

EMPLOCITY SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES
01 STYCZNIA 2023 - 31 GRUDNIA 2023 ROKU
WARSZAWA, DNIA 31.05.2024 R.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Emplocity Spółka Akcyjna ("Spółka") została wpisana do rejestru przedsiębiorców KRS w dniu 17czerwca 2021 roku wskutek przekształcenia Emplocity spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

W momencie sporządzenia sprawozdania finansowego siedzibą mieściła się w Warszawie (00 -695) przy ul. Nowogrodzkiej 51 piętro 3, podobnie jak na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiada oddział w Olsztynie przy ul. Trylińskiego 16.

Spółka posiada rachunki bankowe w Banku Polska Kasa Opieki S.A.

Księgi rachunkowe są prowadzone przez Chandon Waller sp. z o.o.

2. Przedmiot działalności Spółki to działalność portali internetowych (PKD 63.12.Z.) oraz działalność związana z oprogramowaniem (63.01.Z) i przetwarzaniem danych (63.11.Z).

Właściwym dla Spółki Sądem Rejestrowym na dzień 31.12.2023 r. był Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka posiada numer identyfikacyjny REGON: 146788578 oraz numer identyfikacji podatkowej 5223007585 oraz numer KRS 0000906954.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. Niepewność co do możliwości kontynuacji działalności sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w przewidywalnej przyszłości, tj. przez co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, bez konieczności zaniechania działalności lub istotnego zmniejszenia jej zakresu. Jednakże, biorąc pod uwagę wysokie straty ze sprzedaży, relatywnie niskie kapitały własne oraz znaczący udział przychodów z dotacji w całkowitych przychodach Spółki, Zarząd zdaje sobie sprawę z istotnej niepewności co do możliwości kontynuacji działalności. W poprzednich latach model biznesowy Spółki koncentrował się głównie na badaniach i rozwoju, które miały na celu stworzenie produktów wyraźnie różniących się od oferty konkurencji, przynosząc wartość dla klientów. Działania te były finansowane głównie z dotacji Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, wkładów akcjonariuszy oraz ze sprzedaży produktów i usług, które jednak nie osiągały rentowności. W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2023, Spółka zakończyła rozwój flagowego produktu EmploHub, który oczekuje się przyniesie istotne przychody, z pierwszym wdrożeniem w dniu bilansowym. Spółka kontynuuje rozwój technologii i prowadzenie badań B+R, ubiegając się o dwie nowe dotacje.

Jednocześnie zamierzamy skoncentrować się na sprzedaży istniejących produktów, które, w ocenie Zarządu, zyskają na znaczeniu w kontekście przyspieszającej transformacji cyfrowej. Zawarliśmy również partnerstwa biznesowe, które, w naszej ocenie, mogą pozytywnie wpłynąć na wyniki sprzedaży dzięki komplementarności ofert. Rozważamy alternatywne źródła finansowania, w tym połączenie z partnerem branżowym oraz emisję akcji czy obligacji. Kluczowe Założenia Biznesowe na lata 2024-2025:· Rozwój sprzedaży produktu EmploHub – to bym jeszcze rozwinął napisał dlaczego to jest tak perspektywiczne. I że sukces tego produktu istotnie powinien ułatwić możliwość pozyskania dodatkowych środków na działalność. Jest to nowy produkt Emplocity, który jest kulminacją lat doświadczeń i współpracy z firmą MOWI, światowego lidera w produkcji łososia. Odbiór tej aplikacji przez pracowników MOWI jest bardzo dobry, zaś problemy, które rozwiązuje są powszechne i znajdują odzwierciedlenie w wielu prowadzonych rozmowach z potencjalnymi klientami. Ponadto, Spółka planuje we współpracy z partnerem, sprzedaż rozwiązania do samorządów lokalnych.· Optymalizacja kosztów – Spółka już dostosowała poziom kosztów operacyjnych do przychodów ze sprzedaży. Proces ten będzie kontynuowany, aby najpóźniej w drugiej połowie roku osiągnąć pozytywne rezultaty na poziomie wyniku ze sprzedaży. Zmiany dokonane zostały na przełomie 1Q i 2Q, stąd nie zostały w pełni odzwierciedlone w raporcie za 1Q 2024. · Rozwój kanałów dystrybucji i konwersji sprzedaży, głównie poprzez nawiązanie kolejnych partnerstw oraz rozważaną możliwość połączenia z partnerem branżowym. W 1Q 2024 Spółka doświadczyła przesunięcia przychodów z 3 istotnych, które rozpoczęły się w kwietniu i maju, co miało istotny wpływ na niższe niż planowane przychody w 1Q. Pozyskanie dodatkowych środków na finansowanie działalności poprzez zawarcie partnerstwa biznesowego, emisję akcji lub obligacji, oraz uzyskanie nowych dotacji. Planowane przychody zostały oszacowane bardzo konserwatywnie i koszty zostały dopasowane do tych szacunków. Mając na uwadze sytuację Spółki, Zarząd przyjął ostrożnościowe założenia. W świetle tych działań, Zarząd utrzymuje stanowisko, że działalność Spółki będzie kontynuowana przez co najmniej kolejne 12 miesięcy, pod warunkiem realizacji przynajmniej części tych założeń. Sprawozdanie nie zawiera korekt związanych z wyżej opisaną niepewnością.

4. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. natomiast dane porównywalne obejmują okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. oraz dane przekształcone za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) i wydanyymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

6. Określenie zastosowanych zasad i metod rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego. Księgi rachunkowe prowadzono zgodnie z zasadą memoriału, przyjmując przy wycenie aktywów i pasywów zasadę ostrożnej wyceny.

6.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł są amortyzowane jednorazowo.

6.2. Środki trwałe

Środki trwałe (inne niż grunty) wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową lub metodą degresywną w przypadku środków trwałych poddanych intensywnej eksploatacji. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł są amortyzowane jednorazowo.

6.3. Należności krótkoterminowe

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na PLN przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

6.4. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

6.5. Rozliczenia międzyokresowe

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

6.6. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

6.7. Rezerwy

Rezerwy ujmuje się wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek 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.

6.8. Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty.

6.9. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się w okresie, w którym je poniesiono. Odsetki od pożyczek naliczone do dnia bilansowego (niezapłacone) wykazuje się w pozycji, do której zakwalifikowano te pożyczki.

7. Pomiar wyniku finansowego

7.1. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej prawdopodobne jest, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). Prace w toku wyceniane są, przy zachowaniu zasad ostrożnej wyceny, poprzez pomiar stopnia ich zaawansowania lub metodą wyniku zerowego a następnie odnoszone w ciężar przychodów ze sprzedaży w okresie, którego dotyczą. Spółka stosuje taką metodę pomiaru stopnia zaawansowania prac, która pozwala w sposób najbardziej wiarygodny ustalić rzeczywisty stopień zaawansowania prac.

7.2. Koszty

Przez koszty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru.

7.3. Ustalanie wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto Spółki składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki);
- wynik operacji finansowych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

8. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania jest złoty polski (PLN).

Zastosowano wybrane uproszczenia, według poniższego:

- niestosowanie przepisów rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych,
- odstąpienie od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- niedokonywanie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników.

Bilans

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	4200940.81	4578502.79	4763578.89
• Aktywa trwałe	2960516.90	2845155.17	2845155.17
• • Wartości niematerialne i prawne	2960516.90	2750356.17	2750356.17
• • • Koszty zakończonych prac rozwojowych	2960516.90	2750356.17	2750356.17
• • • Wartość firmy	0	0	0.00
• • • Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0.00
• • • Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0.00
• • Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0.00
• • • Środki trwałe	0	0	0.00
• • • • grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0.00
• • • • budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0.00
• • • • urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0.00
• • • • środki transportu	0	0	0.00
• • • • inne środki trwałe	0	0	0.00
• • • Środki trwałe w budowie	0	0	0.00
• • • Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0.00

•• Należności długoterminowe	0	0	0.00
••• Od jednostek powiązanych	0	0	0.00
••• Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0.00
••• Od pozostałych jednostek	0	0	0.00
•• Inwestycje długoterminowe	0	0	0.00
••• Nieruchomości	0	0	0.00
••• Wartości niematerialne i prawne	0	0	0.00
••• Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0.00
•••• w jednostkach powiązanych	0	0	0.00
••••• – udziały lub akcje	0	0	0.00
••••• – inne papiery wartościowe	0	0	0.00
••••• – udzielone pożyczki	0	0	0.00
••••• – inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0.00
•••• w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0.00

***** – udziały lub akcje	0	0	0.00
***** – inne papiery wartościowe	0	0	0.00
***** – udzielone pożyczki	0	0	0.00
***** – inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0.00
**** w pozostałych jednostkach	0	0	0.00
***** – udziały lub akcje	0	0	0.00
***** – inne papiery wartościowe	0	0	0.00
***** – udzielone pożyczki	0	0	0.00
***** – inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0.00
*** Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0.00
** Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	94799	94799.00
*** Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	94799	94799.00
*** Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0	0.00

• Aktywa obrotowe	1240423.91	1733347.62	1918423.72
• • Zapasy	0	0	0.00
• • • Materiały	0	0	0.00
• • • Półprodukty i produkty w toku	0	0	0.00
• • • Produkty gotowe	0	0	0.00
• • • Towary	0	0	0.00
• • • Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0.00
• • Należności krótkoterminowe	1174768.26	569479.48	754555.58
• • • Należności od jednostek powiązanych	0	0	0.00
• • • • z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0.00
• • • • • – do 12 miesięcy	0	0	0.00
• • • • • – powyżej 12 miesięcy	0	0	0.00
• • • • inne	0	0	0.00
• • • Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0.00
• • • • z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0.00
• • • • • – do 12 miesięcy	0	0	0.00
• • • • • – powyżej 12 miesięcy	0	0	0.00
• • • • inne	0	0	0.00
• • • Należności od pozostałych jednostek	1174768.26	569479.48	754555.58

**** z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	625543.6	544301.19	544301.19
***** – do 12 miesięcy	525543.6	444301.19	444301.19
***** – powyżej 12 miesięcy	100000	100000.00	100000.00
**** z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	108088.47	17726.32	17726.32
**** inne	441136.19	7451.97	192528.07
**** dochodzone na drodze sądowej	0	0	0.00
** Inwestycje krótkoterminowe	35251.48	99255.57	99255.57
*** Krótkoterminowe aktywa finansowe	35251.48	99255.57	99255.57
**** w jednostkach powiązanych	0	0	0.00
***** – udziały lub akcje	0	0	0.00
***** – inne papiery wartościowe	0	0	0.00
***** – udzielone pożyczki	0	0	0.00
***** – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0.00
**** w pozostałych jednostkach	0	0	0.00
***** – udziały lub akcje	0	0	0.00
***** – inne papiery wartościowe	0	0	0.00

••••• – udzielone pożyczki	0	0	0.00
••••• – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0.00
•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35251.48	99255.57	99255.57
••••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35251.48	99255.57	99255.57
••••• – inne środki pieniężne	0	0	0.00
••••• – inne aktywa pieniężne	0	0	0.00
••• Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0.00
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30404.17	1064612.57	1064612.57
• Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0.00
• Udziały (akcje) własne	0	0	0.00

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	4200940.81	4578502.79	4763578.89
• Kapitał (fundusz) własny	960284.32	475092.86	660168.96
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	114979.1	111379.10	111379.10
•• Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1085189.86	4441526.48	4441526.48
••• – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0.00
•• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0.00
••• – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0.00

• • Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0.00
• • • – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0.00
• • • – na udziały (akcje) własne	0	0	0.00
• • Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	-3725425.00	-3725425.00
• • Zysk (strata) netto	-239884.64	-352387.72	-167311.62
• • Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0.00
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3240656.49	4103409.93	4103409.93
• • Rezerwy na zobowiązania	129812.77	171874.23	171874.23
• • • Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	94799.00	94799.00
• • • Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	129812.77	77075.23	77075.23
• • • • – długoterminowa	0	0	0.00
• • • • – krótkoterminowa	129812.77	77075.23	77075.23
• • • Pozostałe rezerwy	0	0	0.00
• • • • – długoterminowe	0	0	0.00
• • • • – krótkoterminowe	0	0	0.00
• • Zobowiązania długoterminowe	0	0	0.00
• • • Wobec jednostek powiązanych	0	0	0.00

*** Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0.00
*** Wobec pozostałych jednostek	0	0	0.00
**** kredyty i pożyczki	0	0	0.00
**** z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0.00
**** inne zobowiązania finansowe	0	0	0.00
**** zobowiązania wekslowe	0	0	0.00
**** inne	0	0	0.00
** Zobowiązania krótkoterminowe	1579142.53	2371622.71	2371622.71
*** Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0.00
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0.00
***** - do 12 miesięcy	0	0	0.00
***** - powyżej 12 miesięcy	0	0	0.00
**** inne	0	0	0.00
*** Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0.00
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0.00
***** - do 12 miesięcy	0	0	0.00

***** – powyżej 12 miesięcy	0	0	0.00
**** inne	0	0	0.00
*** Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1579142.53	2371622.71	2371622.71
**** kredyty i pożyczki	444231.2	754313.29	754313.29
**** z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0.00
**** inne zobowiązania finansowe	0	0	0.00
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	325468.24	503097.50	503097.50
***** – do 12 miesięcy	325468.24	503097.5	503097.50
***** – powyżej 12 miesięcy	0	0	0.00
**** zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	158430.40	158430.40
**** zobowiązania wekslowe	0	0	0.00
**** z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	335129.87	560313.95	560313.95
**** z tytułu wynagrodzeń	465828.42	381946.25	381946.25
**** inne	8484.8	13521.32	13521.32
*** Fundusze specjalne	0	0	0.00
** Rozliczenia międzyokresowe	1531701.19	1559912.99	1559912.99

*** Ujemna wartość firmy	0	0	0.00
*** Inne rozliczenia międzyokresowe	1531701.19	1559912.99	1559912.99
**** – długoterminowe	1139644.81	994839.98	994839.98
**** – krótkoterminowe	392056.38	565073.01	565073.01

Rachunek zysków i strat			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
• Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3898259.69	3934985.68	3934985.68
• • - od jednostek powiązanych	0	0	0.00
• • Przychody netto ze sprzedaży produktów	3950997.23	4012060.91	4012060.91
• • Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-52737.54	-77075.23	-77075.23
• • Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0.00
• • Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0.00
• Koszty działalności operacyjnej	7960559.72	5070868.33	5070868.33
• • Amortyzacja	837467.98	658949.92	658949.92
• • Zużycie materiałów i energii	30119.38	56522.01	56522.01
• • Usługi obce	4012372.3	2094531.01	2094531.01
• • Podatki i opłaty, w tym:	9676.4	11210.47	11210.47
• • • - podatek akcyzowy	0	0	0.00
• • Wynagrodzenia	2565225.27	1875784.47	1875784.47
• • Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	487229.77	339354.02	339354.02

• • • - emerytalne	0	177313.99	177313.99
• • Pozostałe koszty rodzajowe	18468.62	34516.43	34516.43
• • Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0.00
• Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4062300.03	-1135882.65	-1135882.65
• Pozostałe przychody operacyjne	3844161.52	950869.89	1135945.99
• • Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0.00
• • Dotacje	3843458.25	944323.07	1129399.17
• • Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0.00
• • Inne przychody operacyjne	703.27	6546.82	6546.82
• Pozostałe koszty operacyjne	3111.24	104219.55	104219.55
• • Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0.00
• • Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	67472.40	67472.40
• • Inne koszty operacyjne	3111.24	36747.15	36747.15
• Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-221249.75	-289232.31	-104156.21
• Przychody finansowe	17229.55	0	0.00
• • Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0.00
• • • Od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0.00

• • Odsetki, w tym:	3278.39	0	0.00
• • • - od jednostek powiązanych	0	0	0.00
• • Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0.00
• • • - w jednostkach powiązanych	0	0	0.00
• • Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0.00
• • Inne	13951.16	0	0.00
• Koszty finansowe	35864.44	63155.41	63155.41
• • Odsetki, w tym:	33440.99	61994.25	61994.25
• • • - dla jednostek powiązanych	0	0	0.00
• • Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0.00
• • • - w jednostkach powiązanych	0	0	0.00
• • Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.25	0	0.00
• • Inne	2423.2	1161.16	1161.16
• Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-239884.64	-352387.72	-167311.62
• Podatek dochodowy	0	0	0.00
• Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0.00
• Zysk (strata) netto (I-J-K)	-239884.64	-352387.72	-167311.62

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	475092.86	623172.08	623172.08
• - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0.00
• - korekty błędów	0	0.00	0.00
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	475092.86	623172.08	623172.08
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	111379.1	110703.70	110703.70
• • Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3600	675.40	675.40
• • • zwiększenie (z tytułu)	3600	675.4	675.40
• • • • - wydania udziałów (emisji akcji)	3600	675.4	675.40
• • • zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0.00
• • • • - umorzenia udziałów (akcji)	0	0	0.00
• • Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	114979.1	111379.10	111379.10
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4441526.48	4637887.71	4637887.71
• • Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-3356336.62	-196361.23	-196361.23

••• zwiększenie (z tytułu)	536400.00	203633.10	203633.10
•••• - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	536400.00	203633.10	203633.10
•••• - podziału zysku (ustawowo)	0	0	0.00
•••• - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0.00
••• zmniejszenie (z tytułu)	3892736.62	399994.33	399994.33
•••• - pokrycia straty	3892736.62	399994.33	399994.33
•• Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1085189.86	4441526.48	4441526.48
• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0.00
•• Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0.00
••• zwiększenie (z tytułu)	0	0	0.00
••• zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0.00
•••• - zbycia środków trwałych	0	0	0.00
•• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0.00
• Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0.00
•• Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0.00
••• zwiększenie (z tytułu)	0	0	0.00

• • • zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0.00
• • Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0.00
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4077812.72	-4125419.33	-4125419.33
• • Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0.00
• • • - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0.00
• • • - korekty błędów	0	0	0.00
• • Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0.00
• • • zwiększenie (z tytułu)	0	0	0.00
• • • • - podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0.00
• • • zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0.00
• • • • ...	0	0	0.00
• • Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0.00
• • Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4077812.72	4125419.33	4125419.33
• • • - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0.00
• • • - korekty błędów	0	0	0.00
• • Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4077812.72	4125419.33	4125419.33

• • • zwiększenie (z tytułu)	0.00	0	0.00
• • • • – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0	0.00
• • • zmniejszenie (z tytułu)	4077812.72	399994.33	399994.33
• • • • - pokrycie straty	3892736.62	399994.33	399994.33
• • • • - korekty błędów	185076.1	0	0.00
• • Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	3725425.00	3725425.00
• • Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	-3725425.00	-3725425.00
• Wynik netto	-239884.64	-352387.72	-167311.62
• • zysk netto	0	0	0.00
• • strata netto	239884.64	352387.72	167311.62
• • odpisy z zysku	0	0	0.00
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	960284.32	475092.86	660168.96
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	960284.32	475092.86	660168.96

Rachunek przepływów pieniężnych			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
• • Zysk (strata) netto	-239884.64	-352387.72	-167311.62
• • Korekty razem	993591.35	425408.95	240332.85
• • • Amortyzacja	837467.98	658949.92	658949.92
• • • Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0.00
• • • Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	20096.94	20096.94
• • • Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0.00
• • • Zmiana stanu rezerw	-42061.46	171874.23	171874.23
• • • Zmiana stanu zapasów	0.00	0	0.00
• • • Zmiana stanu należności	-420212.68	59185.13	-125890.97
• • • Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-482398.09	769218.75	769218.75
• • • Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1100795.60	-1253916.02	-1253916.02
• • • Inne korekty	0.00	0.00	0.00

• • Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	753706.71	73021.23	73021.23
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
• • Wpływy	0	0	0.00
• • • Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0.00
• • • Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0.00
• • • Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0.00
• • • • w jednostkach powiązanych	0	0	0.00
• • • • w pozostałych jednostkach	0	0	0.00
• • • • • – zbycie aktywów finansowych	0	0	0.00
• • • • • – dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0.00
• • • • • – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0.00
• • • • • – odsetki	0	0	0.00
• • • • • – inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0.00
• • • Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0.00

• • Wydatki	1047628.71	1371025.34	1371025.34
• • • Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1047628.71	1371025.34	1371025.34
• • • Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0.00
• • • Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0.00
• • • • w jednostkach powiązanych	0	0	0.00
• • • • w pozostałych jednostkach	0	0	0.00
• • • • • – nabycie aktywów finansowych	0	0	0.00
• • • • • – udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0.00
• • • Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0.00
• • Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1047628.71	-1371025.34	-1371025.34
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
• • Wpływy	1579638.40	400000.00	400000.00
• • • Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	540000.00	0	0.00
• • • Kredyty i pożyczki	1039638.40	400000	400000.00

••• Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0.00
••• Inne wpływy finansowe	0	0	0.00
•• Wydatki	1349720.49	8688.96	8688.96
••• Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0.00
••• Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0	0.00
••• Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0	0.00
••• Spłaty kredytów i pożyczek	1349720.49	8688.96	8688.96
••• Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0.00
••• Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0.00
••• Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0.00
••• Odsetki	0	0	0.00
••• Inne wydatki finansowe	0	0	0.00
•• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	229917.91	391311.04	391311.04
• Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-64004.09	-906693.07	-906693.07
• Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-64004.09	-906693.07	-906693.07
•• - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0.00

• Środki pieniężne na początek okresu	99255.57	1005948.64	1005948.64
• Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	35251.48	99255.57	99255.57
• • – o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00	0	0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1

Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał własny

Stwierdzono zdarzenie dotyczące lat ubiegłych o istotnej wartości, które wymagało przekształcenia danych finansowych za 2022 rok. Kwota korekty wyniosła 185.076,10 zł i dotyczyła błędu ujęcia przychodów z tytułu rozliczenia dotacji z NCBiR. Celem zachowania w 2022 roku współmierności przychodów i kosztów z tytułu rozliczenia dotacji, kwota 185.076,10 zł powinna zostać ujęta w sprawozdaniu finansowym jako przychód. Jednostka otrzymała dotację do momentu zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok obrotowy, wskazane było zatem, aby uwzględnić ją jeszcze w przychodach tego roku.

Korekta błędu popełnionego w poprzednich latach obrotowych:

- a) została ujęta w kapitale (funduszu) własnym i wykazana jako zmniejszenie straty z lat ubiegłych w bieżącym roku obrotowym,
- b) została wykazana jako korekta błędu w pozycji strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach w zestawieniu zmian kapitału własnego w bieżącym roku obrotowym,
- c) przekształca retrospektywnie dane porównawcze z 2022 rok sprawozdania finansowego.

Wpływ korekty na poszczególne pozycje w Bilansie, Rachunku Zysków i Strat, Zestawieniu Zmian w Kapitale Własnym oraz w Rachunku Przepływach Pieniężnych.

Bilans	2022	2022 Przekształcone dane	Zmiana
Aktywa razem	4 578 502,79	4 763 578,89	185 076,10
B. Aktywa obrotowe	1 733 347,62	1 918 423,72	185 076,10
B.II. Należności krótkoterminowe	569 479,48	754 555,58	185 076,10
B.II.3. Należności od pozostałych jednostek	569 479,48	754 555,58	185 076,10
B.II.3.C. inne	7 451,97	192 528,07	185 076,10
Pasywa razem	4 578 502,79	4 763 578,89	185 076,10

A. Kapitał (fundusz) własny	475 092,86	660 168,96	185 076,10
A.VI. Zysk (strata) netto	-352 387,72	-167 311,62	185 076,10

Rachunek zysków i strat	2022	2022 Przekształcone dane	Zmiana
D. Pozostałe przychody operacyjne	950 869,89	1 135 945,99	185 076,10
D.II. Dotacje	944 323,07	1 129 399,17	185 076,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-289 232,31	-104 156,21	185 076,10
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-352 387,72	-167 311,62	185 076,10
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-352 387,72	-167 311,62	185 076,10

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2022	2022 Przekształcone dane	Zmiana
IA.6. Wynik netto	-352 387,72	-167 311,62	185 076,10
IA.6.B. strata netto	352 387,72	167 311,62	-185 076,10
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	475 092,86	660 168,96	185 076,10
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	475 092,86	660 168,96	185 076,10

Rachunek przepływów pieniężnych	2022	2022 Przekształcone dane	Zmiana
A.I. Zysk (strata) netto	-352 387,72	-167 311,62	185 076,10
A.II. Korekty razem	425 408,95	240 332,85	-185 076,10
A.II.7. Zmiana stanu należności	59 185,13	-125 890,97	-185 076,10

Nota 2

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego tj. do dnia 28.05.2024 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

Nota 3

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

Przyjęte przez Jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Nota 4

Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównywalne za rok 2022 przed przekształceniem i po przekształceniu. Informacje o korekcie wpływającej na dane po przekształceniu znajdują się w nocie nr 1 niniejszej informacji dodatkowej.

Nota 5

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia)

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł są amortyzowane jednorazowo. Zakończone prace rozwojowe wycenia się w oparciu o faktycznie poniesione koszty na ich wytworzenie z uwzględnieniem wymogów z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe

Środki trwałe (inne niż grunty) wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową lub metodą degresywną w przypadku środków trwałych poddanych intensywnej eksploatacji. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł są amortyzowane jednorazowo.

Nota 5a

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	4 898 574,89				4 898 574,89
Zwiększenia, w tym:	998 966,12	-	-		998 966,12
- przychody	998 966,12				998 966,12
- przemieszczenie wewnętrzne					-
- aport					-
Zmniejszenia, w tym:		-	-		-
- likwidacja					-
- aktualizacja wartości					-
- sprzedaż					-
- przemieszczenie wewnętrzne					-
- inne					-
Wartość brutto na koniec okresu	5 897 541,01	-	-		5 897 541,01
Umorzenie na początek okresu	2 148 218,72				2 148 218,72
Zwiększenia, w tym:	788 805,39	-	-		788 805,39
- amortyzacja za okres	788 805,39				788 805,39
- przemieszczenie wewnętrzne					
- aport					
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-		-
- likwidacja					
- sprzedaż					
- przemieszczenie wewnętrzne					
- inne					
Razem umorzenie na koniec okresu	2 937 024,11	-	-		2 937 024,11
Wartość netto na koniec okresu	2 960 516,90	-	-		2 960 516,90

Nota 5b

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu			186 594,55			186 594,55
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- przychody			48 662,59			48 662,59
- przemieszczenie wewnętrzne						
- aport						
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja						
- aktualizacja wartości						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	48 662,59	-	-	48 662,59
Umorzenie na początek okresu			186 594,55			186 594,55
Zwiększenia, w tym:	-	-	48 662,59	-	-	48 662,59
- amortyzacja za okres			48 662,59			48 662,59
- przemieszczenie wewnętrzne						
- aport						
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na początek okresu						
Zwiększenia						
Zmniejszenia						
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	0,00	-	-	0,00

Nota 6

Długoterminowe aktywa finansowe

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 7

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 8

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 897 541,01	2 937 024,11	60 miesięcy
Wartość firmy	0,00	0,00	
RAZEM	5 897 541,01	2 937 024,11	

Wielkość przepływów finansowych zaprognozowanych w teście na utratę wartości aktywowanych prac rozwojowych wynosi 5 703 850,90 zł. Otrzymana wielkość przewyższa wartość bilansową prac rozwojowych.

Nota 9

Grunty użytkowane wieczystie

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 10

Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów (w tym umów leasingu)

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 11

Papiery wartościowe lub prawa

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 12

Odpisy aktualizujące wartość należności

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Odpis - Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis - Należności krótkoterminowe	128 972,40	0,25	0,00	0,00	128 972,65
RAZEM	128 972,40	0,25	0,00	0,00	128 972,65

Nota 13

Struktura własności kapitału podstawowego

Właściciel	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
Krzysztof Sobczak	26 433,70	22,99%
Arkadiusz Talun	26 433,70	22,99%
Enprom HVC sp. z o.o.	21 926,51	19,07%
Robert Wilczyński	6 772,27	5,89%
Marek Czwienzek	6 381,34	5,55%
Pozostali akcjonariusze	27 031,59	23,51%
RAZEM	114 979,10	100%

Nota 14

Proponowany podział zysku netto

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 15

Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd proponuje pokryć stratę za rok obrotowy z zysków z okresów przyszłych.

Nota 16a

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Opis	31 grudnia 2023 r.	32 grudnia 2022 r.	32 grudnia 2022 r. (dane przekształcone)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	94 799,00	94 799,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Suma	0,00	94 799,00	94 799,00

Nota 16b

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Opis	31 grudnia 2023 r.	32 grudnia 2022 r.	32 grudnia 2022 r. (dane przekształcone)
Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)	30 404,17	7 786,58	7 786,58
Rozliczenie kontraktów długoterminowych	0,00	1 056 825,99	1 056 825,99
Suma	30 404,17	1 064 612,57	1 064 612,57

Nota 16c

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:

	31.12.2023	30.12.2022
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym	1 531 701,19	1 559 912,99
a/ długoterminowe, w tym:	725 764,69	994 839,98
- rozliczenie dotacji	725 764,69	994 839,98
- otrzymanie zaliczki na przyszłe dostawy	0,00	0,00
- rozliczenie dotacji	805 936,50	565 073,01
RAZEM	1 531 701,19	1 559 912,99

Nota 16d

Inne należności krótkoterminowe

Opis pozycji	2023	2022 (po przekształceniu)
Rozliczenie dotacji z NCBiR (wpływ środków w 2024 r.)	411 323,46	0,00
Rozliczenie dotacji z NCBiR (wpływ środków w 2023 r.)	0,00	185 076,10
Pozostałe	29 812,73	7 451,97
	441 136,19	192 528,07

Nota 17

"Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej"

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 18

Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 19

Zmiany stanu rezerw w okresie

	Stan na początek okresu	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94 799,00	0,00	94 799,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	77 075,23	129 812,77	77 075,23	0,00	129 812,77
a) długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa, w tym:	77 075,23	129 812,77	77 075,23	0,00	129 812,77

- z tytułu niewykorzystanych urlopów	77 075,23	129 812,77	77 075,23	0,00	129 812,77
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	171 874,23	129 812,77	171 874,23	0,00	129 812,77

Nota 20

Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 21

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 22

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży (wg rodzajów działalności)

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	3 950 997,23	4 012 060,91
- usługi IT	3 950 997,23	4 012 060,91
Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
RAZEM	3 950 997,23	4 012 060,91

Nota 23

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	3 950 997,23	4 012 060,91
- kraj	3 950 997,23	4 012 060,91
- dostawy wewnątrzwspólnotowe	0,00	0,00
- eksport	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
- kraj	0,00	0,00
- dostawy wewnątrzwspólnotowe	0,00	0,00
- eksport	0,00	0,00
RAZEM	3 950 997,23	4 012 060,91

Nota 24

Odpisy aktualizujące środki trwałe

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 25

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

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 26

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 27

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

	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane na następny rok obrotowy
1. Koszty prac rozwojowych zakończonych niepowodzeniem, które nie dały zamierzonych efektów	0,00	0,00
2. Koszty prac rozwojowych zakończonych efektem pozytywnym, których z różnych przyczyn nie wdrożono	0,00	0,00
3. Koszty ponoszone na etapie prac badawczych	3 725 767,17	0,00
Razem	3 725 767,17	0,00

Nota 28

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 29

Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Waluta	31.12.2023	30.12.2022
EUR	4,348	4,6899
USD	3,935	4,4018

Nota 30

Struktura środków pieniężnych na rachunku VAT

	31.12.2023	31.12.2022
- środki pieniężne na rachunku VAT (art.. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2022 r. poz. 2324) wraz ze zmianami do ustawy	0,00	0,00
- środki pieniężne na rachunku VAT art.. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz 1643 i 1639)	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Nota 31

Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., jak i w okresie porównywalnym nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

Nota 32

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

	2023	2022
Organ zarządzający	341 891,17	360 696,56
Organ nadzorujący	0,00	0,00
Organ administrujący	0,00	0,00
	341 891,17	360 696,56

Nota 33

Informacja o wartości żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 34

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

	Wynagrodzenia ogółem	W tym: wypłacone	W tym: należne
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	25 000,00	0,00	25 000,00
b) inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00
c) usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00
RAZEM	25 000,00	0,00	25 000,00

Nota 35

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

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 36

Informacje o połączeniu spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Nota 37

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

SF zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w przewidywalnej przyszłości, tj. przez co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, bez konieczności zaniechania działalności lub istotnego zmniejszenia jej zakresu. Biorąc pod uwagę wysokie straty ze sprzedaży, relatywnie niskie kapitały własne oraz znaczący udział przychodów z dotacji w całkowitych przychodach Spółki, Zarząd zdaje sobie sprawę z istotnej niepewności co do możliwości kontynuacji działalności. W poprzednich latach model biznesowy Spółki koncentrował się głównie na badaniach i rozwoju, które miały na celu stworzenie produktów wyraźnie różniących się od oferty konkurencji, przynosząc wartość dla klientów. Działania te były finansowane głównie z dotacji Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, wkładów akcjonariuszy oraz ze sprzedaży produktów i usług, które jednak nie osiągały rentowności. W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2023, Spółka zakończyła rozwój flagowego produktu EmploHub, który oczekuje się przyniesie istotne przychody, z pierwszym wdrożeniem w dniu bilansowym.

Spółka kontynuuje rozwój technologii i prowadzenie badań B+R, ubiegając się o dwie nowe dotacje. Jednocześnie zamierzamy skoncentrować się na sprzedaży istniejących produktów, które, w ocenie Zarządu, zyskają na znaczeniu w kontekście przyspieszającej transformacji cyfrowej.

Zawarliśmy również partnerstwa biznesowe, które, w naszej ocenie, mogą pozytywnie wpłynąć na wyniki sprzedaży dzięki komplementarności ofert.

Rozważamy alternatywne źródła finansowania, w tym połączenie z partnerem branżowym oraz emisję akcji czy obligacji.

Kluczowe Założenia Biznesowe na lata 2024-2025:

- Rozwój sprzedaży produktu EmploHub – to bym jeszcze rozwinął napisał dlaczego to jest tak perspektywiczne. I że sukces tego produktu istotnie powinien ułatwić możliwość pozyskania dodatkowych środków na działalność.

Jest to nowy produkt Emplocity, który jest kulminacją lat doświadczeń i współpracy z firmą MOWI, światowego lidera w produkcji łososia. Odbiór tej aplikacji przez pracowników MOWI jest bardzo dobry, zaś problemy, które rozwiązuje są powszechne i znajdują odzwierciedlenie w wielu prowadzonych rozmowach z potencjalnymi klientami. Ponadto, Spółka planuje we współpracy z partnerem, sprzedaż rozwiązania do samorządów lokalnych.

- Optymalizacja kosztów – Spółka już dostosowała poziom kosztów operacyjnych do przychodów ze sprzedaży. Proces ten będzie kontynuowany, aby najpóźniej w drugiej połowie roku osiągnąć pozytywne rezultaty na poziomie wyniku ze sprzedaży. Zmiany dokonane zostały na przełomie 1Q i 2Q, stąd nie zostały w pełni odzwierciedlone w raporcie za 1Q 2024.

- Rozwój kanałów dystrybucji i konwersji sprzedaży, głównie poprzez nawiązanie kolejnych partnerstw oraz rozważaną możliwość połączenia z partnerem branżowym. W 1Q 2024 Spółka doświadczyła przesunięcia przychodów z 3 istotnych, które rozpoczęły się w kwietniu i maju, co miało istotny wpływ na niższe niż planowane przychody w 1Q.

- Pozyskanie dodatkowych środków na finansowanie działań poprzez zawarcie partnerstwa biznesowego, emisję akcji lub obligacji, oraz uzyskanie nowych dotacji. Planowane przychody zostały oszacowane bardzo konserwatywnie i koszty zostały dopasowane do tych szacunków. Mając na uwadze sytuację Spółki, Zarząd przyjął ostrożnościowe założenia.

Zarząd utrzymuje stanowisko, że działalność Spółki będzie kontynuowana przez co najmniej 12 miesięcy, pod warunkiem realizacji min. części tych założeń. Sprawozdanie nie zawiera korekt związanych z wyżej opisaną niepewnością.

Nota 38

Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

	Weksel	Hipoteka	Zastaw	Inne	Razem
Kwota zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-na początek roku obrotowego	12 295 622,00	0,00	0,00	2 000 000,00	14 295 622,00
-na koniec roku obrotowego	16 446 192,00	0,00	0,00	2 000 000,00	18 446 192,00
Na aktywach trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywach obrotowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksla in blanco. Zabezpieczenie ustanawiane jest w związku z realizacją projektu na okres realizacji oraz trwałości projektu. Weksel in blanco jako zabezpieczenie realizacji projektu: POIR.01.01.01-00-0329/22. Tytuł projektu "Opracowanie zautomatyzowanego systemu Wirtualnego Asystenta wspierającego pracowników liniowych w instytucjach produkcyjnych wykorzystującego algorytmy sztucznej inteligencji w architekturze transformer."

Jednostka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksla in blanco. Zabezpieczenie ustanawiane jest w związku z realizacją projektu na okres realizacji oraz trwałości projektu. Weksel in blanco jako zabezpieczenie realizacji projektu: POIR.01.01.01-00-1189/19-00. Tytuł projektu "Opracowanie konwersacyjnej sztucznej inteligencji wspierającej obieg informacji w przedsiębiorstwie w oparciu o automatyczną analizę nieustrukturyzowanych danych z wykorzystaniem algorytmów głębokich sieci neuronowych w architekturze modeli transformatorów z atencją".

Jednostka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksla in blanco. Zabezpieczenie ustanawiane jest w związku z realizacją projektu na okres realizacji oraz trwałości projektu. Weksel in blanco jako zabezpieczenie realizacji projektu: POIR.01.01.01-00-0912/18-00. Tytuł projektu "Opracowanie zautomatyzowanego systemu wykorzystującego sztuczną inteligencję do wielokanałowej obsługi reklamy rekrutacyjnej Real-Time-Bidding wykorzystującego rekurencyjne sieci neuronowe i generatywne sieci przeciwstawne".

Jednostka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksla in blanco. Zabezpieczenie ustanawiane jest w związku z realizacją projektu na okres realizacji oraz trwałości projektu. Weksel in blanco jako zabezpieczenie realizacji projektu: POIR.01.01.01-00-1135/17-00. Tytuł projektu "Opracowanie autonomicznej sztucznej inteligencji wykorzystującej uczenie głębokich sieci neuronowych ze wzmocnieniem, automatyzującej procesy rekrutacyjne".

Jednostka posiada zobowiązania warunkowe w postaci „zobowiązania do zwrotu środków finansowych”. Umowa obowiązuje przez okres 10 lat od dnia jej zawarcia, przy czym nie może się skończyć przed dniem zakończenia realizacji Projektu B+R.. Zobowiązanie do zwrotu środków finansowych jako zabezpieczenie realizacji umowy o wsparcie: 5/LEONARTO ALFA/2017. Tytuł umowy „Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept- BRIdge Alfa”.

Nota 39

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022-31.12.2022 (dane przekształcone)
Zysk/strata brutto	-239 884,64	-352 387,72	-167 311,62
A. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 915 089,52	2 669 375,91	2 669 375,91
I. Trwałe różnice, w tym:	3 886 901,91	1 029 687,26	1 029 687,26
- odsetki budżetowe	440,64	14 318,30	14 318,30
- amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	0,00	0,00	0,00
- różnice pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	472 100,23	327 820,26	327 820,26
- amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	0,00	0,00	0,00
- koszty reprezentacji	0,00	0,00	0,00

- wierzytelności opisane jako przedawnione	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 150 000,00 zł	0,00	0,00	0,00
- składki na ubezpieczenie z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	0,00	0,00	0,00
- koszty i wydatki pokrywane z dotacji	3 391 937,20	616 502,83	616 502,83
- pozostałe	22 423,84	71 045,87	71 045,87
II. Przejściowe różnice, w tym:	28 187,61	1 639 688,65	1 639 688,65
- różnice kursowe z wyceny biznesowej	0,00	0,00	0,00
- niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowej przez pracodawcę	28 187,61	445 421,25	445 421,25
- odpisy aktualizacji należności	0,00	67 472,40	67 472,40
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	0,00	42 715,01	42 715,01
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	0,00
- koszty kontraktu długoterminowego niezakończonego na dzień bilansowy	0,00	1 053 325,99	1 053 325,99
- korekty kosztów z tytułu nieterminowej zapłaty	0,00	30 754,00	30 754,00
B. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych	0,00	29 529,02	29 529,02
- zapłacone odsetki od zobowiązań w latach ubiegłych	0,00	0,00	0,00
- zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowej przez pracodawcę za lata ubiegłe	0,00	29 529,02	29 529,02
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	0,00	0,00	0,00
- korekty kosztów z tytułu nieterminowej zapłaty	0,00	0,00	0,00
C. Przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych	3 843 461,74	1 997 649,06	1 997 649,06
I. Różnice przejściowe, w tym:	0,00	1 053 325,99	1 053 325,99
- naliczone lecz niezapłacone	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na ..	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na należności	0,00	0,00	0,00
- przychody z kontraktów długoterminowych niezakończonych na dzień bilansowy	0,00	1 053 325,99	1 053 325,99
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
II. Różnice trwałe, w tym	3 843 461,74	944 323,07	944 323,07
- dywidenda	0,00	0,00	0,00
- zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00	0,00
- przedawnione zobowiązania	0,00	0,00	0,00
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00	0,00
- ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	0,00	0,00	0,00
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00	0,00	0,00
- odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych podatkowych i innych należności budżetowych	0,00	0,00	0,00
- umorzenie subwencji PFT	0,00	0,00	0,00
- otrzymana dotacja	3 843 458,25	944 323,07	1 129 399,17
- pozostałe	3,49	0,00	0,00
II. Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych	0,00	0,00	0,00

- zapłacone odsetki od należności	0,00	0,00	0,00
D. Odliczenie od dochodu (np. darowizny i straty)	0,00	289 810,11	289 810,11
E. Podstawa opodatkowania	0,00	0,00	0,00
F. Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00	0,00
H. Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków	0,00	0,00	0,00

Nota 40

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

	2023	2022
- pracownicy umysłowi (na stan nierobotniczych)	16,57	16,4
- pracownicy fizyczni (na stan. Robotniczych)	0	0
- uczniowie	0	0
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
RAZEM	16,57	16,4

Nota 41

Umowy o usługi długoterminowe

	Przychody z umów 2022 r.	Przychody zafakturowane w 2022 r.	Przychody zafakturowane w 2023 r.
Umowy o usługi długoterminowe ogółem:	1 885 937,62	832 611,63	1 053 325,99
- w tym umowy niezakończone łącznie	1 885 937,62	832 611,63	1 053 325,99
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	0,00	0,00	0,00

W 2023 roku Spółka nie zawarła umów o usługi długoterminowe.

Brak umów o usługi długoterminowe do rozliczenia w kolejnych latach.

Nota 42

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Różnica pomiędzy zmianą bilansową a zmianą w rachunku przepływów

Opis pozycji	Kwota
a) środki pieniężne razem na początek okresu:	99 255,57
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99 255,57
b) środki pieniężne razem na koniec okresu:	35 251,48
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 251,48
Zmiana stanu środków pieniężnych - Zmiana bilansowa	64 004,09

Opis pozycji	Kwota
-środki pieniężne z działalności operacyjnej	753 706,71
-środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-1 047 628,71
-środki pieniężne z działalności finansowej	229 917,91
Zmiana stanu środków pieniężnych - Zmiana w rachunku przepływów	64 004,09

Różnica pomiędzy zmianą bilansową a zmianą w rachunku przepływów	0,00
--	------

Pozostałe objaśnienia

Sprawozdanie:	Pozycja sprawozdania:	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (dane przekształcone)	Zmiana stanu środków pieniężnych (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie - ujemna)
Przepływy	A.II.5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-42 061,46
Bilans	B.I. Rezerwy na zobowiązania	129 812,77	171 874,23	-42 061,46
Przepływy	A.II.7. Zmiana stanu należności	0,00	0,00	-420 212,68
Bilans	B.II. Należności krótkoterminowe	1 174 768,26	754 555,58	-420 212,68
Przepływy	A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	0,00	0,00	-482 398,09
Bilans	B.III.3.D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	325 468,24	503 097,50	-177 629,26
Bilans	B.III.3.E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	158 430,40	-158 430,40
Bilans	B.III.3.G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	335 129,87	560 313,95	-225 184,08
Bilans	B.III.3.H. z tytułu wynagrodzeń	465 828,42	381 946,25	83 882,17
Bilans	B.III.3.I. inne	8 484,80	13 521,32	-5 036,52
Przepływy	A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	1 100 795,60

Bilans	A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	94 799,00	94 799,00
Bilans	B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 404,17	1 064 612,57	1 034 208,40
Bilans	B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 531 701,19	1 559 912,99	-28 211,80

Nota 43

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

Dane zagadnienie nie dotyczy Spółki.

Data sporządzenia sprawozdania: 31.05.2024 r.