</b>	<b>5 502 072,75</b>	<b>3 299 184,92</b>

## d) Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na nierynkowych warunkach

Spółka nie zawiera transakcji z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

## e) Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**PALMARA SP. Z O.O.****Nota Nr 24****Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2024 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023 r.
		stan na 31.12.2024 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2023 r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>8 908 811,00</b>		<b>801 792,00</b>	<b>5 992,78</b>		<b>539,00</b>
a	ujemne różnice kursowe bilansowe	681 250,76	9%	61 312,00	0,00	9%	0,00
b	ulga za złe dłużni	0,00	9%	0,00	1 200,00	9%	108,00
c	strata podatkowa do rozliczenia	2 623 011,67	9%	236 071,00	4 792,78	9%	431,00
d	niezapłacone odsetki	5 604 548,57	9%	504 409,00	0,00	9%	0,00
e	rezerwa na koszty	0,00	9%	0,00	0,00	9%	0,00
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>8 908 811,00</b>	<b>X</b>	<b>801 792,00</b>	<b>5 992,78</b>	<b>X</b>	<b>539,00</b>
	odpis aktualizujący wartość aktywa			(801 792,00)			(539,00)
	wartość netto aktywa z tytułu podatku odroczonego wykazana w bilansie			0			0

**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2024 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2023 r.
		stan na 31.12.2024 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2023 r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>6 141 708,38</b>		<b>552 753</b>	<b>2,81</b>		<b>0</b>
a	dodatnie różnice kursowe bilansowe	639 635,63	9%	57 567,00	2,81	9%	0,00
b	nieotrzymane odsetki	5 502 072,75	9%	495 186,00	0,00	9%	0,00
c	rezerwa na przychody	0,00	9%	0,00	0,00	9%	0,00
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>6 141 708,38</b>	<b>X</b>	<b>552 753,00</b>	<b>2,81</b>	<b>X</b>	<b>0,00</b>

Zgodnie z art. 37 Ustawy o rachunkowości, Spółka nie ma obowiązku ujmowania aktywów z tytułu odroczonego podatku i rezerwy na podatek odroczonego w bilansie. Spółka skorzystała z tego prawa.

## **PALMARA SP. Z O.O.**

### **Sprawozdanie finansowe obejmuje:**

1. Oświadczenie Zarządu
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz przyjęte zasady rachunkowości
3. Bilans
4. Rachunek zysków i strat
5. Dodatkowa informacja i objaśnienia

### **Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki**

Sporządzono :



#### **SR Polska Sp.z o.o.**

ul Chałubińskiego 8, 00-613 Warszawa

.....  
*podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe*

.....  
**CHADI THOMAS ATTIEH**

*Członek Zarządu*

.....  
**JOAO SARACHO DE ALMEIDA**

*Członek Zarządu*

.....  
**GABRIELA PISAREK**

*Członek Zarządu*