

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2024-01-01 - 2024-12-31

data sporządzenia
2025-03-28

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	Ovid Works S.A.
Siedziba	
Województwo	Mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	Warszawa
Miejscowość	Warszawa
Adres	
Kod kraju	PL
Województwo	Mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	Warszawa
Ulica	Dobra
Nr domu	4
Nr lokalu	10
Miejscowość	Warszawa
Kod pocztowy	00-388
Pocztą	Warszawa
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	6201Z - działalność związana z oprogramowaniem
Identyfikator podmiotu składającego sprawozdanie finansowe	
Identyfikator podatkowy NIP	7010540701
Numer KRS	0000793229

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2024-01-01 - 2024-12-31

4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

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

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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

A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

1.1. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

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

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie Spółka prezentuje w odrębnych kategoriach produkty końcowe projektów rozwojowych („Koszty zakończonych prac rozwojowych”) oraz produkty, których proces wytwórczy nie został jeszcze ukończony („Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” lub „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”).

Składnik wartości niematerialnych wytworzony we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych (lub realizacji etapu prac rozwojowych przedsięwzięcia prowadzonego we własnym zakresie) jest ujmowany wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka jest w stanie wykazać:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się on do użytkowania lub sprzedaży;
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych;
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
- dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie jest sumą nakładów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni kryteria ujmowania pozycji wymienionych powyżej. Nie podlegają aktywowaniu wartości nakładów ujętych uprzednio w kosztach. Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie obejmuje nakłady, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez kierownictwo. Do takich kosztów zaliczane są:

- koszty z tytułu świadczeń na rzecz pracowników, którzy byli bezpośrednio zaangażowani w proces wytworzenia tego składnika;
- wszelkie koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów, jak opłaty za rejestrację tytułu prawnego oraz amortyzacja

patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu tego składnika aktywów;

- nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub bezpośrednio zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych;
- koszty pośrednie, które można jednoznacznie powiązać z procesem wytwórczym: koszty amortyzacji sprzętu wykorzystywanego w procesie wytwórczym oraz koszty powierzchni biurowej, która jest zajmowana przez zespół wytwórczy.

Do kosztu wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie nie zalicza się: kosztów sprzedaży, administracji oraz innych kosztów ogólnozakładowych;

wyraźnie zidentyfikowanych braków wydajności oraz początkowych strat operacyjnych poniesionych przed osiągnięciem planowanej wydajności oraz

nakładów na szkolenie przygotowujące pracowników do obsługiwanego danego składnika aktywów.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty pozostające w bezpośredni

m związku z tymi pracami prezentuje się jako „Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” lub „Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”. W momencie ukończenia prac rozwojowych, gotowy efekt prowadzonego procesu wytwórczego jest przenoszony do kategorii „ Koszty zakończonych prac rozwojowych” i od tego momentu Spółka rozpoczyna amortyzowanie wytworzonego we własnym zakresie oprogramowaniaWartości niematerialnej i prawnej (gry komputerowej). Koszty prac rozwojowych spełniające powyższe kryteria ujmowane są według cen nabycia/wytworzenia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia, ale nie mniej jak 2 lata.

1.2. NALEŻNOŚCI KRÓTKO- I DŁUGOTERMINOWE

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

1.3. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu:

- a) faktycznie zastosowanego w dniu transakcji (kurs kupna lub sprzedaży banku) – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- b) średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego transakcję – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego na dzień sporządzania bilansu. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych bądź zmniejszają/zwiększają wartość środków trwałych/inwestycji w okresie ich budowy, modernizacji do dnia przyjęcia do używania.

1.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

1.5. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych

okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

1.6. KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał

własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „udziały własne”.

1.7. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

1.8. ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Spółka zdecydowała się odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

1.9. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO I DŁUGOTERMINOWE

Zobowiązania są zaliczane do zobowiązań długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok natomiast do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z ewentualnymi odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

1.10. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wyceniane są według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

1.11. TRWAŁA UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów, strata najpierw pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a pozostała różnica jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

B. ustalenia wyniku finansowego

1.1. UZNAWANIE PRZYCHODÓW

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

1.2. SPRZEDAŻ TOWARÓW I PRODUKTÓW

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).1.3. ODSETKI OTRZYMANE/ZAPŁACONE

Przychody/koszty z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.1.4. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w zaprezentowanym rachunku zysków i strat składa się z części bieżącej oraz ze zmiany stanu podatku odroczonego, jeżeli taki jest obliczany.1.5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

D. pozostałe

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

BILANS

Lp	A K T Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	P A S Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	1.137.731,43	1.787.448,01	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	950.927,50	484.264,05
I	Wartości niematerialne i prawne	1.132.086,63	1.780.548,81	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.072.600,00	1.072.600,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1.132.086,63	1.780.548,81	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3.150.824,61	3.508.357,94
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5.644,80	6.899,20	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	767.065,00	
1	Środki trwałe	5.644,80	6.899,20		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne	767.065,00	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3.739.160,56	-3.604.188,90
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-300.401,55	-492.504,99
d)	środki transportu			VII	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	5.644,80	6.899,20	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1.633.244,67	2.562.648,06
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	325.750,00	246.062,02
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	325.750,00	246.062,02
IV	Inwestycje długoterminowe				– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	325.750,00	246.062,02
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe		557.043,20
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		557.043,20
a)	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1.199.180,59	1.599.238,04
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B	AKTYWA OBROTOWE	1.446.440,74	1.259.464,10	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy				– do 12 miesięcy		
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne		
3	Produkty gotowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1.199.180,59	1.599.238,04
4	Towary			a)	kredyty i pożyczki		444.920,82
5	Zaliczki na dostawy i usługi			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
II	Należności krótkoterminowe	302.080,62	192.542,59	c)	inne zobowiązania finansowe	720.000,00	
1	Należności od jednostek powiązanych			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	137.311,84	374.038,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– do 12 miesięcy	137.311,84	374.038,82
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	inne		
b)	inne			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1.199.180,59	1.599.238,04
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			a)	kredyty i pożyczki		444.920,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– do 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	720.000,00	
	– powyżej 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	137.311,84	374.038,82
	– do 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	137.311,84	374.038,82
	– powyżej 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2.908,13	4.907,11	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
c)	inne	4.699,79	4.830,18	f)	zobowiązania wekslowe		
d)	dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	121.193,37	130.056,54
III	Inwestycje krótkoterminowe	188.645,90	119.200,32	h)	z tytułu wynagrodzeń	207.433,97	643.371,10
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	188.645,90	119.200,32	i)	inne	13.241,41	6.850,76
a)	w jednostkach powiązanych			4	Fundusze specjalne		
	– udziały lub akcje			IV	Rozliczenia międzyokresowe	108.314,08	160.304,80
	– inne papiery wartościowe			1	Ujemna wartość firmy		
	– udzielone pożyczki			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	108.314,08	160.304,80
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe				– długoterminowe	108.314,08	160.304,80
b)	w pozostałych jednostkach	1.610,96	1.610,96		– krótkoterminowe		
	– udziały lub akcje			PASYWA RAZEM	2.584.172,17	3.046.912,11	
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1.610,96	1.610,96				
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	187.034,94	117.589,36				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	187.034,94	117.589,36				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	955.714,22	947.721,19				
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY						
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE						
	AKTYWA RAZEM	2.584.172,17	3.046.912,11				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	1.804.979,82	1.293.406,02
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.804.979,82	1.293.406,02
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2.329.839,23	1.699.901,09
I	Amortyzacja	513.421,75	537.293,74
II	Zużycie materiałów i energii	21.151,23	7.520,69
III	Usługi obce	1.546.987,74	801.299,83
IV	Podatki i opłaty, w tym:	18.928,00	15.570,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	181.100,58	243.385,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	29.678,59	49.284,08
	– emerytalne	10.102,71	22.802,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18.571,34	45.547,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)	-524.859,41	-406.495,07
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	709.299,75	115.476,46
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		18.180,00
II	Dotacje	351.912,72	47.658,16
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	357.387,03	49.638,30
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	377.712,73	52.778,17
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	377.712,73	52.778,17
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)	-193.272,39	-343.796,78
G	PRZYCHODY FINANSOWE	303,01	
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	303,01	
H	KOSZTY FINANSOWE	107.432,17	148.708,21
I	Odsetki, w tym:	107.432,17	136.856,99
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		11.851,22
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G–H)	-300.401,55	-492.504,99
J	PODATEK DOCHODOWY		
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I–J–K)	-300.401,55	-492.504,99

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	484.264,05	976.769,04
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	484.264,05	976.769,04
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1.072.600,00	1.072.600,00
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– umorzenia udziałów (akcji)		
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1.072.600,00	1.072.600,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3.508.357,94	3.865.891,27
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-357.533,33	-357.533,33
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	– podziału zysku (ustawowo)		
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	357.533,33	357.533,33
	– pokrycia straty	357.533,33	357.533,33
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3.150.824,61	3.508.357,94
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– zbycia środków trwałych		
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	767.065,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	767.065,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	767.065,00	
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3.604.188,90	-3.961.722,23
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3.604.188,90	3.485.527,19
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3.604.188,90	3.485.527,19
a)	zwiększenie (z tytułu)	492.504,99	476.195,04
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	492.504,99	476.195,04
b)	zmniejszenie (z tytułu)	357.533,33	357.533,33
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3.739.160,56	3.604.188,90
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3.739.160,56	-3.604.188,90
6	Wynik netto	-300.401,55	-492.504,99
A	zysk netto		
B	strata netto	300.401,55	492.504,99
C	odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	950.927,50	484.264,05
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	950.927,50	484.264,05

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	ZYSK (STRATA) NETTO	-300.401,55	-492.504,99
II	KOREKTY RAZEM	-1.171,25	810.228,98
1	Amortyzacja	513.421,75	537.962,45
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	114.082,60	113.895,55
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	79.687,98	54.473,19
6	Zmiana stanu zapasów		
7	Zmiana stanu należności	-109.538,03	199.421,29
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-675.136,63	-48.654,54
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-59.983,75	2.206.947,21
10	Inne korekty	136.294,83	-2.253.816,17
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I±II)	-301.572,80	317.723,99
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	WŁYWY		
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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		
II	WYDATKI		56.084,99
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		56.084,99
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		
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I–II)		-56.084,99
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	WŁYWY	1.487.065,00	153.000,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1.487.065,00	
2	Kredyty i pożyczki		153.000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	WYDATKI	1.116.046,62	298.490,00
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	Splaty kredytów i pożyczek	1.116.046,62	298.490,00
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		
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I–II)	371.018,38	-145.490,00
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	69.445,58	116.149,00
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	69.445,58	116.149,00
	– ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	117.589,36	1.440,36
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	187.034,94	117.589,36
	– O OGRANICZONEJ MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Pozycja / wyszczególnienie	Rok bieżący (inne)	Rok poprzedni (łącznie)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-300.401,55	-492.504,99
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	95.934,16	49.858,40
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	212.587,85	284.882,32
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	200.305,08	105.619,74
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
Informacje dodatkowe i objaśnienia.	OVID infor dodatkowa 2024.pdf