

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2025-07-03

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-3)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: MEDISEN SONIC SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo: Dolnośląskie

Powiat: WROCŁAW

Gmina: WROCŁAW

Miejscowość: WROCŁAW

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Dolnośląskie

Powiat: WROCŁAW

Gmina: WROCŁAW

Nazwa ulicy: Edmunda Kajdasza

Numer budynku: 4a

Numer lokalu: 3

Nazwa miejscowości: WROCŁAW

Kod pocztowy: 52-234

Nazwa urzędu pocztowego: WROCŁAW

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 7219Z (BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 1251672921

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2024-01-01

Do: 2024-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
false

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe za rok 2024 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Założenie kontynuacji działalności Spółki jest oparte na szeregu założeń, które było podstawą przyjętego przez Zarząd Jednostki do realizacji planu finansowego.

Podstawą przyjętego założenia kontynuacji działalności jest m.in. powodzenie przyszłej emisji akcji w kwocie 9,1 MLN (mimo faktu jej już istotnego obniżenia przez Zarząd w stosunku do możliwości pozyskania maksymalnej kwoty środków wynikającej z dokumentów - Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 08.05.2025 w którym są zawarte uchwały stanowiące podstawę emisji plus Umowa z Domem Maklerskim INC SA wraz z założeniami).

Należy również podkreślić, że mamy tutaj do czynienia z emisją na bardzo atrakcyjnych warunkach dla akcjonariuszy. Jako twardy argument możliwości osiągnięcia zakładanej kwoty z emisji Zarząd Spółki wskazuje ilość podpisanych umów pożyczek konwertowalnych wśród obecnych akcjonariuszy. Na 18.06.25 r. łączna kwota tych pożyczek opiewała już na 1 562 495,00 zł.

Dodatkowo, co również należy podkreślić, Spółka posiada już kolejne deklaracje zawarcia takich umów. Wszystko to pokazuje zasadność wartości pokazanych w planie kontynuacji działalności.

Zarząd wskazuje również, że prowadzi już bardzo zaawansowane rozmowy ze strategicznym Inwestorem Hohnloser Investment GmbH gdzie trwają negocjacje o realizacji części inwestycji (minimum 1 mln EUR) przekazanej w transzach na konto Spółki do końca 2025 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000 zł spółka zalicza bezpośrednio w koszty jeżeli cena nabycia przekracza 3 500 zł, spółka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
- b) nakłady na ulepszenie (dotyczące modernizacji środka trwałego) będą zaliczone bezpośrednio do kosztów uzyskania przychodów, gdy ich łączna wartość w danym roku podatkowym nie przekracza kwoty 10.000 zł ,
- c) środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka decydując o zaliczeniu nakładów do ulepszenia środka trwałego, uwzględnia kryterium przyjęte w polityce rachunkowości. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie w skali roku są niższe od wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności .

d) AMORTYZACJA JEDNORAZOWA: Limit 100.000 zł jest limitem rocznym - łącznym dla wszystkich składników majątku w firmie, tzn. oznacza stosowanie go dla całej działalności podatnika. Stosuje się ją pod warunkiem że:

- wartość początkowa jednego środka trwałego nabytego w roku podatkowym, wynosi co najmniej 10 000 zł lub
- łączna wartość początkowa co najmniej dwóch środków trwałych nabytych w roku podatkowym, wynosi co najmniej 10 000 zł, a wartość początkowa każdego z nich przekracza 3500 zł. Jednorazowe odpisy dokonane będą do wysokości nieprzekraczającej kwoty 100 000 zł w roku podatkowym, przy czym limit ten obejmuje też wpłatę na poczet nabycia środka trwałego, zaliczoną do kosztów uzyskania przychodów- regulują to art. 16k ust. 14-21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Po spełnieniu łącznie poniższych warunków amortyzowane środki trwałe należą do grup 3-6 i 8 Klasyfikacji Środków Trwałych, amortyzowane środki trwałe są fabrycznie nowe, - wartość początkowa jednego środka trwałego to co najmniej 10 000 zł lub łączna wartość początkowa co najmniej dwóch środków trwałych to co najmniej 10 000 zł, a wartość każdego z nich przekracza kwotę 3 500 zł, Jednorazowy odpis amortyzacyjny jest dokonywany w roku podatkowym, w którym środki trwałe wprowadzono do ewidencji, nie wcześniej niż w miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Amortyzacja jednorazowa w ramach pomocy de minimis do wysokości 50 000 euro, - art. 16 k ust. 7i ust. 8 cyt. ustawy, korzystając z amortyzacji de minimis do 50.000 euro rocznie oraz posiadając prawo stosowania amortyzację jednorazową do 100.000 zł wybiera się jedną z tych metod w stosunku do danego środka trwałego. Limit amortyzacji jednorazowej nie obejmuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnoprawnych o wartości początkowej do 10 000 zł. Jednorazowy odpis amortyzacyjny w kwocie dozwolonej przepisami podatkowymi o ile nie wywiera istotnego wpływu na przedstawianą sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy podmiotu, to powołując się na stosowanie uproszczeń z art. 4 ust. 4-4a ustawy o rachunkowości można ujmować takie jednorazowe odpisy w kosztach bilansowych - środki trwałe i wartości niematerialnoprawne nabywane są i rozliczane w ramach realizowanego projektu według określonych terminów.

Do wyceny mate

riałów stosuje się metodę rzeczywistych cen zakupu.

Prace badawcze - nakłady poniesione na prace badawcze (lub) na realizację etapu prac badawczych ujmowane będą w kosztach w momencie ich poniesienia. W sytuacji braku możliwości oddzielenia etapu prac badawczych od etapu prac rozwojowych przed się wzięcia prowadzącego do wytworzenia składnika wartości niematerialnych, nakłady te ujmowane będą w kosztach w momencie ich poniesienia.

Prace rozwojowe - poniesione koszty prac rozwojowych ujmowane będą w aktywach zaliczone zostaną do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszt prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podejmuje decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii. Biorąc pod uwagę, że do czasu zakończenia prowadzonych prac rozwojowych jednostka nie może określić, czy poniesione koszty zostaną zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych - do czasu zakończenia prac rozwojowych- koszty tych prac ujmowane będą na koncie 641 Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia prac rozwojowych z dotacji zwiększać będą rozliczenia międzyokresowe przychodów, a następnie stopniowo odpisywane będą na dobro pozostałych przychodów operacyjnych, równoległe do odpisów amortyzacyjnych - umorzeniowych dokonywanych od kosztów refundowanych prac (art. 41 ust. 1 pkt 2 uor).

Przychody z dotacji unijnej ewidencjonowane będą w myśl przepisów art. 3 ust.1 pkt.30 ustawy o rachunkowości.

Dotacje są ujmowane w księgach rachunkowych w momencie wpływu na rachunek bankowy na koncie pozostałych przychodów operacyjnych (z wyjątkiem dotacji na nabycie środków trwałych oraz na sfinansowanie prac rozwojowych). Przy zaliczaniu dotacji do przychodów uwzględnia się treść art. 41 ust.1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności .

Kurs walut Wyceny w ciągu roku obrotowego operacji gospodarczych opiewających na waluty obce, zgodnie z art. 30 ust. 2 ustawy o rachunkowości następuje po ich przeliczeniu na złote za pomocą kursu średnie go waluty ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego dzień zapłaty należności/zobowiązań.

Ewidencja zakupionych towarów dokonywana jest wprost w ciężar kosztów, z pominięciem ewidencji magazynowej z wyjątkiem zakupionych materiałów które poddawane są innym procesom produkcyjnym .Ta grupa materiałów ewidencjonowana jest w sposób uproszczony wartościowo przez zespół konta.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składa się :

- wynik na poziomie sprzedaży ,

- wynik na działalności operacyjnej ,
- wynik na działalności finansowej,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy, prezentowany jest w Rachunku Zysku i Strat w wariantach porównawczych - załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości. Ewidencję księgową kosztów działalności operacyjnej jednostka prowadzi w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 ("Koszty według rodzaju i ich rozliczenie ") Wynik finansowy spółki ustala się na poziomie wyniku netto.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości- dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji .

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	6 736 035,34	9 209 940,98	0,00
Aktywa trwałe	459 384,19	701 121,88	0,00
Wartości niematerialne i prawne	57 518,48	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	57 518,48	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	323 241,01	411 310,80	0,00
Środki trwałe	323 241,01	411 310,80	0,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	12 167,17	0,00	0,00
środki transportu	311 073,84	411 310,80	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	53 984,70	29 520,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	53 984,70	29 520,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	257 978,08	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	257 978,08	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	32 000,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	32 000,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	225 978,08	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	225 978,08	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 640,00	2 313,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 640,00	2 313,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	6 276 651,15	6 387 969,10	0,00
Zapasy	527 521,34	9 057,84	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	527 521,34	9 057,84	0,00
Należności krótkoterminowe	427 080,13	658 306,18	0,00
Należności od jednostek powiązanych	4 797,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	4 797,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Należności od pozostałych jednostek	422 283,13	658 306,18	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	348 262,01	169 329,91	0,00
inne	74 021,12	488 976,27	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	5 288 466,67	5 687 217,65	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 288 466,67	5 687 217,65	0,00
w jednostkach powiązanych	2 724 371,65	3 007 161,70	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2 724 371,65	3 007 161,70	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	342 523,28	100 000,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	342 523,28	100 000,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 221 571,74	2 580 055,95	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 221 571,74	2 580 055,95	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 583,01	33 387,43	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	2 120 850,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	6 736 035,34	9 209 940,98	0,00
Kapitał (fundusz) własny	3 388 628,15	6 172 885,67	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	214 174,60	195 747,40	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 561 534,40	12 799 119,38	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 835,83	806,33	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 822 787,44	-2 555 835,82	0,00
Zysk (strata) netto	-9 569 129,24	-4 266 951,62	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 347 407,19	3 037 055,31	0,00
Rezerwy na zobowiązania	336 849,62	450 063,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 640,00	2 313,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	232 209,62	158 800,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	232 209,62	158 800,00	0,00
Pozostałe rezerwy	80 000,00	288 950,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	80 000,00	288 950,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	33 777,35	179 810,28	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	33 777,35	179 810,28	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	33 777,35	179 810,28	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 976 780,22	2 407 182,03	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 976 780,22	2 407 182,03	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	981 550,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	147 918,07	138 412,73	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	450 221,16	222 780,00	0,00
– do 12 miesięcy	450 221,16	222 780,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	871 403,27	127 500,69	0,00
z tytułu wynagrodzeń	279 352,11	195 984,60	0,00
inne	1 227 885,61	740 954,01	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	47 025,60	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	47 025,60	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	9 750 113,05	9 095 131,60	0,00
Amortyzacja	119 409,78	93 554,36	0,00
Zużycie materiałów i energii	280 581,54	711 606,73	0,00
Usługi obce	3 787 613,22	2 928 619,53	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	44 150,89	66 774,40	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	4 582 904,92	4 629 544,35	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	808 920,70	573 568,78	0,00
– emerytalne	345 447,08	288 831,41	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	126 532,00	91 503,82	0,00
Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-9 750 113,05	-9 048 106,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	273 978,74	4 727 822,25	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	265 259,12	4 694 226,56	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	8 719,62	33 595,69	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty operacyjne	198 797,20	43 418,30	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	198 797,20	43 418,30	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D– E)	-9 674 931,51	-4 363 702,05	0,00
Przychody finansowe	213 755,15	129 439,95	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	213 755,15	129 439,95	0,00
– od jednostek powiązanych	197 209,95	112 939,95	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	107 952,88	32 689,52	0,00
Odsetki, w tym:	48 463,16	28 969,20	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	42 000,00	0,00	0,00
Inne	17 489,72	3 720,32	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 569 129,24	-4 266 951,62	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-9 569 129,24	-4 266 951,62	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 172 885,67	5 226 717,29	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 172 885,67	5 226 717,29	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	195 747,40	172 800,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	18 427,20	22 947,40	0,00
zwiększenie (z tytułu)	18 427,20	22 947,40	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	18 427,20	22 947,40	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	214 174,60	195 747,40	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 799 119,38	7 608 946,78	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 762 415,02	5 190 172,60	0,00
zwiększenie (z tytułu)	6 762 415,02	5 190 172,60	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	6 762 415,02	5 190 172,60	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 561 534,40	12 799 119,38	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	806,33	806,33	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	4 029,50	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	4 029,50	0,00	0,00
kapitał w trakcie rejestracji	4 029,50	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 835,83	806,33	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 822 787,44	-2 555 835,82	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 822 787,44	2 555 835,82	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 822 787,44	2 555 835,82	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 822 787,44	2 555 835,82	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 822 787,44	-2 555 835,82	0,00
Wynik netto	-9 569 129,24	-4 266 951,62	0,00
zysk netto	0,00	0,00	0,00
strata netto	9 569 129,24	4 266 951,62	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 388 628,15	6 172 885,67	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 388 628,15	6 172 885,67	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-9 569 129,24	-4 266 951,62	0,00
Korekty razem	1 449 151,55	131 205,91	0,00
Amortyzacja	119 409,78	93 554,36	0,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-195 678,54	-104 700,94	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	42 000,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-113 213,38	352 476,55	0,00
Zmiana stanu zapasów	-518 463,50	15 090,06	0,00
Zmiana stanu należności	206 761,35	-640 238,43	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 930 858,42	636 062,39	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-22 522,58	-221 038,08	0,00
Inne korekty	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-8 119 977,69	-4 135 745,71	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	530 000,00	1 000 000,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	530 000,00	1 000 000,00	0,00
w jednostkach powiązanych	530 000,00	1 000 000,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Wydutki	138 858,47	2 887 208,88	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	88 858,47	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	50 000,00	2 887 208,88	0,00
w jednostkach powiązanych	50 000,00	2 887 208,88	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	391 141,53	-1 887 208,88	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	8 506 506,15	4 073 820,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	8 506 506,15	3 092 270,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	981 550,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
Wydatki	1 136 154,20	207 701,16	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	981 550,00	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	136 527,59	182 962,15	0,00
Odsetki	18 076,61	24 739,01	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 370 351,95	3 866 118,84	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-358 484,21	-2 156 835,75	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-358 484,21	-2 156 835,75	0,00
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	2 580 055,95	4 736 891,70	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 221 571,74	2 580 055,95	0,00
– o ograniczonej możliwości dysponowania	79 046,49	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Załączony plik

Dodatkoweinformacje2024.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-9 569 129,24	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 453 108,35	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 453 108,35	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	479 014,27	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	479 014,27	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 055 277,51	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 055 277,51	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	78 669,57	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	78 669,57	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 453 108,35	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-9 071 536,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00