

# MEDCAMP S.A.

RAPORT KWARTALNY

**MEDCAMP S.A.**

IV KWARTAŁ 2024

Poznań, 14 lutego 2025 r.

**Spis treści:**

<b>1. INFORMACJE OGÓLNE .....</b>	<b>2</b>
1.1. Podstawowe informacje o Emitencie.....	2
1.2. Struktura akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	2
1.3. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	3
1.4. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogram ich realizacji.....	3
1.5. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	3
1.6. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	3
1.7. Wskazanie przyczyn nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania Finansowego.....	3
<b>2. DANE FINANSOWE.....</b>	<b>3</b>
2.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego w tym informacje o zmianie zasad (polityki) rachunkowości.....	3
2.2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2024 r.....	10
2.2.1. Bilans.....	10
2.2.2. Rachunek zysków i strat.....	12
2.2.3. Rachunek przepływów pieniężnych.....	13
2.2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	14
2.2.5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego.....	15
2.2.6. Komentarz Zarządu zawierający zwięzłą charakterystykę istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	16
<b>3. INFORMACJE DOTYCZĄCE AKTYWNOŚCI EMITENTA W IV KWARTALE 2024 ROKU.....</b>	<b>16</b>
<b>4. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....</b>	<b>16</b>

## 1. INFORMACJE OGÓLNE

### 1.1. Podstawowe informacje o spółce

Firma: MEDCAMP S.A.  
 Siedziba: Poznań 60-521, ul. Słowackiego 55/1  
 Telefon: 795 522 055  
 Strona www: www.medcamps.pl  
 KRS: 0000276511  
 REGON: 639525179  
 NIP: 7822089018  
 Skład Zarządu: Cezary Ziarkowski – Prezes Zarządu

### 1.2. Struktura akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Lp.	Nazwisko imię akcjonariusza / firma	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	January Ciszewski	8.260.636	8.260.636	31,59%	31,59%
2	Moonrock Enterprise S.A.	4.490.810	4.490.810	17,17%	17,17%
3	Małgorzata Hanna Lal- Sobieska, Marek Zbigniew Sobieski, Marcin Łukasz Sobieski, Maciej Jan Sobieski jako spadkobiercy po Marku Mieczysławie Sobieskim	2.000.000	2.000.000	7,65 %	7,65 %
4	INC Private Equity ASI S.A. wraz z INC S.A.	2.290.246	2.290.246	8,76 %	8,76 %
5	FR Finance S.A.	1.805.045	1.805.045	6,9%	6,9%
6	Pozostali Akcjonariusze posiadający < 5 %	7. 864.789	7.864.789	30,08 %	30,08 %
	SUMA	26.150.000	26.150.000	100%	100%

### 1.3. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2024.

### 1.4. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogram ich realizacji

Emitent informuje, iż wszelkie projekty, o których mowa w §10 pkt 13a Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu zostały zrealizowane przed okresem, którego dotyczy niniejszy raport.

### 1.5. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W okresie objętym raportem Emitent nie podejmował inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

### **1.6. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.**

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent tworzy Grupę Kapitałową w skład której wchodzi następujące spółki portfelowe:

- T2 INKUBATOR Sp. z o.o. (100%)
- T2 SZAMOTUŁY Sp. z o.o. (93%)
- Polskie Centrum Badań i Rozwoju Sp. z o.o. (100%)
- Medical Innovation Sp. z o.o (81 %)

### **1.7. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 57 pkt 2 i 58 pkt 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).

## **2. DANE FINANSOWE**

### **2.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego w tym informacji o zmianie zasad (polityki) rachunkowości**

Emitent w okresie sprawozdawczym nie zmieniał stosowanych zasad rachunkowości.

Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

**a) Przychody i koszty są ujmowane według zasady memorialowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty ich zafakturowania lub dokonania płatności.**

**b) Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe**

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych aktywów o charakterze praw majątkowych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

- Cena nabycia aktywów o wartości początkowej powyżej 3.500 zł.

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

- Cena nabycia aktywów o wartości początkowej 1.500 zł.- 3.500 zł.

Spółka wprowadza nabyte wartości niematerialne i prawne do ewidencji bilansowej i umarza w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.

- Cena nabycia aktywów o wartości początkowej poniżej 1.500 zł.

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

### **Środki trwałe**

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

- Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

Na każdy dzień bilansowy służby techniczne dokonują weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności każdego środka trwałego. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych spółka stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek zawartych w wykazie rocznych stawek stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z póź. zm.).

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o poniesione nakłady na ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację) przekraczające wartość 3.500 zł, nie przekraczające 3.500 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

- Środki trwałe o wartości początkowej 1.500 zł. – 3.500 zł.

Spółka wprowadza nabyte środki trwałe do ewidencji bilansowej – wyposażenia i umarza w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.

- Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.500 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

- Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania.

### **c) Leasing**

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości), przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

### **d) Zapasy**

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Towary

Towary ujmowane są w księgach w cenach nabycia netto powiększone o koszty związane z ich zakupem i z ich utrzymaniem.

**e) Należności**

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

**f) Zobowiązania**

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy

Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

**g) Środki pieniężne**

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank,

z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

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.

#### **h) Inwestycje długoterminowe**

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały), nie będące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę będącą emitentem wycenianie są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się:

- w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ( Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674),
- w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r.
- w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ( Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.2 pkt. 1 w/w rozporządzenia.

Nieruchomości wyceniane są według zasad, stosowanych do środków trwałych.

#### **i) Inwestycje krótkoterminowe**

Do krótkoterminowych aktywów finansowych zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen i przeznaczonych do zbycia w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Krótkoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy wycenia się:

- w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ( Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674),



- w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ( Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.1 w/w rozporządzenia.

#### **j) Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

#### **k) Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe**

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

#### **l) Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Spółkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, a w szczególności:

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, lecz nie zafakturowanych do dnia bilansowego, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych,

#### **m) Kapitały własny**

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

#### **n) Podatek dochodowy**

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

- Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

➤ Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

**o) Różnice kursowe**

Różnice kursowe Spółka ustala na podstawie art. 15a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z póź. zm.).

**p) Przychody i zyski**

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

**r) Koszty i straty**

Przez koszty i straty 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 w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

**s) Wynik finansowy**

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

2.2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2024 roku.  
2.2.1.

AKTYWA		31.12.2024	31.12.2023
		PLN	PLN
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>287 524,00</b>	<b>56 920,95</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, prawo 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>0,00</b>	<b>56 920,95</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	56 920,95
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach	0,00	56 920,95
-	udziały lub akcje	0,00	56 920,95
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>287 524,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	287 524,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>3 876 227,07</b>	<b>3 151 937,22</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>		<b>927 118,00</b>	<b>944 543,20</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	13 874,40
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	13 874,40
-	do 12 miesięcy	0,00	13 874,40
-	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
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	927 118,00	930 668,80
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	4 870,80
-	do 12 miesięcy	0,00	4 870,80
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	39 118,00	37 798,00
c.	inne	888 000,00	888 000,00
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>2 901 449,23</b>	<b>2 147 706,93</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 901 449,23	2 147 706,93
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	2 894 451,59	2 136 225,46
-	udziały i akcje	934 635,00	1 002 797,00
-	inne papiery wartościowe	1 959 816,59	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	1 133 428,46
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 997,64	11 481,47
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	6 997,64	11 481,47
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>47 659,84</b>	<b>59 687,09</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>4 163 751,07</b>	<b>3 208 858,17</b>

P A S Y W A			31.12.2024	31.12.2023
			PLN	PLN
<b>A. KAPITAŁ WŁASNY</b>			<b>3 472 955,46</b>	<b>2 259 340,39</b>
I.	Kapitał podstawowy		26 150 000,00	26 150 000,00
II.	Kapitał zapasowy, w tym: nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		29 468 414,30	29 468 414,30
	-		12 200 000,00	12 200 000,00
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V.	Zysk ( strata ) z lat ubiegłych		-53 359 073,91	-44 683 869,80
VI.	Zysk ( strata ) netto		1 213 615,07	-8 675 204,11
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>			<b>690 795,61</b>	<b>949 517,78</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania		0,00	119 549,00
	1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	119 549,00
	2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	-	długoterminowe	0,00	0,00
	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	-	długoterminowe	0,00	0,00
	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e.	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		665 026,81	805 662,78
	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy		
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b.	inne	0,00	0,00
	2.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b.	inne	0,00	0,00
	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	665 026,81	805 662,78
	a.	kredyty i pożyczki	257 707,95	244 535,81
	b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c.	inne zobowiązania finansowe	54 308,30	54 308,30
	d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	121 079,33	187 150,35
	-	do 12 miesięcy	121 079,33	187 150,35
	-	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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 139,65	7 065,15
	h.	z tytułu wynagrodzeń	205 569,51	307 644,42
	i.	inne	2 222,07	4 958,75
	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		25 768,80	24 306,00
	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 768,80	24 306,00
	a.	długoterminowe	0,00	0,00
	b.	krótkoterminowe	25 768,80	24 306,00
<b>SUMA</b>			<b>4 163 751,07</b>	<b>3 208 858,17</b>

**2.2.2. Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.24-31.12.24	01.10.24-31.12.24	01.01.23-31.12.23	01.10.23-31.12.23
		PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>289 680,97</b>	<b>95 487,02</b>	<b>316 871,80</b>	<b>85 737,96</b>
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	1 803,12	329,24	7 679,94	2 209,54
3.	Usługi obce	116 966,44	46 773,42	142 597,48	42 375,67
4.	Podatki i opłaty, w tym:	492,61	35,57	5 219,42	0,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	160 847,00	40 049,25	152 259,63	40 049,25
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 642,60	3 174,30	7 521,00	1 880,25
-	emerytalne	3666,75	3 666,75	0,00	0,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 929,20	1 458,49	1 594,33	-776,75
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży</b>	<b>-289 680,97</b>	<b>-95 487,02</b>	<b>-316 871,80</b>	<b>-85 737,96</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>158 548,62</b>	<b>74 446,32</b>	<b>16 462,23</b>	<b>15 240,00</b>
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	148 947,74	64 846,02	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	9 600,88	9 600,30	16 462,23	15 240,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>52 225,10</b>	<b>45 023,22</b>	<b>2 906 699,52</b>	<b>2 896 538,82</b>
1.	Strata z życia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	42 624,33	42 624,33	2 891 458,72	2 891 458,72
3.	Inne koszty operacyjne	9 600,77	2 398,89	15 240,80	5 080,10
<b>F.</b>	<b>Zysk/Strata na działalności operacyjnej</b>	<b>-183 357,45</b>	<b>-66 063,92</b>	<b>-3 207 109,09</b>	<b>-2 967 036,78</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 350 154,15</b>	<b>236 642,11</b>	<b>815 341,50</b>	<b>122 491,63</b>
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odsutki, w tym:	279 447,22	43 506,26	443 165,84	112 339,97
-	od jednostek powiązanych	138 867,97	35 412,45	137 276,26	34 487,87
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	372 169,66	10 151,66
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 070 706,93	193 135,85	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00	6,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 360 254,63</b>	<b>734 184,99</b>	<b>5 126 253,52</b>	<b>3 279 084,86</b>
1.	Odsutki, w tym:	14 354,82	3 080,14	13 110,70	3 410,27
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	544 033,31	212 515,02	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 801 819,77	518 590,38	5 113 126,82	3 275 674,59
4.	Inne	46,73	-0,55	16,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk/Strata brutto</b>	<b>806 542,07</b>	<b>-563 606,80</b>	<b>-7 518 021,11</b>	<b>-6 123 630,01</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-407 073,00</b>	<b>-105 740,00</b>	<b>1 157 183,00</b>	<b>1 436 191,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk/Strata netto</b>	<b>1 213 615,07</b>	<b>-457 866,80</b>	<b>-8 675 204,11</b>	<b>-7 559 821,01</b>

2.2.3. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

WYSZCZEGÓLNIENIE		01.10.24-31.12.24	01.01.24-31.12.24	01.10.23-31.12.23	01.01.23-31.12.23
		PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
I.	Zysk (strata) netto	-454 200,05	1 213 615,07	-7 559 821,01	-8 675 204,11
II.	Korekty razem	368 415,02	-1 519 912,11	7 499 512,53	6 624 378,09
	1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-40 426,12	-265 092,40	-108 929,70	-430 055,14
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	537 969,55	-724 853,85	3 265 522,93	4 740 957,16
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-119 549,00	-39 684,00	-151 615,00
	6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Zmiana stanu należności	20 437,20	17 425,20	2 875 342,52	1 186 468,21
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-79 511,20	-153 808,11	7 770,38	-25 781,72
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-70 054,41	-274 033,95	1 499 491,00	1 304 405,18
	10. Inne korekty	0,00	0,00	-0,60	-0,60
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-85 785,03</b>	<b>-306 297,04</b>	<b>-60 308,48</b>	<b>-2 050 826,02</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
I.	Wpływy	106 850,21	3 815 449,28	63 862,46	2 134 107,33
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	106 850,21	3 815 449,28	63 862,46	2 134 107,33
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	106 850,21	3 815 449,28	63 862,46	2 134 107,33
	-zbycie aktywów finansowych	106 850,21	3 54 605,89	58 362,46	2 099 348,62
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek	0,00	3 460 843,39	5 500,00	34 758,01
	-odsetki	0,00	0,00	0,00	0,70
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	-22 000,00	-3 512 453,39	-6 000,00	-25 309,02
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-22 000,00	-3 512 453,39	-6 000,00	-25 309,02
	a) w jednostkach powiązanych	-36 600,00	-36 600,00	-22 000,00	-22 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	14 600,00	-3 475 853,39	16 000,00	-3 309,02
	-nabycie aktywów finansowych	0,00	-3 475 853,39	0,00	0,00
	-udzielone pożyczki	14 600,00	0,00	16 000,00	-3 309,02
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>84 850,21</b>	<b>302 995,89</b>	<b>57 862,46</b>	<b>2 108 798,31</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
I.	Wpływy	360,00	16 440,00	360,00	1 440,00
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do				
	1. kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	360,00	16 440,00	360,00	1 440,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	-131,00	-17 622,68	-461,23	-92 115,90
	1. Nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	-15 000,00	0,00	-45 367,72
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Odsetki	-131,00	-2 622,68	-461,23	-46 748,18
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>229,00</b>	<b>-1 182,68</b>	<b>-101,23</b>	<b>-90 675,90</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-705,82</b>	<b>-4 483,83</b>	<b>-2 547,25</b>	<b>-32 703,61</b>
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-705,82	-4 483,83	-2 547,25	-32 703,61
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	0,00	11 481,47	0,00	44 185,08
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	-705,82	6 997,64	-2 547,25	11 481,47
	- ograniczonej możliwości dysponowania				

**2.2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
		PLN	PLN
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 159 150,87</b>	<b>10 934 544,50</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 159 150,87</b>	<b>10 934 544,50</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>26 150 000,00</b>	<b>26 150 000,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>26 150 000,00</b>	<b>26 150 000,00</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>29 468 414,30</b>	<b>29 468 414,30</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>29 468 414,30</b>	<b>29 468 414,30</b>
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-53 359 073,91</b>	<b>-44 683 869,80</b>
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (przeznaczenie na pokrycie straty z lat ubiegłych)	0,00	0,00
5.3	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.4	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu,</b>	<b>-53 359 073,91</b>	<b>-44 683 869,80</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-53 359 073,91</b>	<b>-44 683 869,80</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-53 359 073,91</b>	<b>-44 683 869,80</b>
5.7	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-53 359 073,91</b>	<b>-44 683 869,80</b>
<b>8</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 213 615,07</b>	<b>-8 675 204,11</b>
	a) zysk netto	1 213 615,07	0,00
	b) strata netto	0,00	8 675 204,11
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 472 955,46</b>	<b>2 259 340,39</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 472 955,46</b>	<b>2 259 340,39</b>



**2.2.5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego**
**Medical Innovation Sp. z o.o.**

Lp	Wyszczególnienie	PLN
		Za okres 01.01.2024-31.12.2024
1.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej	0,00 zł
2.	Zysk (strata) netto	-54 204,80 zł
3.	Aktywa trwałe	346 067,42 zł
4.	Aktywa obrotowe	42 552,57 zł
5.	Aktywa razem	388 619,99 zł
6.	Należności krótkoterminowe	0,00 zł
7.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	481 824,39 zł
8.	Kapitał własny	-93 204,40 zł
9.	Kapitał zakładowy	5 000,00 zł

**T2 Inkubator Sp. z o.o.**

Lp.	Wyszczególnienie	PLN
		Za okres 01.01.2024-31.12.2024
1.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej	0,00 zł
2.	Zysk (strata) netto	4 028,13 zł
3.	Aktywa trwałe	0,00 zł
4.	Aktywa obrotowe	23 631,50 zł
5.	Aktywa razem	23 631,50 zł
6.	Należności krótkoterminowe	21 941,00 zł
7.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 061 514,63 zł
8.	Kapitał własny	-1 037 883,13 zł
9.	Kapitał zakładowy	50 000,00 zł

**T2 Szamotyły Sp. z o.o.**

Lp	Wyszczególnienie	PLN
		Za okres 01.01.2024-31.12.2024
1.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej	0,00 zł
2.	Zysk (strata) netto	-237 614,83 zł
3.	Aktywa trwałe	0,00 zł
4.	Aktywa obrotowe	1 182,00 zł
5.	Aktywa razem	1 182,00 zł
6.	Należności krótkoterminowe	0,00 zł
7.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 383 769,24 zł
8.	Kapitał własny	-2 382 587,24 zł
9.	Kapitał zakładowy	50 000,00 zł



Lp.	Wyszczególnienie	PLN
		Za okres 01.01.2024-31.12.2024
1.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej	0,00 zł
2.	Zysk (strata) netto	-3 776,98 zł
3.	Aktywa trwałe	0,00 zł
4.	Aktywa obrotowe	13 083,64 zł
5.	Aktywa razem	13 083,64 zł
6.	Należności krótkoterminowe	5 294,00 zł
7.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92 237,82 zł
8.	Kapitał własny	-79 154,18 zł
9.	Kapitał zakładowy	5 000,00 zł

**2.2.6. Komentarz Zarządu zawierający zwięzłą charakterystykę istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.**

W prezentowanym kwartale nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki.

### **3. INFORMACJE DOTYCZĄCE AKTYWNOŚCI EMITENTA W IV KWARTALE 2024 ROKU**

W czwartym kwartale 2024 Emitent nie wykazywał aktywności operacyjnej.

### **4. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Emitent nie zatrudniał nikogo na pełen etat.

*Cezary Ziarkowski*  
Prezes Zarządu