

Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**ul. Skierniewicka 16/20, 01-230 Warszawa
Identyfikator REGON: 389239372
NIP: 1133035742**

**Sprawozdanie Finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.**

Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie Finansowe

za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.

Spis treści

	Strona
Raport sporządzających sprawozdanie finansowe	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2 - 4
Bilans	5 - 6
Rachunek zysków i strat	7
Dodatkowe informacje i objaśnienia	8 - 10

Crowe Advartis Accounting Sp. z o.o.

ul. Hrubieszowska 2, 01-209 Warszawa

**Raport sporządzających sprawozdanie finansowe**

Do zarządu Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Informujemy, że zostało przygotowane sprawozdanie finansowe na stronach od 2 do 10 zgodnie z dokumentami księgowymi i wyjaśnieniami, które do nas zostały dostarczone. Nie został przez nas przeprowadzony audyt.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie
- bilans, wykazujący sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 4 873 876,71 zł
- rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 2 011 191,57 zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia

W imieniu i na rzecz

Crowe Advartis Accounting Sp. z o.o.

Zatwierdzone w imieniu i na rzecz

Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Joanna Katarzyna Skoczeń

Członek zarządu

1. Podstawowy przedmiot działalności spółki

Przedmiotem działalności spółki Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przy ulicy Skierniewicka 16/20, zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym dla pod numerem 0000906254 jest w szczególności działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi.

Zgodnie z umową czas trwania spółki jest nieograniczony.

2. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30.09.2023 r. dla celów połączenia Focusly Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie ze spółką pod firmą Benefit Systems S.A. z siedzibą w Warszawie.

Sprawozdanie finansowe jest prezentowane za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. Dane porównawcze odnoszą się do okresu od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

Zgodnie z Art. 64.1, 45.2 i 45.3 Ustawy, jednostka zwolniona jest z obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka zgodnie z Ustawą o rachunkowości nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego.

3. Podsumowanie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

(a) Podstawy prawne

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztów historycznych.

(b) Należności

Należności zalicza się do należności długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do należności krótkoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok lub jeżeli są rozrachunkami z tytułu dostaw towarów i usług.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z doliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie należności i wykazuje w wartości netto (tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego, który odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych oraz pozostałe należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty na podstawie przepisów, umów lub innych dokumentów.

(c) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się znaki pieniężne w gotówce, środki na rachunkach bankowych, lokaty pieniężne płatne w ciągu 3 miesięcy oraz чеки, weksle obce oraz podobne dokumenty, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

W ciągu roku środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej.

Rozchód środków pieniężnych wycenia się według kursu waluty, która najwcześniej wpłynęła na rachunek bankowy.

Na dzień bilansowy środki pieniężne na rachunkach bankowych lub w formie lokat pieniężnych są wykazywane z doliczonymi lub potrąconymi odsetkami. Odsetki te odnosi się odpowiednio na dobro przychodów finansowych lub w ciężar kosztów finansowych.

Wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych dokonuje się, co najmniej raz w roku na dzień bilansowy po kursie średnim NBP. Powstałe niezrealizowane różnice kursowe wykazuje się jako saldo dodatnich i ujemnych różnic kursowych odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne i kredyty bankowe oraz papiery wartościowe wykazuje się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, przeliczonej na walutę polską według faktycznie zastosowanego kursu waluty z tego dnia. Jeżeli nie jest możliwe uwzględnienie faktycznie zastosowanego kursu waluty w danym dniu, Spółka stosuje kurs średni ogłaszany przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia transakcji.

(d) Czynne rozliczenia międzyokresowe

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty, dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

(e) Kapitał własny

Kapitały własne stanowią kapitał zakładowy, kapitał rezerwowy oraz kapitały tworzone przez spółkę zgodnie z obowiązującym prawem, statutem i uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników, łącznie z kwotą wynikającą z niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych.

Kapitał zakładowy spółki wykazany jest w wysokości zgodnej z aktem notarialnym oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje zyski i straty poprzednich okresów, które na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Wspólników nie zostały rozliczone.

(f) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy zalicza się do odpowiednio do kosztów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

(g) Zobowiązania

Zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do zobowiązań krótkoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok lub są rozrachunkami z tytułu dostaw towarów i usług.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

(h) Rozliczenia z zagranicą

W ciągu roku obrotowego wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmowane są w następujący sposób:

- środki pieniężne, wpłaty należności i zapłaty zobowiązań – po obowiązującym na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia transakcji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia transakcji,

- należności i zobowiązania - po obowiązującym na dzień przeprowadzenia transakcji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia transakcji, chyba, że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Kurs wymiany na dzień 30.09.2023 r. wyniósł 1 EUR = 4,6899 PLN

Kurs wymiany na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 1 EUR = 4,6356 PLN

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie oraz na moment bilansowy odnosi się do kosztów i przychodów finansowych.

(i) Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie otrzymania wpłaty na rachunek bankowy. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

(j) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niepodlegające opodatkowaniu, koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

Zgodnie z Art. 37 ust 10 Ustawy Spółka skorzystała z prawa do nie wykazywania aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Bilans na dzień 30 września 2023 r.

5

	Nota	Bieżący rok	Poprzedni rok
AKTYWA			
Aktywa trwałe		3 535 905,28	2 872 431,06
Wartości niematerialne i prawne	1	3 517 016,33	2 850 255,51
Inne wartości niematerialne i prawne		3 517 016,33	2 850 255,51
Rzeczowe aktywa trwałe	2	18 888,95	22 175,55
Środki trwałe		18 888,95	22 175,55
Urządzenia techniczne i maszyny		18 888,95	22 175,55
Należności długoterminowe		-	-
Inwestycje długoterminowe		-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Aktywa obrotowe		1 337 971,43	730 008,74
Zapasy		-	-
Należności krótkoterminowe	3	205 371,85	127 610,93
Należności od jednostek powiązanych	13	7 503,00	12 915,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		7 503,00	12 915,00
- do 12 miesięcy		7 503,00	12 915,00
Należności od pozostałych jednostek		197 868,85	114 695,93
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		40 546,18	801,00
- do 12 miesięcy		40 546,18	801,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		148 761,24	113 894,93
inne		8 561,43	-
Inwestycje krótkoterminowe		1 132 599,58	602 397,81
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 132 599,58	602 397,81
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 132 599,58	602 397,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 132 599,58	602 397,81
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	-	-
Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
Udziały (akcje) własne		-	-
Suma aktywów		4 873 876,71	3 602 439,80

Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Bilans na dzień 30 września 2023 r.

6

	Nota	Bieżący rok	Poprzedni rok
PASYWA			
Kapitał (fundusz) własny		(1 745 123,24)	266 068,33
Kapitał (fundusz) podstawowy	5	10 000,00	10 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy		2 131 485,40	2 131 485,40
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(1 875 417,07)	(201 575,17)
Zysk (strata) netto	6	(2 011 191,57)	(1 673 841,90)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		6 618 999,95	3 336 371,47
Rezerwy na zobowiązania		-	-
Zobowiązania długoterminowe		6 130 000,00	-
Wobec jednostek powiązanych	13	6 130 000,00	-
kredyty i pożyczki		6 130 000,00	-
Zobowiązania krótkoterminowe		488 999,95	3 336 371,47
Wobec jednostek powiązanych	13	296 574,75	3 115 761,20
inne		273 402,74	3 115 761,20
Wobec pozostałych jednostek		192 425,20	220 610,27
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		180 591,85	214 802,10
- do 12 miesięcy		180 591,85	214 802,10
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz			
innych tytułów publicznoprawnych		11 833,35	5 049,38
inne		-	758,79
Rozliczenia międzyokresowe	7	-	-
Suma pasywów		4 873 876,71	3 602 439,80

Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

7

Rachunek zysków i strat**za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.**

	Nota	Bieżący rok	Poprzedni rok
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8	45 276,33	29 277,63
- od jednostek powiązanych	13	13 556,90	10 500,00
Przychody netto ze sprzedaży usług		45 276,33	29 277,63
Koszty działalności operacyjnej		1 722 306,35	1 612 187,21
Amortyzacja		490 577,64	410 250,58
Zużycie materiałów i energii		5 210,88	7 590,52
Usługi obce		899 536,97	877 433,45
Podatki i opłaty		2 771,11	3 826,02
Wynagrodzenia		190 461,48	172 157,67
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		41 725,21	31 453,69
-emerytalne		9 118,90	20 636,76
Pozostałe koszty rodzajowe		92 023,06	109 475,28
Zysk/Strata ze sprzedaży		(1 677 030,02)	(1 582 909,58)
Pozostałe przychody operacyjne		11 588,38	1 582,60
Inne przychody operacyjne		11 588,38	1 582,60
Pozostałe koszty operacyjne		11 887,94	2 651,32
Inne koszty operacyjne		11 887,94	2 651,32
Zysk/Strata z działalności operacyjnej		(1 677 329,58)	(1 583 978,30)
Przychody finansowe		-	-
Koszty finansowe		333 861,99	89 863,60
Odsetki, w tym:		330 501,63	86 571,68
- dla jednostek powiązanych	13	330 500,34	86 570,77
Inne		3 360,36	3 291,92
Zysk/Strata brutto		(2 011 191,57)	(1 673 841,90)
Podatek dochodowy	9	-	-
Zysk/Strata netto		(2 011 191,57)	(1 673 841,90)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.

1	Wartości niematerialne i prawne	Bieżący rok		Poprzedni rok	
(a)	<i>Struktura wartości niematerialnych i prawnych</i>				
	Inne wartości niematerialne i prawne	3 517 016,33		2 850 255,51	
	Wartości niematerialne i prawne razem	3 517 016,33		2 850 255,51	
2	Rzeczowe aktywa trwałe	Bieżący rok		Poprzedni rok	
(a)	<i>Struktura rzeczowych aktywów trwałych</i>				
	Środki trwałe w tym:	18 888,95		22 175,55	
	- urządzenia techniczne i maszyny	18 888,95		22 175,55	
	Rzeczowe aktywa trwałe razem	18 888,95		22 175,55	
(b)	<i>Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych</i>				
	Własne	18 888,95		22 175,55	
	Rzeczowe aktywa trwałe w ewidencji bilansowej razem	18 888,95		22 175,55	
3	Należności krótkoterminowe	Bieżący rok		Poprzedni rok	
	Stan należności brutto na dzień bilansowy	205 371,85		127 610,93	
	Odpisy aktualizujące na początek okresu	-		-	
	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-		-	
	Należności krótkoterminowe netto	205 371,85		127 610,93	
4	Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe	Bieżący rok		Poprzedni rok	
	Pozostałe	-		-	
	Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe razem	-		-	
5	Kapitał podstawowy	Bieżący rok		Poprzedni rok	
	Udziałowcy	Liczba udziałów	Wartość nominalna	Liczba udziałów	Wartość nominalna
	Benefit Systems S.A.	200	10 000,00	200	10 000,00
	Razem	200	10 000,00	200	10 000,00
6	Wynik finansowy netto roku obrotowego	Zarząd proponuje pokryć stratę z zysku jaki zostanie osiągnięty w kolejnych latach.			
7	Rozliczenia międzyokresowe	Bieżący rok		Poprzedni rok	
	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne</i>				
	Wykonane niezafakturowane usługi	-		-	
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	-		-	
	Rozliczenia międzyokresowe bierne razem	-		-	
8	Przychody ze sprzedaży	Bieżący rok		Poprzedni rok	
(a)	<i>Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży</i>				
	Sprzedaż usług	45 276,33		29 277,63	
	Razem	45 276,33		29 277,63	
(b)	<i>Struktura terytorialna sprzedaży</i>				
	Sprzedaż krajowa	45 276,33		29 277,63	
	Razem	45 276,33		29 277,63	
9	Podatek dochodowy	Bieżący rok		Poprzedni rok	
(a)	<i>Podatek dochodowy</i>				
	Podatek dochodowy bieżący	-		-	
	Podatek dochodowy odroczony	-		-	
	Razem	-		-	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.

<i>(b) Podatek dochodowy bieżący</i>	Bieżący rok	Poprzedni rok
Zysk (strata) brutto	(2 011 191,57)	(1 673 841,90)
Trwałe różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a dochodem do opodatkowania:	1 603,46	1 575,74
Przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi są zaliczane do dochodu do opodatkowania	-	-
Koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu, w tym:	1 603,46	1 575,74
<i>koszty reprezentacji</i>	400,30	-
<i>amortyzacja podatkowa</i>	1 203,16	-
<i>inne</i>	-	1 575,74
Zysk (strata) brutto po korektach z tytułu trwałych różnic	(2 009 588,11)	(1 672 266,16)
Przejsiowe różnice między zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania:	207 465,59	65 868,05
Powstałe w bieżącym roku:	274 645,39	67 921,47
dodatnie, w tym:	-	-
ujemne, w tym:	274 645,39	67 921,47
<i>Różnice między amortyzacją bilansową i podatkową</i>	-	741,67
<i>Różnice dotyczące rezerw na zobowiązania</i>	1 242,65	21 418,60
<i>Odsetki</i>	273 402,74	45 761,20
Zrealizowane różnice przejściowe z lat poprzednich:	67 179,80	2 053,42
dodatnie, w tym:	-	-
ujemne, w tym:	67 179,80	2 053,42
<i>Różnice dotyczące rezerw na zobowiązania</i>	21 418,60	2 000,00
<i>Różnice dotyczące kosztów finansowych</i>	45 761,20	53,42
Podstawa opodatkowania	(1 802 122,52)	(1 606 398,11)
Straty z lat ubiegłych	-	-
Strata podatkowa	(1 802 122,52)	(1 606 398,11)

(c) Podatek dochodowy odroczony

Zgodnie z Art. 37 ust 10 Ustawy Spółka skorzystała z prawa do nie wykazywania aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

10 Przeciętne zatrudnienie	Bieżący rok	Poprzedni rok
Pracownicy umysłowi	1	1
Razem	1	1

11 Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka wypłacała wynagrodzenia członkowi Zarządu. Łączna kwota wypłaconego wynagrodzenia wyniosła 22.500 PLN brutto

12 Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego i audytu

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie poniosła kosztów doradztwa podatkowego oraz audytu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.

13 Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo oraz z udziałowcami

	Bieżący rok	Poprzedni rok
Benefit Systems S.A.		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczki	6 130 000,00	-
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	273 402,74	3 115 761,20
- otrzymane pożyczki - odsetki	273 402,74	3 115 761,20
Koszty działalności operacyjnej	8 242,65	4 576,98
Koszty z tytułu odsetek od pożyczki	330 500,34	86 570,77
VanityStyle Sp. z o.o.		
Należności krótkoterminowe, w tym:	113,40	12 915,00
- z tytułu dostaw i usług	113,40	12 915,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	23 172,01	6 457,51
- z tytułu dostaw i usług	23 172,01	6 457,51
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 556,90	10 500,00
Pozostałe przychody operacyjne	4 600,00	-
Koszty działalności operacyjnej	56 487,44	66 337,31

14 Wydarzenia po dacie bilansu nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku

Nie wystąpiły.

15 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym VAT

Na dzień 30.09.2023 środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym wynosiły 0,00 PLN.

16 Pozostałe pozycje

Pozostałe pozycje informacji dodatkowych przewidywane przez Załącznik nr 1 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. nie występują.