

# **MILTON ESSEX SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** MILTON ESSEX SPÓŁKA AKCYJNA

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

**Forma prawna:**

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**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 01.01.2025 do 31.12.2025

## 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. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty**

2

## **9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązki badania przez biegłego rewidenta**

Tak

## **10. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>43 797 396,64</b>	<b>1 120 388,23</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>828 812,69</b>	<b>1 097 616,80</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	612 979,36	994 020,54
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	215 833,33	103 596,26
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>14 449,95</b>	<b>17 428,43</b>
1. Środki trwałe	14 449,95	17 428,43
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	11 511,09	13 669,41
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 938,86	3 759,02
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>42 954 134,00</b>	<b>5 343,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	42 954 134,00	5 343,00
a. w jednostkach powiązanych	42 954 134,00	5 343,00
- udziały lub akcje	42 954 134,00	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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7 588 642,19</b>	<b>7 394 428,86</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>127 282,62</b>	<b>71 295,96</b>
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	127 282,62	71 295,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	50 732,94	31 907,01
- do 12 miesięcy	50 732,94	31 907,01
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 779,27	14 350,47
c) inne	51 770,41	25 038,48
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>18 621,57</b>	<b>4 468,71</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 621,57	4 468,71
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	18 621,57	4 468,71
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 621,57	4 468,71
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 442 738,00</b>	<b>7 318 664,19</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>51 386 038,83</b>	<b>8 514 817,09</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>44 080 814,53</b>	<b>1 800 173,84</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>6 854 079,40</b>	<b>1 551 767,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>44 114 990,10</b>	<b>6 470 835,50</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	44 114 990,10	6 470 835,50
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-6 222 428,66</b>	<b>-6 372 337,68</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-665 826,31</b>	<b>149 909,02</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>7 305 224,30</b>	<b>6 714 643,25</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>19 192,22</b>	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	19 192,22	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	19 192,22	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
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		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 801 952,87</b>	<b>162 384,91</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	131 012,05	

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	131 012,05	
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	1 670 940,82	162 384,91
a) kredyty i pożyczki	1 522 435,96	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 933,68	50 737,75
- do 12 miesięcy	36 933,68	50 737,75
- 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	6 711,81	38 127,98
h) z tytułu wynagrodzeń	6,35	8 765,11
i) inne	104 853,02	64 754,07
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 484 079,21</b>	<b>6 552 258,34</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 484 079,21	6 552 258,34
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	5 484 079,21	6 552 258,34
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>51 386 038,83</b>	<b>8 514 817,09</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>81 156,91</b>	<b>621 732,60</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	81 156,91	621 732,60
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>766 328,31</b>	<b>598 890,02</b>
I. Amortyzacja	271 782,59	256 582,26
II. Zużycie materiałów i energii	5 007,30	3 463,18
III. Usługi obce	262 539,87	163 996,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 054,79	14 656,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	155 678,54	93 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	29 117,32	437,27
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 147,90	66 754,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-685 171,40</b>	<b>22 842,58</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>81 561,45</b>	<b>129 422,36</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		6 700,00
II. Dotacje	77 396,55	114 485,25
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	4 164,90	8 237,11
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>10,95</b>	<b>1 624,68</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	10,95	1 624,68
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-603 620,90</b>	<b>150 640,26</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>34,61</b>
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		34,61
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>62 205,41</b>	<b>765,85</b>
I. Odsetki, w tym:	62 205,32	191,64
- dla jednostek powiązanych	4 012,05	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	0,09	574,21
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-665 826,31</b>	<b>149 909,02</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-665 826,31</b>	<b>149 909,02</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 800 173,84</b>	<b>1 650 264,82</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 800 173,84</b>	<b>1 650 264,82</b>
1. Kapitał podstawowy	6 854 079,40	1 551 767,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 551 767,00</b>	<b>1 551 767,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 302 312,40	
a) zwiększenie (z tytułu)	5 302 312,40	
- wydania udziałów (emisji akcji)	5 302 312,40	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>6 854 079,40</b>	<b>1 551 767,00</b>
2. Kapitał zapasowy	44 114 990,10	6 470 835,50
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 470 835,50</b>	<b>6 470 835,50</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	37 644 154,60	
a) zwiększenie (z tytułu)	37 644 154,60	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	37 644 154,60	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>44 114 990,10</b>	<b>6 470 835,50</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5. Wynik z lat ubiegłych	-6 222 428,66	-6 372 337,68
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-6 222 428,66</b>	<b>-6 372 337,68</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>6 222 428,66</b>	<b>6 372 337,68</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>6 222 428,66</b>	<b>6 372 337,68</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>6 222 428,66</b>	<b>6 372 337,68</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-6 222 428,66</b>	<b>-6 372 337,68</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-665 826,31</b>	<b>149 909,02</b>
a) zysk netto		149 909,02
b) strata netto	665 826,31	
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>44 080 814,53</b>	<b>1 800 173,84</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>44 080 814,53</b>	<b>1 800 173,84</b>

## 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

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-665 826,31</b>	<b>149 909,02</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-911 415,64</b>	<b>-1 576 946,26</b>
1. Amortyzacja	271 782,59	256 582,26
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	19 192,22	
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-55 986,66	-6 590,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-16 176,17	-9 776,06
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 192 252,94	-1 810 462,12
10. Inne korekty	62 025,32	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-1 577 241,95</b>	<b>-1 427 037,24</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>		<b>6 700,00</b>
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		
<b>II. Wydatki</b>		
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		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>6 700,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 591 400,00</b>	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 591 400,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>5,19</b>	
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	5,19	
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 591 394,81</b>	
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>14 152,86</b>	<b>-1 420 337,24</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>14 152,86</b>	<b>-1 420 337,24</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 468,71</b>	<b>1 424 805,95</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>18 621,57</b>	<b>4 468,71</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-665 826,31</b>	<b>149 909,02</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		114 485,25
Pozostałe		
Przychody z tytułu środków finansowych otrzymanych przez uczestnika projektu (art. 17 ust. 1 pkt. 53)		114 485,25
Dotacje rozliczane w czasie, w części przypadającej na rok obrotowy (art. 12 ust. 3e)		
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:	77 396,55	
Pozostałe	77 396,55	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	102 224,94	116 844,85
Pozostałe	22 015,15	
Amortyzacja prac rozwojowych, w części sfinansowanej dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 48)		
Koszty okresu bieżącego sfinansowane dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	77 396,55	114 485,25
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	2 813,24	2 359,60
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	62 200,13	215,75
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:	-426 817,93	-152 483,82
Pozostałe	-426 817,93	-152 483,82
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Informacja\_Dodatkowa\_MiltonEssex2025**

## 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
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu</b>	<b>2 309 385,73</b>	-	<b>594 100,00</b>	-	<b>2 903 485,73</b>
<b>zwiększenia z tytułu:</b>	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne - wniesienie aportu	-	-	-	-	-
<b>zmniejszenia z tytułu:</b>	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>2 309 385,73</b>	-	<b>594 100,00</b>	-	<b>2 903 485,73</b>

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
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>1 497 602,26</b>	-	<b>308 266,67</b>	-	<b>1 805 868,93</b>
<b>amortyzacja za okres z tytułu:</b>	<b>198 804,11</b>	-	<b>70 000,00</b>	-	<b>268 804,11</b>
- roczny odpis amortyzacyjny	198 804,11	-	70 000,00	-	268 804,11
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- inne (zmniejszenia)	-	-	-	-	-
- inne (zwiększenia)	-	-	-	-	-
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>1 696 406,37</b>	-	<b>378 266,67</b>	-	<b>2 074 673,04</b>

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH NETTO	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	RAZEM
<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu</b>	<b>811 783,47</b>	-	<b>285 833,33</b>	-	<b>1 097 616,80</b>
<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>612 979,36</b>	-	<b>215 833,33</b>	-	<b>828 812,69</b>

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
<b>Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	-	<b>21 583,24</b>	<b>235 815,68</b>	-	<b>9 807,84</b>	-	<b>267 206,76</b>
<b>zwiększenia z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>zmniejszenia z tytułu:</b>	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	-	<b>21 583,24</b>	<b>235 815,68</b>	-	<b>9 807,84</b>	-	<b>267 206,76</b>

  

TABELA RUCHU UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	-	<b>7 913,83</b>	<b>232 056,66</b>	-	<b>9 807,84</b>	-	<b>249 778,33</b>
<b>amortyzacja za okres z tytułu:</b>	-	<b>2 158,32</b>	<b>820,16</b>	-	-	-	<b>2 978,48</b>
- roczny odpis amortyzacyjny	-	2 158,32	820,16	-	-	-	2 978,48
- sprzedaż środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- inne (zmniejszenia)	-	-	-	-	-	-	-
- inne (zwiększenia)	-	-	-	-	-	-	-
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	-	<b>10 072,15</b>	<b>232 876,82</b>	-	<b>9 807,84</b>	-	<b>252 756,81</b>

  

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH NETTO	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
<b>Wartość netto środków trwałych na początek okresu</b>	-	<b>13 669,41</b>	<b>3 759,02</b>	-	-	-	<b>17 428,43</b>
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	-	<b>11 511,09</b>	<b>2 938,86</b>	-	-	-	<b>14 449,95</b>

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 2026. 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:	42 948 791,00	-	-	-	42 948 791,00
- nabycie	42 948 791,00	-	-	-	42 948 791,00
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto długoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu	42 954 134,00	-	-	-	42 954 134,00

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	42 954 134,00	-	-	-	42 954 134,00

## 2. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH 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 m<sup>2</sup>. 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
Udziały w podmiotach powiązanych	154	42 948 791,00	42 948 791,00	7 700,00

### 4. STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

Kapitał podstawowy według stanu na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosi 6 854 079,40 (sześć milionów osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące siedemdziesiąt dziewięć i 40/100 gr) PLN i dzieli się na 68 540 794 (sześćdziesiąt osiem milionów pięćset czterdzieści tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt cztery) akcje 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.

Akcje serii M zostały objęte w zamian za wkład niepieniężny, którego przedmiotem były 154 udziały w przedsiębiorstwie Sanford Biotech spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Aport został wniesiony do Spółki 25 listopada 2025 roku.

### 5. PROPONOWANY SPOSÓB PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY

Zarząd proponuje pokrycie straty w wysokości 665 826,31 zł zyskami z lat kolejnych.

## 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	36 933,68	-	-	-
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 711,81	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	73 675,95	-	-	-
Zobowiązanie wobec Konsorcjanta z tytułu wydatkowanych środków w Projekcie Face-Cov	31 183,42	-	-	-
<b>Ogółem</b>	<b>148 504,86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 7. POZYCJE CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>				
Podatek VAT zawieszony, do rozliczenia w czasie Domeny	3 849,51	-	3 849,51	-
Koszty prac rozwojowych Skaner optyczny	-	110,57	46,05	64,52
Koszty związane z uzyskaniem ochrony patentowej	514 219,54	2 287,46	-	516 507,00
Koszty prac rozwojowych Projekt Fotonica	6 800 595,14	125 571,34	-	6 926 166,48
<b>Ogółem</b>	<b>7 318 664,19</b>	<b>127 969,37</b>	<b>3 895,56</b>	<b>7 442 738,00</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>				
Wartość dofinansowania - Koszty prac rozwojowych Rozwiązanie diagnostyczne SkinNext	-	-	-	-
Wartość dofinansowania - Koszty prac rozwojowych Skaner optyczny	310 692,63	-	76 088,04	234 604,59
Wartość dofinansowania - Koszty prac rozwojowych Projekt Fotonica	4 415 979,00	70 340,15	-	4 486 319,15
Wartość dofinansowania - Projekt Patent	147 550,03	-	-	147 550,03
Nierozliczona na dzień bilansowy kwota zaliczki otrzymanej od NCBR w ramach umowy o dofinansowanie (projekt Fototonica)	1 678 036,68	-	1 062 431,24	615 605,44
Nierozliczona na dzień bilansowy kwota zaliczki otrzymanej od NCBR w ramach umowy o dofinansowanie (projekt Face-Cov)	-	-	-	-
<b>Ogółem</b>	<b>6 552 258,34</b>	<b>70 340,15</b>	<b>1 138 519,28</b>	<b>5 484 079,21</b>

## 8. DOTACJE

W roku obrotowym Spółka wykazała w rachunku zysków i strat dotacje w kwocie 77 396,55 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	1 308,51
Dotacja do kosztów Skaner Optyczny	76 088,04
<b>Ogółem</b>	<b>77 396,55</b>

## 9. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Przychody netto ze sprzedaży	Rok obrotowy		Rok poprzedzający	
	PLN	%	PLN	%
<b>Struktura terytorialna</b>				
Polska	81 246,91	100%	621 732,60	100%
<b>Ogółem</b>	<b>81 246,91</b>	<b>100%</b>	<b>621 732,60</b>	<b>100%</b>
<b>Struktura Rzeczowa</b>				
Usługi doradcze i konsultacyjne	15 000,00	18%	583 275,46	94%
Usługi promocyjne	-	0%	-	0%
Usługi wynajmu wyposażenia	-	0%	38 457,14	6%
Opracowania aplikacji	-	0%	-	0%
Sprzedaż towarów/wyposażenia	66 156,91	82%	-	0%
<b>Ogółem</b>	<b>81 156,91</b>	<b>100%</b>	<b>621 732,60</b>	<b>100%</b>

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

1. Zysk/strata brutto	-665 826,31
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	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>
3. Przychody statystycznie dodane	
Przychody roku podatkowego ujęte w księgach do rozliczenia w czasie	77 396,55
<b>RAZEM</b>	<b>77 396,55</b>
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	77 396,55
Koszty reprezentacji - art. 16 ust. 1 pkt 28	2 813,24
Odpisy aktualizujące należności	
Odsetki od należności budżetowych	0,00
Odsetki niezrealizowane	62 200,13
Niezrealizowane różnice kursowe	0,00
Koszty inne NKUP	19 201,91
Koszty eksploatacji wynajętego samochodu (0,25%)	
Nieodliczony podatek VAT	
<b>RAZEM</b>	<b>161 611,83</b>
5. Koszty statystycznie dodane	-
6. Podstawa opodatkowania (1 - 2 + 3 + 4 - 5)	-426 817,93
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	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>
8. Straty z lat ubiegłych	0,00
9. Dochód do opodatkowania (6 - 7-8)	-426 817,93
10. Podatek dochodowy bieżący	-
11. Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
12. Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	-

## 11. ODRO CZONY 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 2025 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 dochodowego (19%)
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
Straty z lat ubiegłych	6 222 428,66	1 182 261,00
Strata roku obrotowego	426 817,93	81 095,00
<b>RAZEM</b>	<b>6 649 246,59</b>	<b>1 263 356,00</b>

  

Rodzaj dodatniej różnicy przejściowej	Wartość różnicy przejściowej	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Waluta	kurs do wyceny 31.12.2025
EURO	4,2293

## 13. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych:

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
Środki pieniężne w kasie	18 621,57	371,57
Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym	(27,88)	4 080,92
Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym w EUR	-	16,22
Środki pieniężne na rachunku bankowym dedykowanym rozliczeniu dofinansowania NCBR (Projekt Fototonica)	-	-
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	-	-
<b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>18 593,69</b>	<b>4 468,71</b>

	od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.	od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.
<b>Dodatkowe informacje dotyczące działalności operacyjnej</b>		
<b>Amortyzacja</b>	<b>271 782,59</b>	<b>256 582,26</b>
Amortyzacja wynikająca z rachunku zysków i strat	271 782,59	256 582,26
Amortyzacja zwiększająca wartość prac rozwojowych (wytworzenie skanera optycznego)	-	-
Amortyzacja zwiększająca wartość prac rozwojowych (Projekt Fotonica)	-	-
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>	<b>3 293 015,97</b>	<b>-9 776,06</b>
Zmiana stanu zobowiązań	1 639 567,96	-9 776,06
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	1 653 448,01	0,00
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>-1 192 252,94</b>	<b>-816 441,58</b>
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	-124 073,81	-1 325 866,57
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	-1 068 179,13	509 424,99
<b>Dodatkowe informacje dotyczące działalności inwestycyjnej</b>		
<b>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-	-

#### 14. INSTRUMENTY FINANSOWE

Rodzaj instrumentu	wartość bilansowa	termin	oprocentowanie	rodzaj ryzyka
<b>Środki pieniężne</b>				
Środki pieniężne w kasie	18 621,57	n/d	n/d	brak
Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym w PLN	(27,88)	n/d	0,0%	brak
Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym w EUR	-	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
<b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>				
należności handlowe i pozostałe	127 282,62	7 dni	brak	ryzyko kredytowe

#### 15. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem przeciętne zatrudnienie w Spółce wyniosło 3,00 etaty. 31 grudnia 2025 roku Spółka zatrudniała 3 osoby w tym jedna osoba zatrudniona na umowę zlecenie.

#### 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 19 794,75 złotych brutto.

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 72319,60 złotych.

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

Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego spółki za rok 2025 wynosi 12.000,00 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 2025	ROK 2024	ROK 2023
<b>Przychody i koszty w rachunku zysków i strat</b>			
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1308,51</b>	<b>44737,88</b>	<b>30108,12</b>
Wartość dofinansowania dotycząca bieżących kosztów bezpośrednich	1308,51	44737,88	30108,12
Wartość dofinansowania dotycząca kosztów pośrednich (ryczałt 25%)			
<b>Koszty ujęte na kontach zespołu 4</b>	<b>2180,85</b>	<b>51654,39</b>	<b>51569,35</b>
Kwoty objęte dofinansowaniem	1308,51	44737,88	30108,12
Wkład własny	872,34	6916,51	21461,23
<b>Bierne i czynne rozliczenia międzyokresowe</b>			
Kwota aktywowanych kosztów	127858,8	2310969,29	1499935,76
Wartość dofinansowania dotycząca aktywowanych kosztów	70340,15	1331352,41	1029100,66

### 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 2025	ROK 2024	ROK 2023
<b>Przychody i koszty w rachunku zysków i strat</b>			
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>542866,93</b>
Wartość dofinansowania dotycząca bieżących kosztów bezpośrednich	-	-	498 419,41
Wartość dofinansowania dotycząca kosztów pośrednich (ryczałt 20%)	-	-	29 735,30
<b>Koszty ujęte na kontach zespołu 4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>764 694,77</b>
Kwoty objęte dofinansowaniem	-	-	498 419,41
Wkład własny	-	-	266 275,36

#### 19. INFORMACJA O SPÓŁKACH, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB 20% W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANACH STANOWIĄCYCH ORAZ O TRANSAKCYJACH 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 31.12.2025
MILTON MEDICAL AI PROSTA SPÓŁKA AKCYJNA	Warszawa, ul. J.P.Woronicza 31/348	100,0%	0,00	5 000,00
SANFORD BIOTECH SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	Warszawa, al.. Marsz. Józefa Piłsudskiego 35E	100,0%	-60 372,54	(38 071,68)

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 powiązаныmi 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 długotrwanie 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**

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