

# **MOONLIT SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** MOONLIT SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** ŚW. FILIPA 23/4, 31-150 KRAKÓW

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

5821Z, 6201Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 9452185161

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000718186

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Opis szczegółowy okoliczności wskazujących na zagrożenie w kontynuowaniu działalności został przedstawiony w sprawozdaniu z działalności zarządu za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 rok.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

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

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności: - koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji, - nabytą wartość firmy, - autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, - prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych, - know-how. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000 zł w dniu przyjęcia do użytkowania - podatkowo jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji. W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości

przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego użytkowania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS nadzień 1 stycznia 1995 roku. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową. Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób: Materiały cena zakupu Półprodukty i produkty w toku koszt wytworzenia Produkty gotowe koszt wytworzenia Towary cena zakupu Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,- ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,- sprzedaży produktów. W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. Stosowane metody rozchodu:- przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła), Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów). Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i ich wartość przekracza 1000 zł. W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów

długoterminowych. Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami umowy spółki. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. Kapitał rezerwowego z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego. Kapitał (fundusz) rezerwowego z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Inne rozliczenia międzyokresowe) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności: - równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w "Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek - zaliczki otrzymane na dostawy. Wycena transakcji w walutach obcych Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań; średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych: składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po

obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem pkt 2;2) gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych - po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Koszty Jednostka prowadzi koszty w układzie porównawczym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych, stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona. Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponad to:- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi. Opodatkowanie Wynik finansowy brutto korygują:- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, podatek odroczony. Podatek dochodowy bieżący - Jednostka- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,- nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości. Przychody i koszty Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych ustalony metodą pośrednią.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Nastąpiła zmiana polityki rachunkowości w zakresie księgowania kosztów produkcji wyrobów własnych. Do końca 2018 były one odnoszone bezpośrednio na wynik jednostki, od 2019 roku są one odnoszone na zapasy, w trakcie trwania produkcji na produkcję w toku, a po zakończeniu produkcji na wyroby gotowe. Następstwem zmiany polityki rachunkowości było zaprezentowanie sprawozdania finansowego za 2018 rok zgodnie z nową polityką, z danymi porównawczymi. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>33 093,04</b>	<b>74 860,08</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>3 545,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		3 545,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>9 380,04</b>	<b>22 434,08</b>
1. Środki trwałe	9 380,04	22 434,08
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii łądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 380,04	22 434,08
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>23 713,00</b>	<b>48 881,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 713,00	48 881,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>366 249,77</b>	<b>692 424,10</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>215 921,06</b>	<b>482 362,65</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	215 921,06	439 609,01
3. Produkty gotowe		42 753,64
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>48 458,02</b>	<b>87 170,77</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	48 458,02	87 170,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 892,61	54 367,26
- do 12 miesięcy	15 892,61	54 367,26
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 511,18	29 697,63
c) inne	54,23	3 105,88
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>101 738,12</b>	<b>114 179,86</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	101 738,12	114 179,86
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	101 738,12	114 179,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99 270,20	114 179,86
- inne środki pieniężne	2 467,92	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>132,57</b>	<b>8 710,82</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>399 342,81</b>	<b>767 284,18</b>



## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-19 056,56</b>	<b>42 120,20</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>604 999,80</b>	<b>549 999,90</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 646 533,57</b>	<b>1 426 533,77</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	219 999,60	292 025,95
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>126 000,20</b>	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 960 541,53</b>	
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-436 048,60</b>	<b>-1 934 413,47</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>418 399,37</b>	<b>725 163,98</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>22 059,00</b>	<b>43 154,76</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59,00	601,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		18 553,76
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		18 553,76
3. Pozostałe rezerwy	22 000,00	24 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	22 000,00	24 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	50,00	50,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>396 290,37</b>	<b>668 389,22</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	396 290,37	668 389,22
a) kredyty i pożyczki	285 279,16	493 871,02
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	82 539,55	86 945,05
- do 12 miesięcy	82 539,55	86 945,05
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		28 194,54
h) z tytułu wynagrodzeń	532,30	32 202,65
i) inne	27 939,36	27 175,96
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>13 570,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		13 570,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		13 570,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>399 342,81</b>	<b>767 284,18</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>257 895,93</b>	
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	82 601,53	1 680 284,27
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	175 294,40	-1 680 284,27
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>505 944,29</b>	<b>2 175 744,53</b>
I. Amortyzacja	11 331,92	36 710,42
II. Zużycie materiałów i energii	5 296,23	25 956,20
III. Usługi obce	277 570,31	1 156 761,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 857,85	8 686,66
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	180 816,65	801 275,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	25 232,13	125 849,10
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 839,20	20 505,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-248 048,36</b>	<b>-2 175 744,53</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>273 529,79</b>	<b>512 701,20</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	214 534,94	490 972,31
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	58 994,85	21 728,89
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>434 579,36</b>	<b>550 960,99</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	209 911,82	
III. Inne koszty operacyjne	224 667,54	550 960,99
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-409 097,93</b>	<b>-2 214 004,32</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>19,99</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	19,99	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>2 344,66</b>	<b>13 747,15</b>
I. Odsetki, w tym:	686,25	1 934,97
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	1 658,41	11 812,18
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-411 422,60</b>	<b>-2 227 751,47</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>24 626,00</b>	<b>-293 338,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-436 048,60</b>	<b>-1 934 413,47</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>42 120,20</b>	<b>1 976 533,67</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>42 120,20</b>	<b>1 976 533,67</b>
1. Kapitał podstawowy	604 999,80	549 999,90
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>549 999,90</b>	<b>549 999,90</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	54 999,90	
a) zwiększenie (z tytułu)	54 999,90	
- wydania udziałów (emisji akcji)	54 999,90	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>604 999,80</b>	<b>549 999,90</b>
2. Kapitał zapasowy	1 646 533,57	1 426 533,77
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 426 533,77</b>	<b>2 970 255,22</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	219 999,80	-1 543 721,45
a) zwiększenie (z tytułu)	219 999,80	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	219 999,80	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		1 543 721,45
- pokrycia straty		1 543 721,45
kosztów emisji akcji		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>1 646 533,57</b>	<b>1 426 533,77</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe	126 000,20	

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	126 000,20	
a) zwiększenie (z tytułu)	126 000,20	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>126 000,20</b>	
5. Wynik z lat ubiegłych	-1 960 541,53	
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 934 413,47</b>	<b>-1 543 721,45</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 934 413,47</b>	<b>1 543 721,45</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 934 413,47</b>	<b>1 543 721,45</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	-26 128,06	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-26 128,06	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		-1 543 721,45
pokrycie straty z kapitału zapasowego		-1 543 721,45
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 960 541,53</b>	
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 960 541,53</b>	
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-436 048,60</b>	<b>-1 934 413,47</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	436 048,60	1 934 413,47
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-19 056,56</b>	<b>42 120,20</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-19 056,56</b>	<b>42 120,20</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-436 048,60</b>	<b>-1 934 413,47</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>494 006,07</b>	<b>733 035,19</b>
1. Amortyzacja	11 331,92	36 710,42
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	127,18	6 067,07
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	686,25	1 918,37
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-9 898,04	
5. Zmiana stanu rezerw	-21 095,76	-218 048,22
6. Zmiana stanu zapasów	266 441,59	2 213 222,31
7. Zmiana stanu należności	38 026,50	42 002,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	214 338,24	-73 211,96
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	20 176,25	-933 736,29
10. Inne korekty	-26 128,06	-341 888,61
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>57 957,47</b>	<b>-1 201 378,28</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Wpływy</b>	<b>15 500,00</b>	<b>381,63</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	15 500,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		381,63
<b>II. Wydatki</b>	<b>3 307,55</b>	<b>25 431,25</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 307,55	25 431,25
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>12 192,45</b>	<b>-25 049,62</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>141 100,20</b>	<b>827 774,19</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	126 000,20	
2. Kredyty i pożyczki	15 100,00	827 774,19
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>223 691,86</b>	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	223 691,86	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-82 591,66</b>	<b>827 774,19</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-12 441,74</b>	<b>-398 653,71</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-12 441,74</b>	<b>-398 653,71</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>114 179,86</b>	<b>512 833,57</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>101 738,12</b>	<b>114 179,86</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		



## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-411 422,60</b>	<b>-2 227 751,47</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-287 181,06	-503 039,28
Pozostałe	-72 646,12	-12 066,97
Dofinansowanie z dotacji (art. 17 ust. 1 pkt. 48)	-214 534,94	-490 972,31
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	972 225,88	1 071 389,09
Pozostałe	757 690,94	590 869,00
rozliczenie dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	214 534,94	480 520,09
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>273 622,22</b>	<b>-1 659 402,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>24 626,00</b>	

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Informacja\_dodatkowa\_31\_12\_2023.pdf**

I

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

A. Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie:

L.p.	Wyszczególnienie	Grunty Własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	201 474,56	10 772,36	10 076,00	222 322,92
a)	zwiększenia	-	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	31 569,42	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	169 905,14	10 772,36	10 076,00	190 753,50
3.	Umorzenie na początek Okresu	-	-	179 040,48	10 772,36	10 076,00	199 888,84
a)	Zwiększenia amortyzacja	-	-	5 065,34	-	530,70	5 065,34
b)	Zmniejszenia	-	-	23 580,72	-	530,70	23 580,72
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	160 525,10	10 772,36	10 076,00	181 373,46
5.	Wartość netto środków trwałych na początek okresu	-	-	22 434,08	0,00	0,00	22 434,08
6.	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	-	9 380,04	0,00	0,00	9 380,04

B. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie wystąpiły.

C. Wartości niematerialne i prawne:

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty Zakończono	Inne wartości niematerialne i	Zaliczki na	Razem	
1.	Wartość brutto na początek	-	206 832,00	74 183,66	-	281 015,66
a)	zwiększenia	-	-	3 180,37	-	3 180,37
b)	zmniejszenia	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec	-	206 832,00	77 364,03	-	284 196,03
3.	Umorzenie na początek Okresu	-	206 832,00	70 638,66	-	277 470,66
a)	zwiększenia	-	-	-	-	-
	amortyzacja	-	-	6 725,37	-	6 725,37
b)	zmniejszenia	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	206 832,00	77 364,03	-	284 196,03
5.	Wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	-	0,00	3 545,00	-	3 545,00
6.	Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	-	-	-	-

materialnych na koniec okresu	-	0,00	0,00	-	0,00
-------------------------------	---	------	------	---	------

D. Należności długoterminowe:

Spółka nie posiada należności długoterminowych.

E. Inwestycje długoterminowe:

Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

F. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

I Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wyszczególnienie	Na dzień 31 grudnia 2022	Na dzień 31 grudnia 2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	48 881,00	23 713,00

2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Nie dotyczy.

3. Zmiana stanu zapasów:

Wyszczególnienie	Na dzień 31 grudnia 2022	Na dzień 31 grudnia 2023
Półprodukty i produkcja w toku	439 609,01	215 921,06
Produkty gotowe	42 753,64	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>482 362,65</b>	<b>215 921,06</b>

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Spółka nie posiada zobowiązań wobec jednostek samorządu terytorialnego z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

<b>Wysokość kapitału zakładowego:</b>	<b>604 999,80 zł</b>	<b>Data rejestracji</b>
Liczba akcji wszystkich emisji, w tym:	<b>6 049 998</b>	<b>w KRS</b>
seria A	1 399 000	14.02.2018
seria B	1 399 000	14.02.2018
seria C	1 202 000	14.02.2018
seria D	1 000 000	09.07.2018
seria E	499 998	28.10.2020

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 – 31.12.2023

seria F	549 999	07.04.2023
Wartość nominalna akcji	0,10 zł	-

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego akcjonariuszem posiadającym ponad 5 proc. w ogólnej liczbie głosów w spółce było porozumienie akcjonariuszy Artura Sieranta ze spółką Notoria SA z siedzibą w Warszawie, które w dniu 13 sierpnia 2024 roku dysponowało łącznie pakietem 723 045 akcji Emitenta, które stanowią 8,54% kapitału zakładowego Emitenta i uprawniają do wykonywania 723 045 głosów, co stanowi 8,54% ogólnej liczby głosów Emitenta

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2023 r.

Lp.	Akcjonariusz	Akcje	% akcji	Głosy	% głosów
1.	akcjonariusze poniżej 5%	604 999,80	100%	604 998,80	100%

6. Informacje o kapitałach zapasowych i rezerwowych :

A. Kapitał zapasowy

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

B. Pozostałe kapitały rezerwowe

126 000,20 zł

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres 01.01. - 31.12.2023 r.:

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty za rok obrotowy w wysokości 436 048,60 z kapitału zapasowego.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	601,00	0,00	545,00	59,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne w tym:	18 553,76	0,00	18 553,76	0,00
Długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowa	18 553,76	0,00	18 553,76	0,00
Pozostałe rezerwy, w tym:	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe, w tym:	24 000,00	0,00	2 000,00	22 000,00
- na badanie sprawozdania finansowego	21 500,00	0,00	2 000,00	19 500,00
- na sporządzenie sprawozdania finansowego	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Spółka dokonała odpisu należności, należności inne 234-Mełges Albert kwota 551,65 zł

10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

Zobowiązania krótkoterminowe	Kwota
z tytułu dostaw i usług do pozostałych jednostek	82 539,55 zł
z tytułu podatków publicznych	0,00 zł
z tytułu wynagrodzeń	532,30 zł
Z tytułu pożyczek	285 279,16 zł
inne	27 939,36 zł
Razem	396 290,37 zł

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

A. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	57 591,82	1 945,47	35 691,72	23 845,57
Długoterminowe	48 881,00	0,00	25 168,00	23 713,00
Krótkoterminowe	8 710,82	1 945,47	10 523,72	132,57
ubezpieczenia	3 076,91	0,00	3 076,91	0,00
giełda	0,00	0,00	0,00	0,00
podpis kwalifikowany	261,63	0,00	261,63	0,00
wynajem	2 569,70	1 945,47	4 382,60	132,57
domeny	1 501,00	0,00	1 501,00	0,00
licencje	1 301,58	0,00	1 301,58	0,00

B. Bierne rozliczenia międzyokresowe

	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	13 570,00	0,00	13 570,00	0,00
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe	13 570,00	0,00	13 570,00	0,00

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Nie występują.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych:

Nie występują.

14. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2019 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

## II

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	82 601,53	0,00	0,00	1 680 284,27
	Sprzedaż gier (w tym udzielenie licencji na wydanie gry)	82 601,53	0,00	0,00	1 680 284,27
2	Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	0,00	0,00	0,00
	Usługi deweloperskie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Usługi informatyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Usługi promocyjne i marketingowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Przychody netto ze sprzedaży razem	82 601,53	0,00	0,00	1 680 284,27

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów na łączną kwotę 209 911,82 zł.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie dotyczy.



5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Nie dotyczy.

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Nie wystąpiły.

7. Informacje o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym o odsetkach oraz skapitalizowanych różnicach kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania;

Nie dotyczy.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym planowane nakłady na ochronę środowiska:

	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	Wartości niematerialne i prawne	3 180,37	0,00
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym	0,00	0,00
	na ochronę środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
	na ochronę środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

II A

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:

Rodzaj składnika/waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursowa	Przyjęty kurs
Należności/Zobowiązania			
euro	EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2023	4,3480
dolar amerykański	USD	Tabela nr 251/A/NBP/2023	3,9350
Środki pieniężne w kasie i na rachunku			
euro	EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2023	4,3480
dolar amerykański	USD	Tabela nr 251/A/NBP/2023	3,9350

III

1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

Środki pieniężne 31.12.2023 r.

Środki pieniężne w banku	99 270,20 zł
Środki pieniężne w kasie	0,00 zł
Lokaty bankowe	0,00 zł
RAZEM:	99 270,20 zł

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

A.II.2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych w wysokości 127,18 zł wynikają z różnic kursowych nabytych wartości niematerialnych prawnych

A.II.10. Inne korekty w wysokości 26 128,06 zł dotyczą zysku (strat) z lat ubiegłych

B.I.2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 15 500 zł

B.II.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 3 307,55 zł

IV

Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie dotyczy.

2. Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:

Nie dotyczy.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Zatrudnienie na dzień 31.12.2023
Pracownicy umysłowi	0
Pracownicy na stanowiskach roboczych	0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
Razem	0

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Organ zarządzający	0,00 zł	0,00 zł
Organ nadzorujący	0,00 zł	0,00 zł
Organ administrujący	0,00 zł	0,00 zł

5. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Spółka nie udzielała pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta:

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		Wyplacone	Należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach	21 500,00 zł	0,00 zł	21 500,00 zł
Inne usługi atestacyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Pozostałe usługi	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie dotyczy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

W czerwcu 2024 spółka podpisała z akcjonariuszem Notoria SA z siedzibą w Warszawie umowę pożyczki (kwota 100 000,00 zł). Spółka zobowiązana jest spłacić kwotę pożyczki wraz z odsetkami do dnia 30 czerwca 2025 roku. Pożyczka oprocentowana jest na 6% w skali roku.

W czwartym kwartale 2024 roku spółka zrealizowała pierwsze wdrożenia oprogramowania do analizy dokumentów tekstowych z wykorzystaniem LLM, co pozwoliło na wygenerowanie pierwszych przychodów z nowej działalności i osiągnięcie zysku netto w wysokości 52,0 tys. zł. Oprogramowanie udostępniane jest w modelu SaaS (Software as a Service).

W zakresie projektów zrealizowanych w ramach programu GameINN, spółka podpisała umowę licencyjną dotyczącą technologii Angular Light oraz prowadzi negocjacje dotyczące komercjalizacji systemu High Water Definition System (HDWS).

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

W okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 r. nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywarły by istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie dotyczy.

## VI

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными:

Nie dotyczy.

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Nie dotyczy.

4. Dodatkowe informacje, jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń:

Nie dotyczy.

5. Dodatkowe informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na najwyższym szczeblu:

Nie dotyczy.

## VII

1. Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Nie dotyczy.

## VIII

1. Opis występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Zarząd dokonał oceny możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę. Nie stwierdzono występowania istotnej niepewności co do zdolności do kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym i nie zawiera korekt związanych z możliwością kontynuowania działalności

W listopadzie 2023 roku spółka podpisała ze spółką Notoria SA z siedzibą w Warszawie list intencyjny dotyczący współpracy w zakresie wykorzystania posiadanych kompetencji, wiedzy i zasobów. Planowana współpraca skupia się na tworzeniu innowacyjnych narzędzi AI do agregacji i analizy rozproszonych danych biznesowych. Pierwotnie projekt miał również obejmować analizę danych ESG (środowiskowych, społecznych i ładu korporacyjnego), jednak ta część projektu uległa opóźnieniu ze względu na zmieniające się wymogi regulacyjne dotyczące raportowania ESG oraz konieczność dostosowania architektury systemu do rosnącej złożoności danych niefinansowych. Obecnie planowane rozwiązania będą wykorzystywać najnowsze osiągnięcia w dziedzinie uczenia maszynowego i przetwarzania języka naturalnego do automatyzacji procesów analitycznych.

Spółka działała na rynku, który jest w dużym stopniu obciążony ryzykiem zmienności i nieprzewidywalności, szczególnie w kontekście dynamicznie rozwijającej się technologii AI. Istnieje ryzyko, iż na skutek czynników niezależnych od Spółki takich jak, pojawienie się podmiotów konkurencyjnych z bardziej zaawansowanymi rozwiązaniami technologicznymi, szybkie zmiany w obszarze AI, czy niewywiązanie się przez kontrahentów z

zawartych umów, mogą pojawić się trudności w zrealizowaniu założonej strategii. Z uwagi jednak na zdarzenia niezależne od Spółki, szczególnie natury technologicznej, prawnej i ekonomicznej, Spółka może mieć trudności ze zrealizowaniem celów i wypełnianiem swojej strategii rozwoju, bądź w ogóle jej nie zrealizować.

Nie można wykluczyć, że na skutek zmian w otoczeniu zewnętrznym, w tym szybkiego rozwoju technologii AI i zmieniających się wymagań rynku, Spółka będzie musiała dostosować lub zmienić swoje cele i swoją strategię rozwoju. Podobna sytuacja może mieć miejsce, jeżeli koszty realizacji strategii rozwoju przekroczą planowane nakłady, np. w związku z koniecznością zatrudnienia dodatkowych specjalistów AI, inwestycji w infrastrukturę obliczeniową, zmianami w architekturze systemów, czy też wystąpieniem nieprzewidzianych wyzwań technologicznych. Wskazane sytuacje mogą negatywnie wpłynąć na realizację strategii rozwoju przez Spółkę i spowodować osiągnięcie mniejszych korzyści niż pierwotnie zakładane.

## IX

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

### **Ryzyko działalności operacyjnej w związku z pandemią koronawirusa**

Potencjalne pojawienie się kolejnej fali wzrostu zachorowań w Polsce i innych krajach Europy, z których pochodzą zarówno odbiorcy jak i dostawcy spółki w sposób realny może zagrozić przerwaniu łańcucha dostaw, zarówno po stronie zakupu jak sprzedaży.

Spółka minimalizuje ryzyko oddziaływania tych czynników na działalność operacyjną Spółki stosując się ściśle do wszelkich zaleceń Ministerstwa Zdrowia i Głównego Inspektora Sanitarnego. Dodatkowo Spółka na bieżąco monitoruje informacje o sytuacji pandemicznej w krajach naszych partnerów, celem niezwłocznego podjęcia działań zabezpieczających działalność operacyjną.

### **Ryzyko działalności operacyjnej w związku z trwającym konfliktem zbrojnym na Ukrainie**

Spółka nie posiada dostawców ani odbiorców za wschodnią granicą. Po rozpoczęciu działań wojennych przez Rosję spółka intensywnie pracuje nad minimalizacją wpływu skutków na wyniki spółki.

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**SŁOMKA EWELINA** dnia 2025-02-21