

**Megapixel Studio S.A**



**Sprawozdanie finansowe za rok 2023**

**OBEJMUJĄCE:**

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego			
<b>1. Dane identyfikujące jednostkę</b>			
<b>1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania</b>			
Nazwa	Megapixel Studio S.A		
Województwo	pomorskie		
Powiat	Gdynia		
Gmina	Gdynia		
Miejscowość	Gdynia		
<b>1B. Adres</b>			
Kod kraju	PL		
Województwo	pomorskie		
Powiat	Gdynia		
Gmina	Gdynia		
Ulica	Al. Zwycięstwa		
Nr domu	96	Nr lokalu	98
Miejscowość	Gdynia		
Kod pocztowy	81-451		
Poczta	Gdynia		
<b>1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>			
Kod PKD	5821Z		
<b>1D. Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji</b>			
KRS	0000757077		
NIP	5862339644		
<b>2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony</b>			
Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony			
Data od			
Data do			
<b>3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym</b>			
Data od	01.01.2023		
Data do	31.12.2023		
<b>4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>			
Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych			
<b>5. Założenie kontynuacji działalności</b>			
<b>5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości</b>			
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.			
<b>5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności</b>			
Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.			
<b>5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności</b>			
Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności-które Spółka opisuje w nocie 43.			
<b>6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek</b>			
<b>6A. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:</b>			
W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie spółek.			
<b>6B. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)</b>			
Nie dotyczy			

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

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

**Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.**

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji bilansowej i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

Zasady amortyzacji dla celów ustalenia podstawy opodatkowania wynikają z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych / fizycznych.

Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3 500 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania i umarzone są w 100% w momencie zakupu.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są wg następujących stawek:

- autorskie prawa majątkowe 50%
- licencje 50%
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych 20%

Środki trwałe amortyzowane są wg następujących stawek:

- budynki 2,5%
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4,5%
- urządzenia techniczne i maszyny 7-30%
- środki transportu 20%
- inne środki trwałe 10-25%

**Zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingu**

Spółka przyjęła zasadę wykazywania w aktywach, nabytych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na podstawie umów leasingu finansowego.

Przedmiot leasingu amortyzowany jest przez okres przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

**Aktywa finansowe**

Spółka stosuje przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Rozporządzenie).

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych:

Spółka posiada udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych, które wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości (wyłączenie z zakresu Rozporządzenia).

W inwestycjach długoterminowych w pozycji długoterminowe aktywa finansowe Spółka prezentuje akcje w jednostkach podporządkowanych (stowarzyszonych), które wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe.

Do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych Spółka zaliczyła pożyczki.

Środki pieniężne wykazano w wartości nominalnej.

**Należności**

Należności krótkoterminowe, w tym należności z tytułu dostaw i usług wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Odpisy aktualizacyjne zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

**Zapasy**

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zapasy wyceniane są według cen zakupu / nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

półprodukty i produkty w toku: wyceniane są po koszcie wytworzenia a więc w wysokości poniesionych nakładów.

<b>Zobowiązania</b>
<p>W bilansie zaprezentowano wszystkie zobowiązania wynikające z operacji dokonanych i dotyczących roku obrotowego. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie.</p> <p>Spółka jest zobowiązana do stosowania przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Rozporządzenie).</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, podatków oraz pozostałe zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.</p>
<b>Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>
<p>Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty.</p> <p>Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.</p> <p>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.</p> <p>Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.</p>
<b>7B. zasady ustalenia wyniku finansowego</b>
<p>Na wynik finansowy netto składają się:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;</li><li>- wynik operacji finansowych;</li><li>- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego,</li></ul> <p>Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.</p> <p>Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek i różnic kursowych.</p>
<b>7C. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego</b>
<p>Sprawozdanie finansowe składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- bilansu,</li><li>- rachunku zysków i strat,</li><li>- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,</li><li>- rachunek przepływów pieniężnych,</li><li>- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.</li></ul> <p>Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.</p> <p>Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.</p>
<b>7D. Pozostałe informacje</b>
<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.</p> <p>Opisane zasady zastosowane zostały we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie zaznaczono inaczej.</p> <p>Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są siedzibie Spółki w Gdynia Al. Zwycięstwa 96/98 w języku polskim i w walucie polskiej.</p>

<b>BILANS - AKTYWA</b>				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>593 452,22</b>	<b>579 833,33</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>85 419,46</b>	<b>157 139,22</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1,2	18 275,04	0,00
2.	Wartość firmy	1,2	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1,2	67 144,42	157 139,22
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1,2	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>194 919,99</b>	<b>281 939,32</b>
1.	Środki trwałe		194 919,99	281 939,32
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5	58 489,99	115 727,81
	d) środki transportu	5	136 430,00	166 210,19
	e) inne środki trwałe	5	0,00	1,32
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>7 257,00</b>	<b>41 830,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	11	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	11	7 257,00	41 830,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>25 000,00</b>
1.	Nieruchomości	7	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	7	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	25 000,00
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	25 000,00
	- udziały lub akcje	8	0,00	25 000,00
	- inne papiery wartościowe	8	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	8	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	8	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	7	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>305 855,77</b>	<b>73 924,79</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	305 855,77	73 924,79
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	22	0,00	0,00

<b>BILANS - AKTYWA</b>				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>4 104 216,53</b>	<b>4 304 831,15</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>		<b>739 446,72</b>	<b>1 879 078,17</b>
1.	Materiały	10	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	10	739 446,72	1 879 050,17
3.	Produkty gotowe	10	0,00	0,00
4.	Towary	10	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	10	0,00	28,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		<b>111 122,68</b>	<b>219 592,01</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	11	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
	b) inne	11	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		106 386,40	81 380,48
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		106 386,40	81 380,48
	- do 12 miesięcy	11	106 386,40	81 380,48
	- powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
	b) inne	11	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek		4 736,28	138 211,53
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6,56	0,00
	- do 12 miesięcy	11	6,56	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	11	1 428,10	135 835,26
	c) inne	11	3 301,62	2 376,27
	d) dochodzone na drodze sądowej	11	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>42 280,45</b>	<b>38 649,32</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		42 280,45	38 649,32
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	16 576,08
	- udziały lub akcje	13	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	13	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	13	0,00	16 576,08
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	13	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje	13	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	13	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	13	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	13	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		42 280,45	22 073,24
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13	42 280,45	22 073,24
	- inne środki pieniężne	13	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	13	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	13	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>23</b>	<b>3 211 366,68</b>	<b>2 167 511,65</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>			
	<b>Aktywa razem</b>		<b>4 697 668,75</b>	<b>4 884 664,48</b>

<b>BILANS - PASYWA</b>				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>-887 565,15</b>	<b>1 636 297,44</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>124 000,00</b>	<b>124 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		<b>1 583 172,91</b>	<b>1 583 172,91</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
	- zysk wypracowany w latach przed opodatkowaniem ryczałtem			
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	- na udziały (akcje) własne			
	- zysk wypracowany w latach przed opodatkowaniem ryczałtem			
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>-70 875,47</b>	<b>-1 153 103,98</b>
	- niepodzielone zyski w latach przed opodatkowaniem ryczałtem			
	- niepokryte straty poniesione w latach przed opodatkowaniem ryczałtem			
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>-2 523 862,59</b>	<b>1 082 228,51</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>5 585 233,90</b>	<b>3 248 367,04</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>40 080,57</b>	<b>54 153,47</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	14 834,19	22 520,92
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		25 246,38	31 632,55
	- długoterminowa	20	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	20	25 246,38	31 632,55
3.	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
	- długoterminowe	20	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	20	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>3 991 997,96</b>	<b>137 953,58</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	18	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	3 879 529,03	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek		112 468,93	137 953,58
	a) kredyty i pożyczki	19	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	19	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	19	112 468,93	137 953,58
	d) zobowiązania wekslowe	19	0,00	0,00
	e) inne	19	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 553 155,37</b>	<b>3 056 259,99</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	21	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	21	0,00	0,00
	b) inne	21	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		845 136,14	2 568 351,22
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	615,00
	- do 12 miesięcy	21	0,00	615,00
	- powyżej 12 miesięcy	21	0,00	0,00
	b) inne	21	845 136,14	2 567 736,22

<b>BILANS - PASYWA</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nr noty</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		708 019,23	487 908,77
	a) kredyty i pożyczki	21	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	21	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	21	19 966,55	22 132,52
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		70 803,95	44 892,52
	- do 12 miesięcy	21	70 803,95	44 892,52
	- powyżej 12 miesięcy	21	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	21	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	21	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	21	163 733,40	131 465,65
	h) z tytułu wynagrodzeń	21	453 308,33	288 912,80
	i) inne	21	207,00	505,28
4.	Fundusze specjalne	21	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>			<b>4 697 668,75</b>	<b>4 884 664,48</b>



<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy</b>				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01-31.12.2023	1.01-31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>5 734 572,74</b>	<b>6 479 059,82</b>
	- od jednostek powiązanych	26	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26	3 187 109,91	4 981 131,75
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	27	2 547 462,83	1 497 928,07
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	27	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>5 482 626,83</b>	<b>5 246 575,73</b>
I.	Amortyzacja	27	168 430,80	162 640,38
II.	Zużycie materiałów i energii	27	52 934,27	77 868,92
III.	Usługi obce	27	1 320 411,20	809 704,99
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	27	12 605,82	8 308,00
	- podatek akcyzowy	27	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	27	3 613 641,28	3 985 060,64
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	27	307 649,36	183 002,75
	- emerytalne	27	120 294,68	63 441,69
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	27	6 954,10	19 990,05
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>		<b>251 945,91</b>	<b>1 232 484,09</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>2 444,11</b>	<b>66,81</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	28	336,59	0,00
II.	Dotacje	28	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	28	2 107,52	66,81
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>2 668 862,43</b>	<b>4 779,40</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29	41 495,30	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	29	2 627 367,13	4 779,40
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-2 414 472,41</b>	<b>1 227 771,50</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>1 658,11</b>	<b>76,08</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	30	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	30	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	30	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	30	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	30	1 637,97	76,08
	- od jednostek powiązanych	30	1 637,97	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	30	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	30	0,00	0,00
V.	Inne	30	20,14	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>350 666,00</b>	<b>40 347,81</b>
I.	Odsetki, w tym:	31	293 376,02	31 802,09
	- dla jednostek powiązanych	31	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	31	43 214,05	0,00
	- w jednostkach powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	31	0,00	0,00
IV.	Inne	31	14 075,93	8 545,72
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>		<b>-2 763 480,30</b>	<b>1 187 499,77</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	33, 34	<b>-239 617,71</b>	<b>105 271,26</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>		<b>-2 523 862,59</b>	<b>1 082 228,51</b>

<b>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>1.01-31.12.2023</b>	<b>1.01-31.12.2022</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 636 297,44</b>	<b>1 257 864,27</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	-703 795,34
<b>1.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 636 297,44</b>	<b>554 068,93</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>124 000,00</b>	<b>124 000,00</b>
<b>1.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>124 000,00</b>	<b>124 000,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 583 172,91</b>	<b>1 583 172,91</b>
<b>2.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- z kapitału z aktualizacji wyceny		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>1 583 172,91</b>	<b>1 583 172,91</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	
<b>3.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeszacowanie inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycie środków trwałych podlegających aktualizacji		
	- przeszacowanie inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych		
	-		
	-		
	-		
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>1.01-31.12.2023</b>	<b>1.01-31.12.2022</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	
<b>4.1.</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wniesienie dopłat wspólników		
	- kapitał rezerwowy na pokrycie udziałów (akcji) własnych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-70 875,47</b>	<b>-449 308,64</b>
<b>5.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 082 228,51</b>	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 082 228,51</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy		
	- przeznaczenie na ZFŚS		
	- wypłata dywidendy		
	-		
	-		
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 082 228,51</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 153 103,98</b>	<b>449 308,64</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		703 795,34
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 153 103,98</b>	<b>1 153 103,98</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 153 103,98</b>	<b>1 153 103,98</b>
<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-70 875,47</b>	<b>-1 153 103,98</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-2 523 862,59</b>	<b>1 082 228,51</b>
	a) zysk netto	0,00	1 082 228,51
	b) strata netto	2 523 862,59	0,00
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-887 565,15</b>	<b>1 636 297,44</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-887 565,15</b>	<b>1 636 297,44</b>

<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2023	1.01-31.12.2022
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I.	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 523 862,59</b>	<b>1 082 228,51</b>
II.	<b>Korekty razem</b>	<b>-583 680,49</b>	<b>-1 794 258,46</b>
1.	Amortyzacja	168 430,80	162 640,38
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 334,45	-277,69
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	291 041,83	28 895,58
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	25 000,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	-14 072,90	54 153,47
6.	Zmiana stanu zapasów	1 139 631,45	-105 900,43
7.	Zmiana stanu należności	143 042,33	-138 409,34
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 059 572,55	-476 014,85
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 275 786,01	-615 550,24
10.	Inne korekty	-60,99	-703 795,34
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>-3 107 543,08</b>	<b>-712 029,95</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
	- odsetki	0,00	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
II.	<b>Wydatki</b>	<b>1 722,87</b>	<b>107 505,44</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 722,87	91 005,44
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	16 500,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>-1 722,87</b>	<b>-107 505,44</b>

<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>1.01-31.12.2023</b>	<b>1.01-31.12.2022</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>3 173 000,00</b>	<b>885 000,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
2.	Kredyty i pożyczki	3 173 000,00	885 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>43 526,84</b>	<b>44 012,82</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	1 983,66
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	23 246,05	22 379,77
8.	Odsetki	20 280,79	19 649,39
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>3 129 473,16</b>	<b>840 987,18</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>20 207,21</b>	<b>21 451,79</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>20 207,21</b>	<b>21 451,79</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>22 073,24</b>	<b>621,45</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym</b>	<b>42 280,45</b>	<b>22 073,24</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		277,69

Nota nr 1								
<b>Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto</b>								
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1.	Stan na dzień 31.12.2022			419 013,15				419 013,15
2.	<b>Zwiększenia</b>	19 636,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 636,22
	zakup							0,00
	przyjęcie z inwestycji B+R	19 636,22						19 636,22
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	spadek, darowizna							0,00
	aktualizacja wartości							0,00
	przemieszczenia							0,00
3.	<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż							0,00
	likwidacja							0,00
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	darowizna							0,00
	aktualizacja wartości							0,00
	niedobory							0,00
4.	Stan na dzień 31.12.2023	19 636,22	0,00	419 013,15	0,00	0,00	0,00	438 649,37

Nota nr 2								
Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych								
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1.	Stan na dzień 31.12.2022			261 873,93				261 873,93
2.	Zwiększenia	1 361,18	0,00	89 994,80	0,00	0,00	0,00	91 355,98
	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			89 994,80				89 994,80
	przemieszczenia							0,00
	naliczenie umorzenia (amortyzacja)B+R	1 361,18						1 361,18
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż							0,00
	likwidacja							0,00
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	darowizna							0,00
								0,00
4.	Stan na dzień 31.12.2023	1 361,18	0,00	351 868,73	0,00	0,00	0,00	353 229,91
5.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							
	Stan na dzień 31.12.2022							0,00
	Zwiększenia odpisów							0,00
	Zmniejszenia odpisów							0,00
	Stan na dzień 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	157 139,22	0,00	0,00	0,00	157 139,22
7.	Wartość netto na koniec okresu	18 275,04	0,00	67 144,42	0,00	0,00	0,00	85 419,46

Nota nr 3							
<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy</i>							
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Data rozpoczęcia odpisywania	Ustalony okres odpisywania (lata, miesiące)	Zmiana ustalonego okresu odpisywania (lata, miesiące)	Uzasadnienie okresu odpisywania
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	19 636,22	1 361,18				
		19 636,22	1 361,18	31.07.2023	60		
2.	Wartość firmy	0,00	0,00				

informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych:



<b>Nota nr 4</b>							
<b>Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa</b>							
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Razem</b>
<b>1.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>			<b>184 308,79</b>	<b>208 398,79</b>	<b>374,49</b>	<b>393 082,07</b>
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	przyjęcie bezpośrednio z zakupu						0,00
	przyjęcie z inwestycji						0,00
	otrzymanie jako aport						0,00
	otrzymanie z darowizny						0,00
	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
	przejęcia z leasingu finansowego						0,00
	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
							0,00
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>374,49</b>	<b>10 374,49</b>
	likwidacja			10 000,00		374,49	10 374,49
	sprzedaż						0,00
	przekazanie jako aport						0,00
	przekazanie jako darowizna						0,00
	niedobory inwentaryzacyjne						0,00
	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
							0,00
							0,00
<b>4.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>174 308,79</b>	<b>208 398,79</b>	<b>0,00</b>	<b>382 707,58</b>

<b>Nota nr 5</b>							
<b>Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych</b>							
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</b>	<b>Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Razem</b>
<b>1.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>			<b>68 580,98</b>	<b>42 188,60</b>	<b>373,17</b>	<b>111 142,75</b>
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48 654,49</b>	<b>29 780,19</b>	<b>0,00</b>	<b>78 434,68</b>
	amortyzacja planowa okresu bieżącego			48 654,49	29 780,19		78 434,68
	aktualizacja środków trwałych						0,00
							0,00
							0,00
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 416,67</b>	<b>0,00</b>	<b>373,17</b>	<b>1 789,84</b>
	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych			1 416,67		373,17	1 789,84
	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						0,00
	umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00
	umorzenie śr. trw. stanowiących niedobory						0,00
	umorzenie śr. trw. przekazanych w formie aportu						0,00
	umorzenie środków trwałych straconych						0,00
	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
							0,00
<b>4.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115 818,80</b>	<b>71 968,79</b>	<b>0,00</b>	<b>187 787,59</b>
<b>5.</b>	<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>						
	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>						<b>0,00</b>
	Zwiększenia odpisów						0,00
	Zmniejszenia odpisów						0,00
	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115 727,81</b>	<b>166 210,19</b>	<b>1,32</b>	<b>281 939,32</b>
<b>7.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58 489,99</b>	<b>136 430,00</b>	<b>0,00</b>	<b>194 919,99</b>

<b>Nota nr 6</b>			
<b>Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>
1.	Środki trwale własne	174 308,79	184 683,28
2.	Środki trwale używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach	208 398,79	208 398,79
3.	Środki trw. używane na podst.najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakt.- nie wykazane w aktywach		
	<b>RAZEM</b>	<b>382 707,58</b>	<b>393 082,07</b>

<b>Nota nr 7</b>						
<b>Zmiana stanu inwestycji długoterminowych</b>						
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>Razem</b>
1.	<b>Stan na dzień 31.12.2022 (brutto)</b>			25 000,00		25 000,00
2.	<b>Zwiększenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	nabycie					0,00
	aktualizacja wartości					0,00
						0,00
3.	<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż					0,00
	aktualizacja wartości					0,00
						0,00
4.	<b>Stan na dzień 31.12.2023 (brutto)</b>	0,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
5.	<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</b>					
	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>					0,00
	Zwiększenia odpisów			25 000,00		25 000,00
	Zmniejszenia odpisów					0,00
	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	0,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
6.	<b>Stan na dzień 31.12.2022 (netto)</b>	0,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
7.	<b>Stan na dzień 31.12.2023 (netto)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Nota nr 8</b>						
<b>Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>						
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Stan na dzień 31.12.2022 (brutto)	25 000,00				25 000,00
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	nabycie					0,00
	aktualizacja wartości					0,00
						0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż					0,00
	aktualizacja wartości					0,00
						0,00
4.	Stan na dzień 31.12.2023 (brutto)	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
5.	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości					
	Stan na dzień 31.12.2022					0,00
	Zwiększenia odpisów	25 000,00				25 000,00
	Zmniejszenia odpisów					0,00
	Stan na dzień 31.12.2023	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
6.	Stan na dzień 31.12.2022 (netto)	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
7.	Stan na dzień 31.12.2023 (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Nota nr 9</b>				
<b>Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Nazwa, adres siedziby</b>	<b>% udziałów</b>	<b>% udziału w zarządzaniu</b>	<b>wynik netto za bieżący rok obrotowy w zł</b>
1.	Mechno Games S.A.	20		-2 116,58
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				

Nota nr 10									
<b>Zapasy składników majątku obrotowego</b>									
Lp.	Zapasy według rodzaju	Stan na dzień 31.12.2023				Stan na dzień 31.12.2022			
		Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1.	<b>Materiały</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	surowce					0,00			0,00
	pozostałe materiały					0,00			0,00
2.	<b>Półprodukty i produkty w toku</b>	0,00	0,00	739 446,72	0,00	739 446,72	1 879 050,17	0,00	1 879 050,17
				739 446,72		739 446,72	1 879 050,17		1 879 050,17
						0,00			0,00
3.	<b>Produkty gotowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00			0,00
						0,00			0,00
4.	<b>Towary</b>					0,00			0,00
5.	<b>Zaliczki na dostawy i usługi</b>					0,00	28,00		28,00
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	739 446,72	0,00	739 446,72	1 879 078,17	0,00	1 879 078,17

**Zapasy BRUTTO według okresów zalegania**

Lp.	Zapasy według rodzaju	Okres zalegania w dniach				Razem	Wysokość odpisów aktualiz.
		do 6 m-cy	6 m-cy do 1 rok	1 - 2 lat	ponad 2 lata		
1.	Materiały					0,00	
2.	Półprodukty i produkty w toku					0,00	
3.	Produkty gotowe					0,00	
4.	Towary					0,00	

Nota nr 11							
<i>Należności</i>							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2023			Stan na dzień 31.12.2022		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
I.	<b>Należności długoterminowe ogółem:</b>	<b>7 257,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 257,00</b>	<b>41 830,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 830,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00		0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00		0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	7 257,00	0,00	7 257,00	41 830,00	0,00	41 830,00
II.	<b>Należności krótkoterminowe ogółem:</b>	<b>111 122,68</b>	<b>0,00</b>	<b>111 122,68</b>	<b>224 040,19</b>	<b>4 448,18</b>	<b>219 592,01</b>
1.	<b>Należności od jednostek powiązanych:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00		0,00	0,00
	inne		0,00	0,00		0,00	0,00
2.	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>106 386,40</b>	<b>0,00</b>	<b>106 386,40</b>	<b>81 380,48</b>	<b>0,00</b>	<b>81 380,48</b>
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	106 386,40	0,00	106 386,40	81 380,48	0,00	81 380,48
	- do 12 miesięcy	106 386,40	0,00	106 386,40	81 380,48	0,00	81 380,48
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00		0,00	0,00
	inne		0,00	0,00		0,00	0,00
3.	<b>Należności od pozostałych jednostek:</b>	<b>4 736,28</b>	<b>0,00</b>	<b>4 736,28</b>	<b>142 659,71</b>	<b>4 448,18</b>	<b>138 211,53</b>
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6,56	0,00	6,56	4 448,18	4 448,18	0,00
	- do 12 miesięcy	6,56	0,00	6,56	4 448,18	4 448,18	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00		0,00	0,00
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	1 428,10	0,00	1 428,10	135 835,26	0,00	135 835,26
	inne	3 301,62	0,00	3 301,62	2 376,27	0,00	2 376,27
	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00		0,00	0,00
	- w tym z tyt. dost. i usług o okresie spłaty do 12 m-cy			0,00			0,00



Nota nr 12							
<i>Dane o odpisach aktualizujących wartość należności krótkoterminowych od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)</i>							
Lp.	Wyszczególnienie	Odpis na należności od jednostek <u>POZOSTAŁYCH</u>					Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
		z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne	dochodzone na drodze sądowej	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
<b>1.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	<b>4 448,18</b>					<b>4 448,18</b>
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	dokonanie odpisu						0,00
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						0,00
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>4 448,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 448,18</b>
	zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi						0,00
	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi						0,00
	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)						0,00
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						0,00
	inne	4 448,18					4 448,18
<b>4.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota nr 13							
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2023			Stan na dzień 31.12.2022		
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualizujący	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualizujący
	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>60 494,50</b>	<b>18 214,05</b>	<b>42 280,45</b>	<b>38 649,32</b>	<b>0,00</b>	<b>38 649,32</b>
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>60 494,50</b>	<b>18 214,05</b>	<b>42 280,45</b>	<b>38 649,32</b>	<b>0,00</b>	<b>38 649,32</b>
	w jednostkach powiązanych	18 214,05	18 214,05	0,00	16 576,08	0,00	16 576,08
	- udziały lub akcje			0,00			0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00			0,00
	- udzielone pożyczki	18 214,05	18 214,05	<b>0,00</b>	16 576,08		16 576,08
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			<b>0,00</b>			0,00
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			<b>0,00</b>			0,00
	- inne papiery wartościowe			<b>0,00</b>			0,00
	- udzielone pożyczki			<b>0,00</b>			0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			<b>0,00</b>			0,00
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 280,45	0,00	42 280,45	22 073,24	0,00	22 073,24
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 280,45		<b>42 280,45</b>	22 073,24		22 073,24
	- inne środki pieniężne			<b>0,00</b>			0,00
	w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT			<b>0,00</b>			0,00
	- inne aktywa pieniężne			<b>0,00</b>			0,00
<b>2.</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

Nota nr 14			
<b>Zmiany w stanie kapitałów /funduszy zapasowych i rezerwowych</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	
1.	Zmiany w stanie kapitału/funduszu podstawowego	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	<b>124 000,00</b>
		a zwiększenie (z tytułu)	0,00
		- wydania udziałów /emisji akcji	
		-	
		-	
		b zmniejszenie (z tytułu)	0,00
		- umorzenia udziałów / akcji	
		-	
		-	
		<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>124 000,00</b>
2.	Zmiany w stanie kapitału/funduszu zapasowego	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	<b>1 583 172,91</b>
		a zwiększenie (z tytułu)	0,00
		- wydania udziałów / emisji akcji powyżej wartości nominalnej	
		- z podziału zysku (ustawowo)	
		- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	
		- z kapitału z aktualizacji wyceny	
		-	
		b zmniejszenie (z tytułu)	0,00
		- pokrycia straty	
		-	
-			
<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>1 583 172,91</b>		
3.	Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	
		a zwiększenie (z tytułu)	0,00
		- przeszacowanie inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych	
		-	
		-	
		b zmniejszenie (z tytułu)	0,00
		- przeszacowanie inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych	
		- zbycie środków trwałych podlegających aktualizacji	
		-	
		-	
<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>0,00</b>		
4.	Zmiany w stanie pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	
		a zwiększenie (z tytułu)	0,00
		- wniesienie dopłat wspólników	
		- kapitał rezerwowy na pokrycie udziałów (akcji) własnych	
		-	
		b zmniejszenie (z tytułu)	0,00

		-	
		-	
		<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>0,00</b>
5.	Zysk / Strata z lat ubiegłych	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	<b>-1 153 103,98</b>
		a zwiększenie (z tytułu)	<b>0,00</b>
		- przeniesienie niepodzielonego wyniku z roku ubiegłego	
		-	
		-	
		b zmniejszenie (z tytułu)	<b>-1 082 228,51</b>
		- przeznaczenie na kapitał zapasowy	-1 082 228,51
	- przeznaczenie na wypłatę dywidendy		
	- pokrycie straty z lat ubiegłych		
		<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>-70 875,47</b>
6.	Zysk / Strata netto	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	<b>1 082 228,51</b>
		<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>-2 523 862,59</b>
7.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	
		<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	
8.	Kapitał własny na BO	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	<b>1 636 297,44</b>
	Kapitał własny na BZ	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>-887 565,15</b>

Nota nr 15						
<i>Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych</i>						
Lp.	Wyszczególnienie	Akcje				Razem
		seria A	seria B	seria C	seria ...	
1.	Wartość nominalna jednej akcji	0,10	0,10	0,10		x
2.	Wartość emisyjna jednej akcji	7,50	7,50	7,50		x
3.	Ilość akcji w emisji (serii)	1 000 000,00	111 111,00	128 889,00		1 240 000,00
4.	Podział akcji z danej serii					0,00
	– uprzywilejowane (szt.)	1 000 000,00	111 111,00	128 889,00		1 240 000,00
	– zwykłe (szt.)					0,00
5.	Podział akcji z danej serii					0,00
	– imienne, w tym:					0,00
	Imię Nazwisko					0,00
	Firma					0,00
						0,00
	– na okaziciela					0,00
6.	Rodzaj uprzywilejowanych akcji					0,00
	– w zakresie praw głosu (szt.)					0,00
	– w zakresie dywidendy (szt.)					0,00
	– pozostałe (szt.)					0,00
7.	Wartość nominalna serii	100 000,00	11 111,10	12 888,90		124 000,00
8.	Sposób pokrycia akcji					0,00
	– gotówka	100 000,00	11 111,10	12 888,90		124 000,00
	– aport					0,00
9.	Data rejestracji	6.12.2018	10.9.2019	8.4.2020		x

Nota nr 16						
<i>Dane o strukturze własności kapitału podstawowego</i>						
Lp.	Wyszczególnienie udziałowców / wspólników	Liczba udziałów	Liczba głosów	Wartość nominalna udziałów / wkładów	Udział w kapitale podstawowym (%)	Udział w dywidendzie / zysku (%)
1.	Forever Entertainment S.A.	479900	479900	47 990,00	38,70	38,70
2.	Artur Grzegorzczyn	391980	391980	39 190,00	31,61	31,61
3.	Grzegorz Maciąg	63343	63343	6 334,30	5,11	5,11
4.	Zbigniew Dębicki	62000	62000	6 200,00	5,00	5,00
5.	Pozostali	242777	242777	24 277,70	19,58	19,58
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						

<b>Nota nr 17</b>		
<b>Propozycje podziału zysku netto lub pokrycia straty netto za rok obrotowy</b>		
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
1.	Podwyższenie kapitału podstawowego / Pokrycie straty poprzez obniżenie kapitału podstawowego*	
2.	Wyplata dywidendy	
3.	Odpis na kapitał rezerwowý / zapasowy / Pokrycie straty nierozliczonej zyskiem z lat ubieglych *	
4.	Pokrycie straty z lat ubieglych / z kapitału zapasowego *	
5.	Pozostałe odpisy - darowizny	
6.	Strata netto zostanie pokryta z zysków wypracowanych w kolejnych okresach obrotowych	-2 523 862,59
	<b>Zysk netto</b>	<b>-2 523 862,59</b>

<b>Nota nr 18</b>				
<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych oraz pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe, według umownego okresu spłaty</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>Razem</b>
1.	Stan na dzień 31.12.2022			0,00
2.	Stan na dzień 31.12.2023	0,00	3 879 529,03	3 879 529,03
	w tym:			
	- do 1 roku		3 879 529,03	3 879 529,03
	- powyżej 1 roku do 3 lat			0,00
	- powyżej 3 lat do 5 lat			0,00
	- powyżej 5 lat			0,00



<b>Nota nr 19</b>							
<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek według umownego okresu spłaty</b>							
Lp.	Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
1.	Stan na dzień 31.12.2022			137 953,58			137 953,58
2.	Stan na dzień 31.12.2023	0,00	0,00	112 468,93	0,00	0,00	112 468,93
	w tym:						
	- do 1 roku			19 867,55			19 867,55
	- powyżej 1 roku do 3 lat			77 003,84			77 003,84
	- powyżej 3 lat do 5 lat			15 597,54			15 597,54
	- powyżej 5 lat						0,00

Nota nr 20							
<i>Zmiany w stanie rezerw</i>							
Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
			długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1.	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	<b>22 520,92</b>		<b>31 632,55</b>			<b>54 153,47</b>
2.	<b>Zwiększenia</b>	<b>14 834,19</b>	<b>0,00</b>	<b>25 246,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 080,57</b>
	zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw	14 834,19		25 246,38			40 080,57
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						0,00
3.	<b>Zmniejszenia</b>	<b>22 520,92</b>	<b>0,00</b>	<b>31 632,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54 153,47</b>
	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi						0,00
	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi						0,00
	wykorzystanie rezerw	22 520,92		31 632,55			54 153,47
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						0,00
							0,00
4.	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>14 834,19</b>	<b>0,00</b>	<b>25 246,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 080,57</b>
<b>w tym wg KSR 6 (I.1.4.):</b>							
1.	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>31 632,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 632,55</b>
	Rozliczenia międzyokresowe bierne (art. 39.2.2)	x	0,00	31 632,55			31 632,55
	Rezerwy (art. 35d)	x	0,00	0,00			0,00
2.	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>25 246,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 246,38</b>
	Rozliczenia międzyokresowe bierne (art. 39.2.2)	x	0,00	25 246,38			25 246,38
	Rezerwy (art. 35d)	x	0,00	0,00			0,00

Nota nr 21									
Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2023	Struktura wiekowa					
				Nieprzetermino- wane	Zobowiązania przeterminowane				
					do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat
I.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00						
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2.	inne		0,00						
II.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 568 351,22	845 136,14	845 136,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	615,00	0,00						
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2.	inne	2 567 736,22	845 136,14	845 136,14					
III.	Wobec pozostałych jednostek	487 908,77	708 019,23	616 390,46	91 628,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	kredyty i pożyczki		0,00						
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00						
3.	inne zobowiązania finansowe	22 132,52	19 966,55	19 966,55					
4.	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	44 892,52	70 803,95	36 415,81	34 388,14	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	44 892,52	70 803,95	36 415,81	34 388,14				
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
5.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00						
6.	zobowiązania wekslowe		0,00						
7.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	131 465,65	163 733,40	163 733,40					
8.	z tytułu wynagrodzeń	288 912,80	453 308,33	396 067,70	57 240,63				
9.	inne	505,28	207,00	207,00					
IV.	Fundusze specjalne		0,00						
	<b>RAZEM</b>	<b>3 056 259,99</b>	<b>1 553 155,37</b>	<b>1 461 526,60</b>	<b>91 628,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<b>Nota nr 23</b>			
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>
1.	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
2.	Czynsze, dzierżawy płatne z góry		3 282,57
3.	Ubezpieczenia majątkowe	3 687,17	
4.	Remonty środków trwałych		
5.	Prenumeraty	0,00	1 247,78
6.	Koszty finansowe rozliczane w czasie		
7.	Koszty przygotowania nowej produkcji		
8.	Koszty prac rozwojowych		
9.	Koszty na przełome roku	0,00	8 254,64
10.	B+R	3 207 679,51	2 154 726,66
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
	<b>RAZEM</b>	<b>3 211 366,68</b>	<b>2 167 511,65</b>

<b>Nota nr 24</b>				
<b><i>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw</i></b>				
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>pozycja w bilansie</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>
<b>1.</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	Rezerwy na świadczenia emerytalne			
	Rezerwy na nagrody jubileuszowe			
	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
	Inne rezerwy na przewidywane koszty			
<b>2.</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe</b>	<b>25 246,38</b>		<b>31 632,55</b>
	Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych - bierne RMK	0,00		0,00
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu realizacji przedsięwzięć deweloperskich	0,00		0,00
	Rezerwy na świadczenia emerytalne			
	Rezerwy na nagrody jubileuszowe			
	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami	25 246,38		31 632,55
	Inne rezerwy na przewidywane koszty			
	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniem			
	<b>RAZEM</b>	<b>25 246,38</b>		<b>31 632,55</b>

Nota nr 25					
<b>Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania</b> <b>(w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)</b>					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Nazwa pozycji w bilansie	Pozycja w bilansie	Kwota
<b>AKTYWA</b>					
1.	Należności z tytułu pożyczki udzielonej jednostce powiązanej		Należności długoterminowe od jednostek powiązanych	A.III.1.	
			Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych - inne	B.II.1.b)	
2.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	A.V.2.	
			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	B.IV.	
3.					
<b>PASYWA</b>					
1.	Zobowiązania z tytułu pożyczki otrzymanej od jednostki powiązanej		Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	B.II.1.	
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych - inne	B.III.1.a)	
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczki otrzymanej od jednostki pozostałej		Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.II.3.a)	
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.III.3.a)	
3.	Zobowiązania z tytułu kredytu		Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.II.3.a)	
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.III.3.a)	
4.	Zobowiązania z tytułu leasingu		Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	B.II.3.C	19 867,55
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	B.III.3.C	112 468,93

Nota nr 26								
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)</b>								
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2023				1.01-31.12.2022		
		Kraj	Eksport	Ogółem	w tym : wyłączone z opodatkowania	Kraj	Eksport	Ogółem
	<b>RAZEM przychody ze sprzedaży w tym:</b>	<b>3 187 109,91</b>	<b>0,00</b>	<b>3 187 109,91</b>	<b>0,00</b>	<b>4 981 131,75</b>	<b>0,00</b>	<b>4 981 131,75</b>
	- od jednostek powiązanych			0,00				0,00
1.	<b>Przychody ze sprzedaży produktów w tym :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
2.	<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
3.	<b>Przychody ze sprzedaży usług, w tym:</b>	<b>3 187 109,91</b>	<b>0,00</b>	<b>3 187 109,91</b>	<b>0,00</b>	<b>4 981 131,75</b>	<b>0,00</b>	<b>4 981 131,75</b>
		3 187 109,91		3 187 109,91		4 981 131,75		4 981 131,75
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00



Nota nr 27				
<i>Koszty w układzie rodzajowym</i>				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2023	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2022
<b>I.</b>	<b>Koszty według rodzajów</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
1.	Amortyzacja	168 430,80	64 462,45	162 640,38
2.	Zużycie materiałów i energii	52 934,27		77 868,92
3.	Usługi obce:	1 320 411,20	2 714,01	809 704,99
	pozostałe	859 202,52	2 714,01	378 999,84
	usługi doradcze	159 098,08		108 563,86
	czynsze i opłaty dzierżawne	302 110,60		322 141,29
	pozostałe			
4.	Podatki i opłaty, w tym:	12 605,82		8 308,00
	- podatek akcyzowy			
5.	Wynagrodzenia	3 613 641,28	536 917,93	3 985 060,64
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	307 649,36	19 238,70	183 002,75
	- emerytalne	120 294,68	8 561,61	63 441,69
7.	Pozostałe koszty rodzajowe:	6 954,10	225,00	19 990,05
	ubezpieczenia	0,00		
	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	225,00	225,00	4 527,24
	podróże służbowe	487,10		15 180,81
	pozostałe	6 242,00		282,00
	<b>RAZEM koszty wg rodzajów</b>	<b>5 482 626,83</b>	<b>623 558,09</b>	<b>5 246 575,73</b>
<b>II.</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>			
<b>III.</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>			
<b>IV.</b>	<b>Zmiana stanu produktów +/-</b>	<b>2 547 462,83</b>	<b>0,00</b>	<b>1 497 928,07</b>
1.	produkty gotowe			
2.	produkcja niezakończona	2 547 462,83		1 497 928,07
3.	rozliczenia międzyokresowe kosztów			
	<b>RAZEM koszty okresu w układzie rodzajowym</b>	<b>2 935 164,00</b>	<b>623 558,09</b>	<b>3 748 647,66</b>

<b>Nota nr 28</b>				
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>1.01-31.12.2023</b>	<b>w tym : wyłączone z opodatkowania</b>	<b>1.01-31.12.2022</b>
<b>I.</b>	<b>ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>	<b>336,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zysk ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	336,59	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	336,59		
	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			
2.	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
<b>II.</b>	<b>DOTACJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2 107,52</b>	<b>0,00</b>	<b>66,81</b>
1.	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania			
2.	Przedawnione zobowiązania			
3.	Wyegzekwowane odpisane należności			
4.	Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych			
5.	Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności			
6.	Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty			
7.	Nie wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem utworzone uprzednio rezerwy			
8.	Różnice inwentaryzacyjne			
9.	Nadwyżki pieniężne			
10.	Nadwyżki w rzeczowych składnikach majątku			
11.	Różnice z zaokrągleń	8,76		66,81
12.	Zwrot zapłaconych podatków			
13.	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności			
14.	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
15.	Refaktury	2 098,76		
	<b>RAZEM</b>	<b>2 444,11</b>	<b>0,00</b>	<b>66,81</b>

<b>Nota nr 29</b>				
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>1.01-31.12.2023</b>	<b>w tym: n.k.u.p.</b>	<b>1.01-31.12.2022</b>
<b>I.</b>	<b>STRATA Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			
2.	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
3.	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
<b>II.</b>	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH</b>	<b>41 495,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa			
2.	utrata wartości zapasów	41 495,30		
3.	utrata wartości należności			
<b>III.</b>	<b>INNE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>2 627 367,13</b>	<b>41 495,30</b>	<b>4 779,40</b>
1.	Odpisane należności przedawnione, umorzono i nieściągalne		41 495,30	4 448,17
2.	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego			
3.	Niezawinione niedobory środków trwałych			
4.	VAT od niedoborów i szkód podlegających korekcie jako VAT naliczony			
5.	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania			
6.	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego			
7.	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych			
	<b>INNE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>2 627 367,13</b>		<b>331,23</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>2 668 862,43</b>	<b>41 495,30</b>	<b>4 779,40</b>

Nota nr 30				
<b>Przychody finansowe</b>				
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2023	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.01-31.12.2022
<b>I.</b>	<b>DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	od jednostek pozostałych w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
<b>II.</b>	<b>ODSETKI, w tym:</b>	<b>1 637,97</b>	<b>1 637,97</b>	<b>76,08</b>
	- od jednostek powiązanych	1 637,97		
1.	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	1 637,97	1 637,97	76,08
	zapłacone			
	niezapłacone	1 637,97	1 637,97	76,08
2.	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	0,00	0,00	0,00
	zapłacone			
	niezapłacone			
3.	Odsetki od należności od odbiorców	0,00	0,00	0,00
	zapłacone			
	niezapłacone			
<b>III.</b>	<b>ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU AKTYWÓW FINANSOWYCH, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- w jednostkach powiązanych			
1.	Zysk ze zbycia papierów wartościowych			
2.	Zysk ze zbycia udziałów			
3.	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych			
<b>IV.</b>	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>INNE</b>	<b>20,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
	Przychody z tytułu różnic kursowych			
	Koszty z tytułu różnic kursowych			
2.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek			
3.	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych			
	Uzgodnienie rozrachunków VAT	20,14		
	<b>RAZEM</b>	<b>1 658,11</b>	<b>1 637,97</b>	<b>76,08</b>

<b>Nota nr 31</b>				
<b>Koszty finansowe</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>1.01-31.12.2023</b>	<b>w tym: n.k.u.p.</b>	<b>1.01-31.12.2022</b>
<b>I.</b>	<b>ODSETKI, w tym:</b>	<b>293 376,02</b>	<b>274 714,68</b>	<b>31 802,09</b>
	- dla jednostek powiązanych			
1.	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	272 399,02	272 399,02	9 322,27
	zapłacone			
	niezapłacone	272 399,02	272 399,02	9 322,27
2.	Odsetki od kredytów	0,00	0,00	0,00
	zapłacone			
	niezapłacone			
3.	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek			
4.	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00	0,00
	zapłacone			
	niezapłacone			
5.	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	0,00	0,00	0,00
	zapłacone			
	niezapłacone			
6.	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku	18 661,34		17 628,07
7.	Odsetki od zobowiązań budżetowych	2 315,66	2 315,66	4 851,75
<b>II.</b>	<b>STRATA Z TYTUŁU ROZCHODU AKTYWÓW FINANSOWYCH, w tym:</b>	<b>43 214,05</b>	<b>43 214,05</b>	<b>0,00</b>
	- w jednostkach powiązanych	43 214,05	43 214,05	
1.	Strata na sprzedaży papierów wartościowych			
2.	Strata na sprzedaży udziałów	43 214,05	43 214,05	
<b>III.</b>	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>INNE</b>	<b>14 075,93</b>	<b>1 334,45</b>	<b>8 545,72</b>
1.	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	9 527,61	1 334,45	8 545,72
	Przychody z tytułu różnic kursowych	1 936,12		15,02
	Koszty z tytułu różnic kursowych	11 463,73	1 334,45	8 560,74
2.	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)			
	Inne	4 548,32		
	<b>RAZEM</b>	<b>350 666,00</b>	<b>319 263,18</b>	<b>40 347,81</b>

Nota nr 32				
<i>Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat</i>				
Lp.	Rodzaj składnika/Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/tabela kursów	Przyjęty kurs
1.	Należności			
	– euro	EUR		
	– dolar amerykański	USD		
	– funt szterling	GBP		
2.	Środki pieniężne w kasie i w banku			
	– euro	EUR	251/A/NBP/2023	4,3480
	– dolar amerykański	USD		
	– funt szterling	GBP		
		GBP		
3.	Zobowiązania			
	– euro	EUR	251/A/NBP/2023	4,3480
	– dolar amerykański	USD		
	– funt szterling	GBP		

Nota nr 33									
<b>Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto</b>									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2023					Stan na dzień 31.12.2022		
		Wartość	Z zysków kapitałowych	Z innych przychodów	Wartość	Z zysków kapitałowych	Z innych przychodów		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-2 763 480,30</b>		<b>-2 763 480,30</b>		<b>1 187 499,77</b>		<b>1 187 499,77</b>	
1.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice)	0,00		0,00		0,00			
2.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 637,97	0,00	1 637,97		76,08	0,00	76,08	
	w tym:								
	Odsetki należne od pożyczki	1 637,97		1 637,97		76,08		76,08	
	art. ust. pkt lit.	12 4 2							
3.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00		2,68	0,00	2,68	
	w tym:								
	Różnice kursowe	0,00				2,68		2,68	
	art. ust. pkt lit.	15a 1							
4.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice)	155 760,92	0,00	155 760,92		86 361,56	0,00	86 361,56	
	w tym:								
	Reprezentacja	225,00		225,00		503,94		503,94	
	art. ust. pkt lit.	16 1 28							
	Odsetki budżetowe	2 315,66		2 315,66		4 851,75		4 851,75	
	art. ust. pkt lit.	16 1 21							
	Amortyzacja	64 462,45		64 462,45		64 966,40		64 966,40	
	art. ust. pkt lit.	17g 1							
	Pozostałe	2 714,01		2 714,01		16 039,47		16 039,47	
	art. ust. pkt lit.	16 1							
	Odpisy aktualizujące	84 709,35		84 709,35		0,00			
	art. ust. pkt lit.	16 1 26a							
	Różnice kursowe	1 334,45		1 334,45		0,00			
	art. ust. pkt lit.	15a 1							
5.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	828 555,65	0,00	828 555,65		308 414,70	0,00	308 414,70	
	w tym:								
	Składki ZUS	19 238,70		19 238,70		20 444,78		20 444,78	
	art. ust. pkt lit.	16 1 57a							
	Wynagrodzenia	536 697,21		536 697,21		274 199,47		274 199,47	
	art. ust. pkt lit.	16 1 57							
	Odpisy należności	0,00				4 448,18		4 448,18	
	art. ust. pkt lit.	16 6 26a							
	Odsetki naliczone od otrzymanej pożyczki	272 399,02		272 399,02		9 322,27		9 322,27	
	art. ust. pkt lit.	16 1 11							
	PPK	220,72		220,72		0,00			
	art. ust. pkt lit.	15 4h							
6.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	262 731,74	0,00	262 731,74		36 325,42	0,00	36 325,42	
	w tym:								
	Wynagrodzenia	262 731,74		262 731,74		36 325,42		36 325,42	
	art. ust. pkt lit.	16 1 57							
7.	Strata z lat ubiegłych	0,00				554 067,78		554 067,78	
8.	Inne zmiany podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym (+/-)	1 361,18	0,00	1 361,18		-164 760,36	0,00	-164 760,36	
	w tym:								
	Raty leasingowe kapitał	1 361,18		1 361,18		-164 760,36		-164 760,36	
	art. ust. pkt lit.	17g 1							
<b>II.</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>827 049,00</b>	<b>0,00</b>	<b>827 049,00</b>	
	Procent podatku dochodowego	x	9%	9%		x	9%	9%	
<b>III.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>74 434,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74 434,00</b>	

Nota nr 34		
<b>Zmiany rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy</b>		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
<b>1.</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO</b>	<b>73 924,79</b>
	Wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	311 612,36
	Zmniejszenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79 681,38
<b>2.</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ</b>	<b>305 855,77</b>
<b>3.</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO</b>	<b>22 520,92</b>
	Wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 834,19
	Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 520,92
<b>4.</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ</b>	<b>14 834,19</b>
<b>5.</b>	<b>Podatek dochodowy - część odroczone, w tym:</b>	<b>-239 617,71</b>
	wykazana w rachunku zysków i strat	-239 617,71
	odniesiona na kapitał własny	



Nota nr 35 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, wraz z informacjami określającymi ich charakter		
Lp.	Wyszczególnienie / rodzaj transakcji	Kwota w zł:
I.	z osobą sprawującą kontrolę lub współkontrolę nad jednostką lub mającą znaczący wpływ na jednostkę, z członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki lub jej jednostki dominującej	0,00
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
II.	z bliskimi członkami rodziny osób wymienionych w pkt. I	0,00
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
III.	z jednostkami związanymi z jednostką sprawozdawczą (zgodnie z MSR 24)	0,00
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		
10.		
11.		
12.		
13.		
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>

<b>Nota nr 36</b>			
<b>Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>1.01-31.12.2023</b>	<b>1.01-31.12.2022</b>
1.	Pracownicy bezpośrednio produkcyjni		3
2.	Pracownicy pośrednio produkcyjni		
3.	Pozostali	9	5
4.	Stanowiska nierobotnicze		
	<b>RAZEM</b>	<b>9</b>	<b>8</b>

<b>Nota nr 37</b>			
<b><i>Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki</i></b>			
Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto za rok obrotowy	
		obciążające koszty	obciążające zysk
1.	Organ zarządzający	266 626,42	
2.	Organ nadzorujący	73 914,60	
3.	Organ administrujący		
	<b>RAZEM</b>	<b>340 541,02</b>	<b>0,00</b>
<b><i>Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki</i></b>			
Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania	
		wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	zaciągnięte w związku z tymi emeryturami
1.	Byli członkowie organu zarządzającego		
2.	Byli członkowie organu nadzorującego		
3.	Byli członkowie organu administrującego		
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Nota nr 39		
<i>Transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>		
Lp.	Wyszczególnienie	Razem
1	<b>Należności długoterminowe</b>	
2	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>
	- udziały lub akcje	
	- inne papiery wartościowe	
	- udzielone pożyczki	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	
3	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu dostaw i usług	
	- inne	
4	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>
	- udziały lub akcje	
	- inne papiery wartościowe	
	- udzielone pożyczki	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	
5	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	
6	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu dostaw i usług	
	- inne	
7	<b>Przychody ze sprzedaży</b>	
8	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	
9	<b>Przychody finansowe - dywidendy i udziały w zyskach</b>	
10	<b>Przychody finansowe - odsetki</b>	<b>1 637,97</b>
11	<b>Koszty finansowe - odsetki</b>	

Nota nr 40		
<b>Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów</b>		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1.	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu - poz. B III. c)	42 280,45
a.	zmiana stanu środków pieniężnych wywołana różnicami kursowymi	
b.	przeklasyfikowanie składników krótkoterminowych pomiędzy aktywami finansowymi (poz. B.III.1.a) i b) a środkami pieniężnymi (poz. III.B.1.c))	
2.	Środki pieniężne na koniec okresu według rachunku przepływów pieniężnych - poz. G	42 280,45

<b>Struktura środków pieniężnych na koniec okresu</b>		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
	Środki pieniężne razem	42 280,45
1.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	38 278,34
a.	w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	
2.	Środki pieniężne w kasie	4 002,11
3.	Inne środki pieniężne	
4.	Inne aktywa pieniężne	

<b>Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych</b>		
A.II.1.	Amortyzacja	168 430,80
A.II.2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 334,45
	- wyłączenie różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych i w kasie jednostki (dodatnie ze znakiem minus, ujemne ze znakiem plus)	-1 334,45
A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	291 041,83
	- wyłączenie odsetek zapłaconych (ze znakiem plus)	20 280,78
	- odsetki niezapłacone od otrzymanej pożyczki	272 399,02
	- odsetki nieotrzymane od udzielonej pożyczki	-1 637,97
A.II.4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	25 000,00
	- korekta związana z stratą (ze znakiem plus) na likwidacji składników działalności inwestycyjnej	25 000,00
A.II.5.	Zmiana stanu rezerw	-14 072,90
	- zmiana stanu według bilansu	-14 072,90
A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	1 139 631,45
	- zmiana stanu według bilansu	1 139 631,45
A.II.7.	Zmiana stanu należności	143 042,33
	- zmiana stanu według bilansu, poz. A. III i B. II	143 042,33
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 059 572,55
	- zmiana stanu według bilansu	-1 500 938,65
	- inne korekty (wymienić) otrzymana pożyczka	431 964,04
	- inne korekty	9 402,06

<b>A.II.9.</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych</b>	<b>-1 275 786,01</b>
	- zmiana stanu według bilansu	-1 275 786,01
	- czynne (wzrost stanu ze znakiem minus, zmniejszenie ze znakiem plus)	-1 275 786,01
<b>A.II.10.</b>	<b>Inne korekty</b>	<b>-60,99</b>
	-WNIP B+R	-18 275,04
	- odpis na pożyczkę	18 214,05
<b>B.I.1.</b>	<b>Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>
<b>B.I.2.</b>	<b>Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>
	<b>Zbycie aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>
<b>B.I.4.</b>	<b>Inne wpływy inwestycyjne</b>	<b>0,00</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>1 722,87</b>
	-nabycie ŚT	1 722,87
<b>B.II.2.</b>	<b>Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>
<b>B.II.3.</b>	<b>Nabycie aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>
<b>B.II.4.</b>	<b>Inne wydatki inwestycyjne</b>	<b>0,00</b>
<b>C.I.1.</b>	<b>Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału</b>	<b>0,00</b>
<b>C.I.2.</b>	<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>3 173 000,00</b>
	-pożyczka	3 173 000,00
<b>C.I.3.</b>	<b>Emisja dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>0,00</b>
<b>C.I.4.</b>	<b>Inne wpływy finansowe</b>	<b>0,00</b>
<b>C.II.1.</b>	<b>Nabycie udziałów (akcji) własnych</b>	<b>0,00</b>
<b>C.II.2.</b>	<b>Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli</b>	<b>0,00</b>
<b>C.II.3.</b>	<b>Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku</b>	<b>0,00</b>
<b>C.II.4.</b>	<b>Splaty kredytów i pożyczek</b>	<b>0,00</b>
<b>C.II.5.</b>	<b>Wykup dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>0,00</b>
<b>C.II.6.</b>	<b>Z tytułu innych zobowiązań finansowych</b>	<b>0,00</b>
<b>C.II.7.</b>	<b>Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego</b>	<b>23 246,05</b>
	-splaty rat kapitałowychleasingu finansowego	23 246,05
<b>C.II.8.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>20 280,79</b>
	- odsetki od leasingu finansowego	20 280,79
<b>C.II.9.</b>	<b>Inne wydatki finansowe</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 41**

***Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości***

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju  
 Nie dotyczy
2. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.  
 Nie dotyczy
3. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy  
 Nie dotyczy

Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Lp.	Pozycja SF	Rok ubiegły			Dane za bieżący rok obrotowy
		Dane porównawcze wg zatwierdzonego SF	Kwota korekta	Dane przekształcone (po korekcie)	
1.	<b>AKTYWA</b>				
2.	<b>PASYWA</b>				
3.	<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>				

4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.



**Nota nr 42**

***Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, grupie kapitałowej i połączeniach***

**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie dotyczy

**2. Informacje o grupie kapitałowej**

Nie dotyczy

**3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – zwolnienia i wyłączenia**

Nie dotyczy

**4. Informacje na temat połączenia jednostki (jeśli nastąpiło w ciągu roku)**

Nie dotyczy

**Nota nr 43**

**Pozostałe informacje**

**1. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Jednostki - opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności**

We wrześniu 2023 roku miało miejsce rozwiązanie umowy dotyczącej gry „Fear Effect Reinvented” zawartej przez Wydawcę (zlecającego Spółce produkcję tego tytułu) ze Square Enix Limited z siedzibą w Londynie (właścicielem IP tego tytułu). Wskutek rozwiązania umowy na wykonanie tej gry Spółka dokonała odpisu tytułu w kwocie 2.616.681,56 PLN i z tych powodów nastąpił spadek kapitałów własnych Spółki. W wyniku dokonania tego odpisu kapitały własne Spółki były ujemne i wyniosły -736.321,36 PLN na koniec 3 kwartału 2023 roku. Należy podkreślić, że bez tego odpisu Spółka miałaby dodatni wynik netto za 2023 rok i dodatnie kapitały własne na koniec badanego roku.

Zarząd MegaPixel Studio S.A. potwierdza, że niezależnie od zaprzestania produkcji „Fear Effect Reinvented”, Spółka kontynuuje rozpoczęte już prace nad realizacją trzech zleconych jej głównych tytułów tj.: „The House of The Dead 2: Remake”, „Panzer Dragoon II Zwei: Remake”, „FRONT MISSION 3: Remake”. Niezależnie od wydarzenia, który był podstawą utworzenia ww. odpisu, Spółka ma środki finansowe na ukończenie produkcji ww. tytułów do czasu ich premier.

Jednocześnie Zarząd wprowadził zmiany zwiększające elastyczność kosztów i zasad rozliczeń wynagrodzeń, dopasowując je do wielkości aktualnych i krótkoterminowo planowanych nakładów na produkcję gier. Zarząd także przyjął i wdrożył plan ograniczenia kosztów produkcji, do czasu premier ww. tytułów oraz rozpoczęcia prac nad produkcją nowych, jeszcze niezapowiedzianych dużych produkcji.

W związku z powyższym Zarząd MegaPixel Studio S.A. potwierdza, że odpis utworzony na zaprzestaną produkcję tytułu „Fear Effect Reinvented” nie wpłynął na kontynuację działalności Spółki, i tym samym nie identyfikuje ryzyka związanego z dalszym istnieniem i rozwojem prowadzonej działalności a dnia 12 stycznia 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy MegaPixel Studio S.A., na którym Akcjonariusze podjęli uchwałę nr 5 o dalszym istnieniu Spółki.

**2. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy

**Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te**

**3. organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy**

Nie dotyczy

**4. Inne informacje istotne dla Jednostki**

Nie dotyczy

**Sprawozdanie finansowe obejmuje:**

- 1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. bilans**
- 3. rachunek zysków i strat**
- 4. rachunek przepływów pieniężnych**
- 5. zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 6. dodatkowe informacje i objaśnienia**

**Sprawozdanie finansowe podpisuje osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz Kierownik Jednostki** (jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy – wszyscy członkowie tego organu)