



YetiForce
open to your needs

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2024 DO 31.12.2024**

YETIFORCE SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

WARSZAWA, DNIA 21 MARZEC 2025 R.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane identyfikujące jednostkę

| | |
|---|--|
| Nazwa: | YETIFORCE SPÓŁKA AKCYJNA |
| Siedziba: | al. Jana Pawła II 22, 00-133 Warszawa, Polska |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki: | 6201Z – działalność związana z oprogramowaniem |
| Numer identyfikacji podatkowej NIP: | 1180002425 |
| Numer REGON: | 008163492 |
| Numer KRS: | 0000940956 |

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2024-31.12.2024

3. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie stwierdzono okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Zasady (polityka) rachunkowości

5.1. Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł mogą być jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów bieżącej działalności operacyjnej w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe o wartości od 3 500,00 zł do 5 000,00 zł wprowadza się do ewidencji i amortyzuje jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 5 000,00 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym został przyjęty do użytkowania.

Środek trwały może zostać usunięty z bilansu po dokonaniu jego zbycia lub w przypadku gdy nie przynosi on spodziewanych korzyści ekonomicznych wynikających z dalszego użytkowania.

Należności i udzielone pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, natomiast należności i pożyczki zaliczane do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej.

Pozostałe inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według ceny nabycia. Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia.

Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, natomiast zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są wówczas, gdy poniesione przez jednostkę koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy ciąży istniejący obowiązek, wynikający ze zdarzeń przyszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, z którymi związane są korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Wytworzone przez jednostkę produkty przeznaczone do sprzedaży wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne. Zapasy są weryfikowane na koniec roku obrotowego. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych.

Spółka stosuje następujące uproszczenia:

- Wycenia instrumenty finansowe wyłącznie na podstawie przepisów Ustawy o rachunkowości określonych w art. 35, obliczając koszt wytworzenia produktu zgodnie z art. 28 ust. 3 UoR. Jednostka do kosztów bezpośrednich dolicza koszty pośrednie związane z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych. Ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie może być wyższy od ceny sprzedaży netto.

- Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustala według przepisów podatkowych.

- Nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Zastosowane uproszczenia nie wpływają na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej Spółki.

5.2. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy z działalności Spółki ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów zaewidencjonowanych w roku obrotowym na kontach zespołu 4 i 7, których salda na koniec roku są przenoszone bezpośrednio na konto 860.

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

5.3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Sprawozdanie sporządzone zgodnie ze wzorem określonym w zał. nr 1 do UoR obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

| AKTYWA | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 66 513,06 | 66 680,62 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 16 513,06 | 16 680,62 |
| 1. Środki trwałe | 16 513,06 | 16 680,62 |
| 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 | 16 513,06 | 16 680,62 |
| 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 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 50 000,00 | 50 000,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 50 000,00 | 50 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 50 000,00 | 50 000,00 |
| - udziały lub akcje | 50 000,00 | 50 000,00 |
| - 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 spółka 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 | 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 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 1 459 334,96 | 7 165 851,06 |
| I. Zapasy | 1 035 983,34 | 2 574 345,18 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 3. Produkty gotowe | 1 035 983,34 | 2 566 215,10 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 8 130,08 |
| II. Należności krótkoterminowe | 137 103,80 | 211 863,81 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 26 100,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 26 100,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 26 100,00 | 0,00 |
| - 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 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 111 003,80 | 211 863,81 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 65 841,47 | 115 317,64 |
| - do 12 miesięcy | 65 841,47 | 115 317,64 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych | 30 162,33 | 78 146,17 |
| c) inne | 15 000,00 | 18 400,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 274 213,82 | 4 365 958,22 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 274 213,82 | 4 365 958,22 |
| 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 krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 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 krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 274 213,82 | 4 365 958,22 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 274 213,82 | 3 365 054,12 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 1 000 904,10 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 12 034,00 | 13 683,85 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM: | 1 525 848,02 | 7 232 531,68 |

| PASYWA | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 1 341 126,19 | 6 650 181,83 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 7 890 450,00 | 7 861 800,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 3 052 456,57 | 3 052 456,57 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -4 264 074,74 | -245 684,66 |
| VI. Zysk (strata) netto | -5 337 705,64 | -4 018 390,08 |
| VII. odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 184 721,83 | 582 349,85 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 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 | 73 594,93 |
| 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 | 73 594,93 |
| 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 | 73 594,93 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 184 721,83 | 508 754,92 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o 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 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - 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 | 184 721,83 | 508 754,92 |
| 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) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 69 532,41 | 298 370,17 |
| - do 12 miesięcy | 69 532,41 | 298 370,17 |
| - 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 tyt. podatków, ceł, ubezpiec. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych | 112 727,57 | 189 824,54 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 2 461,85 | 20 560,21 |
| i) inne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| PASYWA RAZEM: | 1 525 848,02 | 7 232 531,68 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

| Treść/Wyszczególnienie | 01.01.2024- 31.12.2024 | 01.01.2023- 31.12.2023 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 877 497,67 | 1 399 043,46 |
| - od jednostek powiązanych | 170 000,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 707 117,91 | 1 614 451,57 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 170 379,76 | -215 408,11 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 4 894 385,47 | 3 171 882,91 |
| I. Amortyzacja | 30 110,65 | 29 095,73 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 23 767,36 | 24 343,88 |
| III. Usługi obce | 2 984 797,15 | 1 517 801,65 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 21 949,15 | 10 954,72 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 1 491 266,63 | 1 285 494,87 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 340 916,82 | 298 889,35 |
| - emerytalne | 140 229,16 | 125 585,22 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 577,71 | 5 302,71 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -3 016 887,80 | -1 772 839,45 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 15 164,71 | 33 261,38 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 15 164,71 | 33 261,38 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1 800 960,31 | 1 994 694,18 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 1 800 960,31 | 1 994 694,18 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -4 802 683,40 | -3 734 272,25 |
| G. Przychody finansowe | 25 168,31 | 9 858,20 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 25 168,31 | 9 858,20 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 560 190,55 | 298 976,03 |
| I. Odsetki, w tym: | 135,91 | 18 670,04 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 550 000,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 10 054,64 | 275 305,99 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -5 337 705,64 | -4 018 390,08 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -5 337 705,64 | -4 018 390,08 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| Treść/Wyszczególnienie | 01.01.2024- 31.12.2024 | 01.01.2023- 31.12.2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 6 650 181,83 | 10 668 571,91 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach | 6 650 181,83 | 10 668 571,91 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 7 861 800,00 | 7 861 800,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 28 650,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 28 650,00 | 0,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 28 650,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 7 890 450,00 | 7 861 800,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 3 052 456,57 | 3 052 456,57 |
| 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 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 3 052 456,57 | 3 052 456,57 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| - aktualizacji wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| - wpłata na objęcie akcji spółki | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| - przeznaczenie na pokrycie strat z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -4 018 390,08 | -245 684,66 |
| 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. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| - przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -4 018 390,08 | -245 684,66 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | -4 018 390,08 | -245 684,66 |
| a) zwiększenie z tytułu | -245 684,66 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | -245 684,66 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -4 264 074,74 | -245 684,66 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -4 264 074,74 | -245 684,66 |
| 6. Wynik netto | -5 337 705,64 | -4 018 390,08 |
| a) zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| b) strata netto | -5 337 705,64 | -4 018 390,08 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 341 126,19 | 6 650 181,83 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 341 126,19 | 6 650 181,83 |

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

| Treść/Wyszczególnienie | 01.01.2024- 31.12.2024 | 01.01.2023- 31.12.2023 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| I. Zysk (strata) netto | -5 337 705,64 | -4 018 390,08 |
| II. Korekty razem | 1 791 826,41 | 7 973 591,68 |
| 1. Amortyzacja | 30 110,65 | 29 095,73 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 544 572,08 | -6 804,04 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | -29 509,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 1 538 361,84 | 2 069 878,40 |
| 7. Zmiana stanu należności | 74 760,01 | 3 385 551,19 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek | -397 628,02 | 161 458,20 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 1 649,85 | -13 683,85 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 2 377 605,05 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -3 545 879,23 | 3 955 201,60 |
| I. Wpływy | 5 427,92 | 6 804,04 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 5 427,92 | 6 804,04 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 579 943,09 | 45 776,35 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 29 943,09 | 45 776,35 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 550 000,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 550 000,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -574 515,17 | -38 972,31 |
| I. Wpływy | 28 650,00 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 28 650,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|----------------------|---------------------|
| II. Wydatki | 0,00 | 50 000,00 |
| 1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 50 000,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 28 650,00 | -50 000,00 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+/-C.III) | -4 091 744,40 | 3 866 229,29 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -4 091 744,40 | 3 866 229,29 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| - zmiana stanu innych środków pieniężnych | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 4 365 958,22 | 499 728,93 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 274 213,82 | 4 365 958,22 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |