

**Sprawozdanie finansowe**

2024\_05\_16\_13\_10\_58\_jednostkainawzlotych\_1\_\_v1\_2.xml

wersja 1-2

**Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie**

2023-01-01

**Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie**

2023-12-31

**Data sporządzenia sprawozdania finansowego**

2024-06-18

**KodSprawozdania**

SprFinJednostkaInnaWZlotych

**WariantSprawozdania**

1

## Dane jednostki:

## 1. Dane identyfikujące jednostkę

## 1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

ELEKTRIM-MEGADEX S.A.

Siedziba

Województwo

mazowieckie

Powiat

M.ST.WARSZAWA

Gmina

WARSZAWA BIELANY

Miejscowość

Warszawa

## 1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

mazowieckie

Powiat

M.ST.WARSZAWA

Gmina

WARSZAWA BIELANY

Nazwa ulicy

Mickiewicza

Numer budynku

63

Nazwa miejscowości

Warszawa

Kod pocztowy

01-625

Nazwa urzędu pocztowego

Warszawa

## 1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

4618Z

KodPKD

4941Z

KodPKD

6419Z

KodPKD

6499Z

KodPKD

6810Z

## 1D. Identyfikator podatkowy NIP

5271030820

## 1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000032649

## 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2023-01-01

DataDo

2023-12-31

4. 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

## 5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. 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

**5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności**

Spółka Elektrim Megadex S.A. posiada ujemny kapitał własny i nie osiąga przychodów z działalności operacyjnej, finansując się zobowiązaniami przeterminowanymi co do ,których wierzyciel a jednocześnie główny akcjonariusz spółka ELEKTRIM SA zapewnił, że nie postawi ich w stan wymagalności. ELEKTRIM SA, deklarując umożliwienie prowadzenia działalności operacyjnej w najbliższym okresie zapewnił o jej finansowaniu. Oświadczył, że nie podejmie działań przyczyniających się do utraty płynności lub postawienia spółki Elektrim Megadex SA w stanu upadłości i likwidacji. W 2023 roku miało miejsce podwyższenie kapitału, które zostało objęte przez głównego akcjonariusza. Szczegóły zostały opisane w notce nr 13 informacji dodatkowej.

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

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości Spółki. Jednostka nie korzysta z możliwości stosowania uproszczeń wynikających z rozmiarów prowadzonej działalności, w metodach wyceny składników majątkowych oraz sprawozdawczości finansowej jakie daje nowelizacja ustawy o rachunkowości.

**7B. ustalenia wyniku finansowego**

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez akcjonariuszy. Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia. Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez akcjonariuszy. Na wynik finansowy netto składają się: wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki); wynik operacji finansowych; obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów. Spółka nie nalicza odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości oraz ze względu na brak możliwości rozliczenia jego skutków

## 7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wszystkie dane w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w złotych polskich. 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 kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

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

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 675 004,89</b>	<b>324 440,45</b>	<b>324 440,45</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 675 004,89</b>	<b>324 440,45</b>	<b>324 440,45</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 311 058,37</b>	<b>88 719,50</b>	<b>88 719,50</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 311 058,37	88 719,50	88 719,50
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	493,12	493,12
1. – do 12 miesięcy	0,00	493,12	493,12
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 309 586,57	86 754,58	86 754,58
C. inne	1 471,80	1 471,80	1 471,80
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>363 946,52</b>	<b>235 720,95</b>	<b>235 720,95</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	363 946,52	235 720,95	235 720,95
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	363 946,52	235 720,95	235 720,95
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	363 946,52	235 720,95	235 720,95
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 675 004,89</b>	<b>324 440,45</b>	<b>324 440,45</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-5 524 775,65</b>	<b>-6 688 512,28</b>	<b>-10 803 568,66</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>32 753 290,00</b>	<b>26 953 290,00</b>	<b>26 953 290,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>36 246 850,19</b>	<b>36 246 850,19</b>	<b>36 246 850,19</b>

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-74 003 708,85	-68 978 345,57	-68 978 345,57
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	-521 206,99	-910 306,90	-5 025 363,28
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	7 199 780,54	7 012 952,73	11 128 009,11
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	217 000,00	17 000,00	17 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	217 000,00	17 000,00	17 000,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	217 000,00	17 000,00	17 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	6 982 780,54	6 995 952,73	11 111 009,11
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 981 970,34	6 981 970,34	6 981 970,34
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	6 981 970,34	6 981 970,34	6 981 970,34
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	810,20	13 982,39	4 129 038,77
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	615,00	5 900,33	5 900,33
1. – do 12 miesięcy	615,00	5 900,33	5 900,33
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

G. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	195,20	8 082,06	4 123 138,44
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
I. inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	0,00	0,00	0,00
<b>II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
J. – jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00
<b>I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	0,00	0,00	0,00
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	494 313,09	422 131,51	422 131,51
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>	-494 313,09	-422 131,51	-422 131,51
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 719,13	6 106,83	6 106,83
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>II. Dotacje</b>	0,00	0,00	0,00
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	3 719,13	6 106,83	6 106,83
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	16 882,41	494 282,22	3 868 820,22
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	16 882,41	494 282,22	3 868 820,22
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>	-507 476,37	-910 306,90	-4 284 844,90
<b>J. Przychody finansowe</b>	0,00	985 150,00	0,00
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>V. Inne</b>	0,00	985 150,00	0,00
<b>K. Koszty finansowe</b>	13 730,62	985 150,00	740 518,38
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	13 730,62	0,00	740 518,38
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inne</b>	0,00	985 150,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)</b>	-521 206,99	-910 306,90	-5 025 363,28
<b>M. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00	0,00
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>O. Zysk (strata) netto (L–M–N)</b>	-521 206,99	-910 306,90	-5 025 363,28

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-10 803 568,66	-5 778 205,38	-5 778 205,38
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-10 803 568,66	-5 778 205,38	-5 778 205,38
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	26 953 290,00	26 953 290,00	26 953 290,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 800 000,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	5 800 000,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	5 800 000,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 753 290,00	26 953 290,00	26 953 290,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	36 246 850,19	36 246 850,19	36 246 850,19
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	36 246 850,19	36 246 850,19	36 246 850,19
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-68 978 345,57	-66 138 083,88	-66 138 083,88
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-68 978 345,57	-66 138 083,88	-66 138 083,88
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	-4 115 056,38	0,00	0,00
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	-73 093 401,95	-66 138 083,88	-66 138 083,88

A. zwiększenie (z tytułu)	-910 306,90	-2 840 261,69	-2 840 261,69
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-910 306,90	-2 840 261,69	-2 840 261,69
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-74 003 708,85</b>	<b>-68 978 345,57</b>	<b>-68 978 345,57</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-74 003 708,85</b>	<b>-68 978 345,57</b>	<b>-68 978 345,57</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-521 206,99</b>	<b>-910 306,90</b>	<b>-5 025 363,28</b>
<b>A. zysk netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. strata netto</b>	<b>521 206,99</b>	<b>910 306,90</b>	<b>5 025 363,28</b>
<b>C. odpisy z zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-5 524 775,65</b>	<b>-6 688 512,28</b>	<b>-10 803 568,66</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-5 524 775,65</b>	<b>-6 688 512,28</b>	<b>-10 803 568,66</b>

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	-521 206,99	-910 306,90	-5 025 363,28
<b>II. Korekty razem</b>	-5 150 567,44	970 578,61	5 085 634,99
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	200 000,00	7 500,00	7 500,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 222 338,87	966 451,95	966 451,95
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 128 228,57	-3 373,34	4 111 683,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	-5 671 774,43	60 271,71	60 271,71
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	5 800 000,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	5 800 000,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	0,00	0,00	0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>5 800 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>128 225,57</b>	<b>60 271,71</b>	<b>60 271,71</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>128 225,57</b>	<b>60 271,71</b>	<b>60 271,71</b>
<b>1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>235 720,95</b>	<b>175 449,24</b>	<b>175 449,24</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>363 946,52</b>	<b>235 720,95</b>	<b>235 720,95</b>
<b>1. – o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	-521 206,99			-910 306,90		
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	268 749,73	0,00	268 749,73	495 797,87	0,00	495 797,87
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Wpis od skargi DIAS Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	16 879,00	0,00	16 879,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Odsetki od podatku CIT 2016 r i 2017r Art. 16 Ust. 1 Pkt. 21 Lit.	13 730,62	0,00	13 730,62	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Rezerwa na nagrodę Art. 16 Ust. 1 Pkt. 27 Lit.	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
PCC od podwyższenia kapitału Art. 16 Ust. 1 Pkt. 21 Lit.	28 968,00	0,00	28 968,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	9 172,11	0,00	9 172,11	0,00	0,00	0,00
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	-252 457,26			-414 509,03		
<b>K. Podatek dochodowy</b>	0,00			0,00		

## Załączniki

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych	Nota_1_Zmiana_wartosci_poczatkowej_i_umorzenia_srod.pdf
Nota 2 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2023 roku. Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariat) na dzień 31 grudnia 2023 roku	Nota_2_Struktura_akcjonariatu_kapitalu_podstawowego.pdf
Nota 3 Zmiany stanów kapitałów zapasowego i rezerwowego	Nota_3_Zmiany_stanow_kapitalu_zapasowego_i_rezerwow.pdf
Nota 4 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy	Nota_4_Propozycja_pokrycia_straty_za_rok_obrotowy.pdf
Nota 5 Rezerwy na koszty i zobowiązania	Nota_5_Rezerwy_na_koszty_i_zobowiazania.pdf
Nota 6 Zobowiązania według okresów wymagalności	Nota_6_Zobowiazania_wedlug_okresow_wymagalnosci.pdf
Nota 7 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym	Nota_7_Koszty_rodzajowe.pdf
Nota 8 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych	Nota_8_Struktura_srodkow_pienieznych.pdf
Nota 9 Przeciętne zatrudnienie	Nota_9_Przecietne_zatrudnienie.pdf
Nota 10 Transakcje z jednostkami powiązаныmi	Nota_10_Informacja_o_transakcjach_z_jednostkami_pow.pdf
Nota 11 Wynagrodzenie Zarządu	Nota_11_Wynagrodzenie_wyplacone_osobom_wchodzacych_w.pdf
Nota 12 Wynagrodzenie firmy audytorskiej	Nota_12_Wynagrodzenie_firmy_audytorskiej.pdf
Nota 13 Zagrożenie kontynuacji działalności	Nota_13_-_Zagrozenie_kontynuacji_dzialalnosci.pdf
Nota 14 Zmiany przekształconych danych porównawczych	Nota_14_Zmiany_przeksztalconych_danych_porownawczyc.pdf
Nota 15 Informacja o transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe	Nota_15__Informacja_o_transakcjach_zawartych_przez_.pdf
Nota 16 Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	Nota_16__Informacja_o_skonsolidowanym_sprawozdaniu_.pdf