

MILTON ESSEX SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MILTON ESSEX SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: ul. Żołą 42a/, 02-815 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3250Z, 1812Z, 3299Z, 4646Z, 4774Z, 4791Z, 5829Z, 6201Z, 7010Z, 7120B, 7219Z, 7490Z, 7740Z, 8690E

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5213695448

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000609507

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności z uwagi na fakt długotrwale utrzymującej się straty oraz ze względu na brak płynności finansowej.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- Wartość firm - 20%
- Oprogramowanie - 20% - 50%
- Koszty prac rozwojowych - 20%
- Inne WNiP - 20% - 50%.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej limitu jednorazowej amortyzacji, wynikającej z przepisów podatkowych, umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, rozpoczynając od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania, przy zastosowaniu indywidualnych stawek amortyzacyjnych, uwzględniających okres ich ekonomicznej użyteczności. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 (słownie dziesięć tysięcy) złotych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 (słownie dziesięć tysięcy) złotych, umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Spółka może umarzać jednorazowo środki trwałe

powyżej 10.000,00 złotych, jeżeli taką możliwość będą przewidywały przepisy podatkowe, a zastosowanie jednorazowej amortyzacji nie spowoduje istotnego zniekształcenia obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Spółka dokonuje kwalifikacji umów leasingowych według art. 3 ust 4 i 5 ustawy.

Należności są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Towary i materiały wyceniane są według ceny nabycia, a produkty gotowe według kosztu wytworzenia, nie wyższego od ceny sprzedaży netto. Rozchód zapasów następuje według metody FIFO.

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Koszty prac rozwojowych aktywowane do czasu ich zakończenia w rozliczeniach międzyokresowych czynnych obejmują koszty związane z ich wytworzeniem, w szczególności:

- a) nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub zużyte;
- b) koszty z tytułu świadczeń pracowniczych;
- c) opłaty za rejestrację tytułu prawnego; oraz
- d) amortyzację patentów i licencji, które są wykorzystywane przy pracach badawczych lub rozwojowych, poniesione począwszy od momentu prowadzenia prac badawczych aż do zakończenia prowadzenia prac przedwdrożeńowych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Jednostka dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów, w szczególności w zakresie dotacji do nakładów poniesionych na aktywa.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności nie przekracza roku od daty bilansowej, salda tych zobowiązań wykazywane są jako krótkoterminowe.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umową spółki. Kapitał podstawowy spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

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 konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych ujmuje się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. W ciągu roku obrotowego transakcje walutowe ujmuje się w księgach na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- Faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji — w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- Średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień roboczy poprzedzający datę wystawienia dokumentu, chyba że dowód odprawy celnej wyznaczy inny kurs — w przypadku ewidencji kosztów lub przychodów,
- Średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego operację — w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne przyjęcie faktycznie zastosowanego kursu w tym dniu.

W rachunku wyników różnice kursowe dodatnie i ujemne prezentowane są per saldo. Rozchód walut na rachunkach dewizowych następuje według metody FIFO.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia

12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Nakłady na prace badawcze są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia. Nakłady na prace badawczo-rozwojowe w sytuacji, gdy nie można oddzielić etapu prac badawczych od prac rozwojowych, są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady na prace rozwojowe prowadzone przez jednostkę w innych celach niż na własne potrzeby oraz nakłady na prace rozwojowe, co do których nie są spełnione warunki pozwalające na ich aktywowanie, są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia. Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe. Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej). Spółka realizuje projekty badawczo-rozwojowe korzystając z dofinansowania ze środków NCBR. W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów, Spółka ujmuje przychody z dotacji w sposób memoriałowy, kierując się zasadą ostrożności. Gdy istnieje wystarczająca pewność, że spełnione zostaną warunki związane z dotacją oraz że dotacja zostanie otrzymana, przychód ujmowany jest w momencie sfinansowania wydatków, na które została przeznaczona:

- W przypadku sfinansowania kosztów nie spełniających warunków do aktywowania (koszty bieżącego okresu) – przychód ujmowany jest na koncie pozostałych przychodów operacyjnych.
- W przypadku sfinansowania aktywowanych kosztów prac rozwojowych – przychód ujmowany jest na koncie przychodów przyszłych okresów i rozliczany po zakończeniu prac.

W przypadku zakończenia projektu wynikiem pozytywnym i zakwalifikowaniu kosztów do wartości niematerialnych i prawnych, przeksięgowanie dofinansowania do pozostałych przychodów operacyjnych następuje stopniowo, w proporcji odpowiadającej okresowi amortyzacji wartości niematerialnej i prawnej. Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany zgodnie z przepisami ustawy podatkowej. W przypadku wystąpienia różnic przejściowych pomiędzy zyskiem brutto i podstawą opodatkowania, spółka ustala odroczony podatek dochodowy. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej Ustawą. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z wzorem określonym w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 120 388,23	382 949,95
I. Wartości niematerialne i prawne	1 097 616,80	357 200,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	811 783,47	
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	285 833,33	357 200,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 428,43	20 406,95
1. Środki trwałe	17 428,43	20 406,95
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 669,41	15 827,73
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 759,02	4 579,22
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	5 343,00	5 343,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 343,00	5 343,00
a. w jednostkach powiązanych	5 343,00	5 343,00
- udziały lub akcje	5 343,00	5 343,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	7 394 428,86	7 482 309,19
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	71 295,96	64 705,62
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	71 295,96	64 705,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31 907,01	10 457,08
- do 12 miesięcy	31 907,01	10 457,08
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 350,47	30 678,00
c) inne	25 038,48	23 570,54
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 468,71	1 424 805,95

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 468,71	1 424 805,95
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 468,71	1 424 805,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 468,71	1 424 805,95
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 318 664,19	5 992 797,62
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	8 514 817,09	7 865 259,14

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 800 173,84	1 650 264,82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 551 767,00	1 551 767,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 470 835,50	6 470 835,50
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 470 835,50	6 470 835,50
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 372 337,68	-5 759 657,32
VI. Zysk (strata) netto	149 909,02	-612 680,36
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 714 643,25	6 214 994,32
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	162 384,91	172 160,97
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	162 384,91	172 160,97
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 737,75	23 775,94
- do 12 miesięcy	50 737,75	23 775,94
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 127,98	36 401,61
h) z tytułu wynagrodzeń	8 765,11	
i) inne	64 754,07	111 983,42
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 552 258,34	6 042 833,35
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 552 258,34	6 042 833,35
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	6 552 258,34	6 042 833,35
PASYWA RAZEM	8 514 817,09	7 865 259,14

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	621 732,60	401 660,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	621 732,60	401 570,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		90,00
B. Koszty działalności operacyjnej	598 890,02	1 741 018,68
I. Amortyzacja	256 582,26	200 759,88
II. Zużycie materiałów i energii	3 463,18	25 111,66
III. Usługi obce	163 996,76	721 360,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 656,00	22 691,84
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	93 000,00	672 024,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	437,27	58 103,89
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	66 754,55	40 866,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów		99,72
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	22 842,58	-1 339 358,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	129 422,36	733 465,69
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 700,00	
II. Dotacje	114 485,25	719 463,94
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	8 237,11	14 001,75
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 624,68	3,88
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 624,68	3,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	150 640,26	-605 896,87
G. Przychody finansowe	34,61	817,30
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:		701,38
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	34,61	115,92
H. Koszty finansowe	765,85	7 600,79
I. Odsetki, w tym:	191,64	7 600,79
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	574,21	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	149 909,02	-612 680,36
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	149 909,02	-612 680,36

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 650 264,82	2 262 945,18
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 650 264,82	2 262 945,18
1. Kapitał podstawowy	1 551 767,00	1 551 767,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 551 767,00	1 551 767,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 551 767,00	1 551 767,00
2. Kapitał zapasowy	6 470 835,50	6 470 835,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 470 835,50	6 470 835,50
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 470 835,50	6 470 835,50
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-6 372 337,68	-5 759 657,32
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 372 337,68	-5 759 657,32
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 372 337,68	5 759 657,32
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 372 337,68	5 759 657,32
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 372 337,68	5 759 657,32
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 372 337,68	-5 759 657,32
6. Wynik netto	149 909,02	-612 680,36
a) zysk netto	149 909,02	
b) strata netto		612 680,36
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 800 173,84	1 650 264,82
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 800 173,84	1 650 264,82

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	149 909,02	-612 680,36
II. Korekty razem	-1 576 946,26	-2 308 905,87
1. Amortyzacja	256 582,26	210 359,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 700,00	
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-6 590,34	43 263,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 776,06	-866 973,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 810 462,12	-1 695 555,41
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 427 037,24	-2 921 586,23

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	6 700,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 700,00
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	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	6 700,00	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
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)		
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 420 337,24	-2 921 586,23
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 420 337,24	-2 921 585,63
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 424 805,95	4 346 392,18
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	4 468,71	1 424 805,95
- o ograniczonej możliwości dysponowania		1 385 934,03

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	149 909,02	-612 680,36
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	114 485,25	704 751,72
- z innych źródeł przychodów		704 751,72
Pozostałe		
Przychody z tytułu środków finansowych otrzymanych przez uczestnika projektu (art. 17 ust. 1 pkt. 53)	114 485,25	558 262,83
- z innych źródeł przychodów		558 262,83
Dotacje rozliczane w czasie, w części przypadającej na rok obrotowy (art. 12 ust. 3e)		146 488,89
- z innych źródeł przychodów		146 488,89
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	116 844,85	709 926,90
- z innych źródeł przychodów		709 926,90
Pozostałe		
Amortyzacja prac rozwojowych, w części sfinansowanej dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 48)		146 488,89
- z innych źródeł przychodów		146 488,89
Koszty okresu bieżącego sfinansowane dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	114 485,25	558 262,83
- z innych źródeł przychodów		558 262,83
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	2 359,60	5 175,18
- z innych źródeł przychodów		5 175,18
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	215,75	0,55
- z innych źródeł przychodów		0,55
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-152 483,82
---	-------------

Pozostałe	-152 483,82
-----------	-------------

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-617 339,00
---	--------------------

K. Podatek dochodowy

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

InformacjaDodatkowaMiltonEssex2024.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. ZAKRES ZMIAN ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH

1.1. Wartości niematerialne i prawne

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	1 315 365,19	-	594 100,00	-	1 909 465,19
zwiększenia z tytułu:	994 020,54	-	-	-	994 020,54
- nabycie	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne - przyjęcie z użytkowania z RMK	994 020,54	-	-	-	994 020,54
zmniejszenia z tytułu:	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	2 309 385,73	-	594 100,00	-	2 903 485,73

TABELA RUCHU UMORZENIA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 315 365,19	-	236 900,00	-	1 552 265,19
amortyzacja za okres z tytułu:	182 237,07	-	71 366,67	-	253 603,74
- roczny odpis amortyzacyjny	182 237,07	-	71 366,67	-	253 603,74
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- inne (zmniejszenia)	-	-	-	-	-
- inne (zwiększenia)	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 497 602,26	-	308 266,67	-	1 805 868,93

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH NETTO		Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	357 200,00	-	357 200,00
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	811 783,47	-	285 833,33	-	1 097 616,80

30 września 2018 roku Spółka ujęła jako wartości niematerialne i prawne wartość zakończonych prac rozwojowych. Prowadzone prace były realizowane przy pomocy wsparcia przyznanego Spółce na podstawie umowy z NCBR, w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Decyzją Zarządu Spółki okres amortyzacji prac rozwojowych wynosi 5 lat.

1.2. Środki trwałe

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	-	21 583,24	236 896,41	-	9 807,84	-	268 287,49
zwiększenia z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia z tytułu:	-	-	(1 080,73)	-	-	-	(1 080,73)
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	(1 080,73)	-	-	-	(1 080,73)
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	21 583,24	235 815,68	-	9 807,84	-	267 206,76

TABELA RUCHU UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	5 755,51	232 317,19	-	9 807,84	-	247 880,54
amortyzacja za okres z tytułu:	-	2 158,32	(260,53)	-	-	-	1 897,79
- roczny odpis amortyzacyjny	-	2 158,32	820,20	-	-	-	2 978,52
- sprzedaż środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja środka trwałego	-	-	(1 080,73)	-	-	-	(1 080,73)
- inne (zmniejszenia)	-	-	-	-	-	-	-
- inne (zwiększenia)	-	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	7 913,83	232 056,66	-	9 807,84	-	249 778,33

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH NETTO	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
Wartość netto środków trwałych na początek okresu	-	15 827,73	4 579,22	-	-	-	20 406,95
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	13 669,41	3 759,02	-	-	-	17 428,43

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących rzeczowy majątek trwały. W roku sprawozdawczym Spółka nie poniosła nakładów na środki trwałe i nie planuje istotnych nakładów na rok 2024. Spółka nie ponosiła i nie planuje nakładów związanych z ochroną środowiska.

1.3. Inwestycje długoterminowe

TABELA RUCHU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	RAZEM
Wartość brutto długoterminowych aktywów finansowych na początek okresu	5 343,00	-	-	-	5 343,00
zwiększenia:	-	-	-	-	0,00
- nabycie	-	-	-	-	0,00
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto długoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu	5 343,00	-	-	-	5 343,00

TABELA RUCHU ODPISÓW DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	RAZEM
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
zwiększenie	-	-	-	-	-
zmniejszenie	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-

TABELA RUCHU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH NETTO	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	RAZEM
Wartość netto długoterminowych aktywów finansowych na początek okresu	5 343,00	-	-	-	5 343,00
Wartość netto długoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu	5 343,00	-	-	-	5 343,00

2. WARTOŚĆ NIE AMORTYZOWANYCH LUB NIE UMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

Na cele realizacji projektu B+R Spółka wynajmuje pomieszczenie w budynku biurowo-usługowym o powierzchni 121,25 m2. Koszt wynajmu lokalu wynosi 10.700,00 złotych miesięcznie plus koszt energii elektrycznej według wskazań licznika. Umowa została zawarta na okres dwóch lat począwszy od 01.02.2021 roku. Po upływie tego okresu umowa zostaje przekształcona w umowę na czas nieokreślony z 3-miesięcznym okresem wypowiedzenia.

3. LICZBA I WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW

Rodzaj papieru wartościowego	ilość	Wartość bilansowa	Cena objęcia, zakupu	wartość nominalna
Akcje w podmiotach powiązanych	50 000	5 343,00	5 343,00	5 000,00

4. STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

Kapitał podstawowy według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 1.551.767,00 (jeden milion pięćset pięćdziesiąt jeden tysięcy siedemset sześćdziesiąt siedem) PLN i dzieli się na 15.517.670 (piętnaście milionów pięćset siedemnaście tysięcy sześćset siedemdziesiąt) akcji o wartości nominalnej po 0,10 (dziesięć groszy) PLN. Wszystkie akcje są akcjami na okaziciela.

Akcje serii B są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi co do głosu 1:2.

Akcje serii E zostały objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci wynalazku „Multimodalny aparat do analizy odczynu alergicznego w przebiegu testów skórnych oraz sposób multispektralnego obrazowania odczynów alergicznych w przebiegu testów skórnych i jego zastosowanie do automatycznej oceny wyniku tych testów”, oraz praw do uzyskania patentu na przedmiotowy Wynalazek, oraz praw do patentów udzielonych na przedmiotowy Wynalazek, oraz praw autorskich majątkowych do utworów składających się na Wynalazek. Aport został wniesiony do Spółki 15 grudnia 2017 roku.

5. PROPONOWANY SPOSÓB PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY

Zarząd proponuje przeznaczenie zysku w wysokości 149.909,02 na pokrycie straty z lat ubiegłych.

6. STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	powyżej 1 roku do trzech lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Z tytułu dostaw i usług	50 737,75	-	-	-
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	38 127,98	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	42 335,76			
Zobowiązanie wobec Konsorcjanta z tytułu wydatkowanych środków w Projekcie Face-Cov	31 183,42	-	-	-
Ogółem	162 384,91	-	-	-

7. POZYCJE CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Rozliczenia międzyokresowe czynne				
Podatek VAT zawieszony, do rozliczenia w czasie	600,23	3 249,28	-	3 849,51
Ubezpieczenia	1 188,00	-	1 188,00	-
Koszty prac rozwojowych Skaner optyczny	994 020,54	-	994 020,54	-
Koszty związane z uzyskaniem ochrony patentowej	507 363,00	6 856,54	-	514 219,54
Koszty prac rozwojowych Projekt Fotonica	4 489 625,85	2 310 969,29	-	6 800 595,14
Ogółem	5 992 797,62	2 321 075,11	995 208,54	7 318 664,19
Rozliczenia międzyokresowe bierne				
Wartość dofinansowania - Koszty prac rozwojowych Skaner optyczny	380 440,00	-	69 747,37	310 692,63
Wartość dofinansowania - Koszty prac rozwojowych Projekt Fotonica	3 084 626,59	1 331 352,41		4 415 979,00
Wartość dofinansowania - Projekt Patent	132 349,53	15 200,50		147 550,03
Nierozliczona na dzień bilansowy kwota zaliczki otrzymanej od NCBR w ramach umowy o dofinansowanie (projekt Fototonica)	2 498 791,35	555 335,62	1 376 090,29	1 678 036,68
Nierozliczona na dzień bilansowy kwota zaliczki otrzymanej od NCBR w ramach umowy o dofinansowanie (projekt Face-Cov)	(53 374,12)	53 374,12	-	-
Ogółem	6 042 833,35	1 955 262,65	1 445 837,66	6 552 258,34

8. DOTACJE

W roku obrotowym Spółka wykazała w rachunku zysków i strat dotacje w kwocie 114.485,25 złotych:

	Kwota dofinansowania
Kwota przychodów rozliczanych w czasie, przypadająca na rok obrotowy - dotacja dotyczące kosztów prac rozwojowych, ujętych jako wartości niematerialne i prawne (Projekt Sxin Next)	-
Dotacja do kosztów bieżących dotyczących Projektu Fotonica	44 737,88
Dotacja do kosztów Skaner Optyczny (odpisy proporcjonalnie do umorzenia)	69 747,37
Ogółem	114 485,25

9. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Przychody netto ze sprzedaży	Rok obrotowy		Rok poprzedzający	
	PLN	%	PLN	%
Struktura terytorialna				
Polska	621 732,60	100%	401 660,00	100%
Ogółem	621 732,60	100%	401 660,00	100%
Struktura Rzeczowa				
Usługi doradcze i konsultacyjne	583 275,46	94%	264 400,00	
Usługi promocyjne	-	0%	15 170,00	4%
Usługi wynajmu wyposażenia	38 457,14	6%	300,00	0%
Opracowania aplikacji	-	0%	121 700,00	
Sprzedaż towarów	-	0%	90,00	
Ogółem	621 732,60	100%	401 660,00	4%

**10. ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM
DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO**

1. Zysk/strata brutto	149 909,02
2. Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	
Przychody podatkowe poprzednich lat obrotowych (dotacje rozliczane w czasie, w części przypadającej na rok obrotowy)	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	
Różnice kursowe	0,55
RAZEM	0,55
3. Przychody statystycznie dodane	
Przychody roku podatkowego ujęte w księgach do rozliczenia w czasie	1 346 552,91
RAZEM	1 346 552,91
4. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	
Amortyzacja prac rozwojowych w części sfinansowanej dotacją - art. 16 ust. 1 pkt 48	0,00
Koszty okresu bieżącego, sfinansowane dotacją	114 485,25
Koszty reprezentacji - art. 16 ust. 1 pkt 28	2 359,60
Odpisy aktualizujące należności	
Odsetki od należności budżetowych	176,00
Odsetki niezrealizowane	
Niezrealizowane różnice kursowe	0,55
Koszty inne NKUP	39,20
Koszty eksploatacji wynajętego samochodu (0,25%)	
Nieodliczony podatek VAT	
RAZEM	117 060,60
5. Koszty statystycznie dodane	-
6. Podstawa opodatkowania (1 - 2 + 3 + 4 - 5)	1 613 521,98
7. Odliczenia od dochodu	
Przychody z tytułu środków finansowych otrzymanych przez uczestnika projektu - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 53 ustawy	1 461 038,16
RAZEM	1 461 038,16
8 Straty z lat ubiegłych	152 483,82
9 Dochód do opodatkowania (6 - 7-8)	0,00
10 Podatek dochodowy bieżący	-
11 Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
12 Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	-

11. ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

W Spółce występują przejściowe różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, jednak ze względu na wykazywane straty, w sporządzonym sprawozdaniu na 31 grudnia 2024 nie zostały wykazane aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Kwoty nieujętego podatku odroczonego za rok obrotowy kształtują się następująco:

Rodzaj ujemnej różnicy przejściowej	Wartość różnicy przejściowej	Aktywo z tytułu odroczonego podatku
Odpisy aktualizujące należności	1 599,00	304,00
Straty z lat ubiegłych	5 855 729,73	1 112 589,00
Strata roku obrotowego	0,00	0,00
RAZEM	5 857 328,73	1 112 893,00

Rodzaj dodatniej różnicy przejściowej	Wartość różnicy przejściowej	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
RAZEM	0,00	0,00

12. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Waluta	kurs do wyceny 31.12.2024
EURO	4,2730

13. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych:

	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
Środki pieniężne w kasie	371,57	15 125,57
Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym	4 080,92	727,22
Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym w EUR	16,22	19,13
Środki pieniężne na rachunku bankowym dedykowanym rozliczeniu dofinansowania NCBR (Projekt Fototonica)	-	1 408 934,03
Środki pieniężne na rachunku bankowym dedykowanym rozliczeniu dofinansowania NCBR (Projekt Face-Cov)	-	-
Środki na rachunku VAT	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	-
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	4 468,71	1 424 805,95

	od 01.01.2024 31.12.2024 r.	do od 01.01.2023 31.12.2023 r.
Dodatkowe informacje dotyczące działalności operacyjnej		
Amortyzacja	256 582,26	210 359,88
Amortyzacja wynikająca z rachunku zysków i strat	256 582,26	200 759,88
Amortyzacja zwiększająca wartość prac rozwojowych (wytworzenie skanera optycznego)	-	9 600,00
Amortyzacja zwiększająca wartość prac rozwojowych (Projekt Fotonica)	-	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 776,06	-866 973,53
Zmiana stanu zobowiązań	-9 776,06	-866 973,53
Zmiana stanu kredytów i pożyczek		0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 810 462,12	-1 695 555,41
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	-1 325 866,57	-1 591 467,85
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych o wartość zakończonych prac rozwojowych przyjętych do ewidencji WNIP	-994 020,54	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	509 424,99	-104 087,56
Dodatkowe informacje dotyczące działalności inwestycyjnej		
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-	

14. INSTRUMENTY FINANSOWE

Rodzaj instrumentu	wartość bilansowa	termin	oprocentowanie	rodzaj ryzyka
Środki pieniężne				
Środki pieniężne w kasie	371,57	n/d	n/d	brak
Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym w PLN	4 080,92	n/d	0,0%	brak
Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym w EUR	16,22	n/d	0,0%	brak
Środki pieniężne na rachunkach bankowych dedykowanych dotacji	-	n/d	0,0%	brak
Środki pieniężne na rachunku VAT	-	n/d	0,0%	brak
Pożyczki udzielone i należności własne				
należności handlowe i pozostałe	71 295,96	7 dni	brak	ryzyko kredytowe

W sprawozdaniu finansowym spółka nie wykazała długoterminowych aktywów finansowych w wartości przekraczającej ich wartość godziwą.

15. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem przeciętne zatrudnienie w Spółce wyniosło 4,50 etaty. 31 grudnia 2024 roku Spółka zatrudniała 5 osób w tym jedna osoba zatrudniona na umowę zlecenie:

stanowisko	ilość etatów	ilość osób
Kierownik zarządzający projektem	1	1
Inżynier/Konstruktor	0,5	1
Administrator danych medycznych	1	1
Programista CMS/WEB/API	2	2
Razem	4,50	5,00

16. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH ORAZ ZALICZKACH, POŻYCZKACH I INNYCH ŚWIADCZENIACH UDZIELONYCH CZŁONKOM ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

W okresie sprawozdawczym Spółka wypłaciła członkom organów zarządzających wynagrodzenie w wysokości 93.000,00 złotych.

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec spółki zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek. Członkowie zarządu mają zobowiązanie z tytułu rozrachunków bieżących w kwocie 31.467,55 złotych.

17. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego spółki za rok 2024 wynosi 10.000,00 złotych. Spółka nie korzystała z innych usług podmiotu badającego sprawozdanie.

18. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

18.1. Projekt FOTONICA

20 września 2019 roku Spółka zawarła Umowę Konsorcjum z Wojskową Akademią Techniczną im. Jarosława Dąbrowskiego, z siedzibą w Warszawie, w celu realizacji projektu FOTONICA - Sztuczna Inteligencja wspomagająca zaawansowane rozwiązania fotoniczne w automatycznych diagnostycznych systemach medycznych. Strony utworzyły Konsorcjum w celu wspólnego przygotowania i złożenia wniosku o dofinansowanie projektu, zawarcia z NCBR umowy o wykonanie i finansowanie projektu oraz realizacji projektu na podstawie zawartej umowy. Spółka jest Liderem Konsorcjum.

Koszt realizacji projektu wynosi 14.803.561,25 (słownie: czternaście milionów osiemset trzy tysiące pięćset sześćdziesiąt jeden złotych i 25/100) złotych, z czego na Spółkę przypada 10.795.411,25 (słownie: dziesięć milionów siedemset dziewięćdziesiąt pięć tysięcy czterysta jedenaście złotych i 25/100). Kwota dofinansowania wynosi 11.100.641,00 (słownie: jedenaście milionów sto tysięcy sześćset czterdzieści jeden złotych), z czego na Spółkę przypada 7.092.491,00 (słownie: siedem milionów dziewięćdziesiąt dwa tysiące czterysta dziewięćdziesiąt jeden) złotych.

Zakres praw majątkowych do wyników badań przemysłowych i prac rozwojowych będących rezultatem Projektu przysługuje Spółce i konsorcjantowi w proporcji odpowiadającej faktycznemu ich udziałowi w całkowitej kwocie kosztów kwalifikowanych.

Projekt FOTONICA	ROK 2024	ROK 2023	ROK 2022
Przychody i koszty w rachunku zysków i strat			
Pozostałe przychody operacyjne	44737,88	30108,12	44 044,04
Wartość dofinansowania dotycząca bieżących kosztów bezpośrednich	44737,88	30108,12	44 044,04
Wartość dofinansowania dotycząca kosztów pośrednich (ryczałt 25%)			-
Koszty ujęte na kontach zespołu 4	51654,39	51569,35	71 561,20
Kwoty objęte dofinansowaniem	44737,88	30108,12	44 044,04
Wkład własny	6916,51	21461,23	27 517,16
Bierne i czynne rozliczenia międzyokresowe			
Kwota aktywowanych kosztów	2310969,29	1499935,76	1 623 780,86
Wartość dofinansowania dotycząca aktywowanych kosztów	1331352,41	1029100,66	1 030 867,59

18.2. Projekt FACE-COV

3 czerwca 2020 roku Spółka zawarła Umowę Konsorcjum z Wojskową Akademią Techniczną im. Jarosława Dąbrowskiego, z siedzibą w Warszawie, w celu realizacji projektu FACE-COV – systemowe rozwiązanie do automatycznego monitorowania miejsc publicznych metodą termowizyjną i detekcji markerów zakażenia SARS-COV2 z użyciem sztucznej inteligencji wraz z opcją identyfikacji biometrycznej (tagowanie cyfrowe) spełniające standardy wyrobu medycznego. Strony utworzyły Konsorcjum w celu przygotowania i złożenia do NCBR wniosku zgodnie z Regulaminem Konkursu 5/1.1.1/2020 Szybka ścieżka – Koronawirusy, w ramach programu operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, oraz w celu realizacji i całkowitego rozliczenia projektu, zgodnie z umową o dofinansowanie. Spółka jest Liderem Konsorcjum.

Koszt realizacji projektu wynosi 8.502.186,50 (słownie: osiem milionów pięćset dwa tysiące sto osiemdziesiąt sześć złotych i 50/100) złotych. Kwota dofinansowania wynosi 6.958.496,57 (słownie: sześć milionów dziewięćset pięćdziesiąt osiem tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt sześć złotych i 57/100), z czego na Spółkę przypada 3.869.764,22 (słownie: trzy miliony osiemset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset sześćdziesiąt cztery i 22/100) złote.

Zakres praw majątkowych do wyników badań przemysłowych i prac rozwojowych będących rezultatem Projektu przysługuje Spółce i konsorcjantowi w proporcji odpowiadającej faktycznemu ich udziałowi w całkowitej kwocie kosztów kwalifikowanych.

W dniu 2024-01-15 Spółka otrzymała pismo z NCBR o uznaniu projektu za zrealizowany pod względem merytorycznym i finansowym.

Projekt FACE-COV	ROK 2024	ROK 2023	ROK 2022
Przychody i koszty w rachunku zysków i strat			
Pozostałe przychody operacyjne	0	542866,93	1 773 231,74
Wartość dofinansowania dotycząca bieżących kosztów bezpośrednich	-	498 419,41	1 469 058,39
Wartość dofinansowania dotycząca kosztów pośrednich (ryczałt 20%)	-	29 735,30	304 173,35
Koszty ujęte na kontach zespołu 4	-	764 694,77	1 914 789,35
Kwoty objęte dofinansowaniem	-	498 419,41	1 469 058,39
Wkład własny	-	266 275,36	445 730,96

19. INFORMACJA O SPÓŁKACH, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB 20% W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANACH STANOWIĄCYCH ORAZ O TRANSAKCIACH I SALDACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Informacja o posiadanych udziałach i akcjach w innych podmiotach (co najmniej 20%) na dzień bilansowy:

Nazwa Spółki	Siedziba	Procent posiadanych akcji	wynik za bieżący rok obrotowy	kapitał własny 31.12.2024
MILTON MEDICAL AI PROSTA SPÓŁKA AKCYJNA	Warszawa, ul. J.P.Woronicza 31/348	100,0%	0,00	5 000,00

Jednostka dominująca nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie Art.56 ust.1 punkt 1 UoR,

Spółka zależna nie prowadzi działalności, nie zatrudnia pracowników, wartość majątku wynosi 5.000,00 , wartość przychodów zero, spółka stosuje krajowe standardy rachunkowości.

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości.

20. INNE ISTOTNE INFORMACJE

20.1 Zagrożenie kontynuowania działalności Spółki

W opinii Zarządu istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki z uwagi na fakt długotrwale utrzymującej się straty oraz ze względu na brak płynności finansowej.

20.2 Istotne zdarzenia po dniu bilansowym, mające wpływ na sytuację majątkową i finansową jednostki

W dniu 03 stycznia 2025 roku Spółce została udzielona pożyczka przez Akcjonariusza Panią Iwonę Kaczyńską na kwotę 250.000,00 PLN.

Nie omówiono zagadnień określonych w pozostałych pozycjach dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku nr 1 do Ustawy o Rachunkowości, ponieważ nie wystąpiły w Spółce w okresie sprawozdawczym i poprzedzającym

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM