

Sprawozdanie jednostki innej w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2025-05-30

kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych kod systemowy: SFJINZ (1) wersja schemy: 1-3 wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

Igoria Trade Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Ulica: Puławska

Nr domu: 111a

Nr lokalu: 109

Miejscowość: Warszawa

Kod pocztowy: 02-707

Poczta: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 6201Z, 6202Z, 6203Z, 6209Z, 6312Z, 6399Z, 6419Z, 6420Z, 6430Z, 6499Z

NIP: 5252507681

KRS: 0000385303

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2024-01-01 do: 2024-12-31

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

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

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10 000 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu środków trwałych do używania. Środki trwałe niewielkiej wartości nie przekraczającej 1000 zł są odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. Środki nie objęte ewidencją bilansową (na kontach środków trwałych) np. obce środki trwałe lub o nieznacznej wartości powinny być objęte ewidencją pozabilansową. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej uwzględniającej okres ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych:

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice muszą być wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans. Pozostałość walut obcych w kasie, rachunkach bankowych na dzień bilansowy (na koniec roku), na który sporządza się bilans przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe powstałe na skutek stosowania różnej wysokości kursów dla obliczenia wpływów i rozchodów określonych środków pieniężnych bankowych w walutach obcych, jak też w związku z zastosowaniem kursu obowiązującego w dniu kończącym rok obrotowy,

- ujemne - do pozostałych kosztów finansowych,
- dodatnie - do pozostałych przychodów finansowych

W zakresie ewidencji kredytów bankowych

Kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, natomiast nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu kredytów wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tzn. w kwocie powiększonej o naliczone na dzień bilansowy odsetki. Kredyty bankowe wyrażone w walutach obcych wykazuje się w ciągu roku wartości przeliczonej na złote polskie odpowiednio po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego, natomiast na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W zakresie ewidencji instrumentów finansowych

Do wyceny i prezentacji instrumentów finansowych jednostka stosuje rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie instrumentów finansowych. Instrumenty finansowe, a także składniki instrumentu wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu:

- aktywa finansowe w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych,
- zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Instrumenty finansowe w tym instrumenty pochodne wycenia się na dzień bilansowy, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w zależności od kategorii instrumentu finansowego: w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa, lub skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Przy wycenie instrumentów finansowych w skorygowanej cenie nabycia Spółka może stosować wskaźniki dyskonta ustalone na podstawie oprocentowania obligacji skarbowych. Spółka może odstąpić od wyceny instrumentów finansowych w skorygowanej cenie nabycia na rzecz ceny nabycia, jeżeli przewidywane

różnice w wycenie tymi metodami są nieistotne i istnieje ryzyko, że przyjęte wskaźniki dyskonta mogą powodować błędy w wycenie.

W zakresie inwestycji długoterminowych

Akcje i udziały zaliczane do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

W zakresie inwestycji krótkoterminowych

Udziały lub akcje wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Towary i materiały

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli wewnętrznej, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, winny być przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Na ostatni dzień roku obrotowego pozostałość nie zużytych materiałów podlega spisaniu i wycenie wg cen sprzedaży netto. Wycenioną pozostałością materiałów zwiększa się wartość zapasów i zmniejsza zużycie materiałów. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO na podstawie danych o rozchodach z systemu magazynowego. W ciągu roku różnice powstałe przy inwentaryzacji i wycenie są ujmowane jako zmiana kosztu własnego sprzedanych towarów i materiałów. Zmniejszenia ceny zakupionych towarów wprowadzonych do ewidencji magazynowej oraz korekty związane z brakami i uszkodzeniami korygują wartość zapasu towaru, a jeśli jest to nie możliwe zmniejszają koszt własny sprzedanych towarów lub są odnoszone w pozostałe przychody operacyjne. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub

spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług.

W zakresie ewidencji należności

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług są obejmowane odpisami aktualizującymi. Odpisy tworzone są : Indywidualnie dla każdej należności, których spłata jest zagrożona

Zapisać zbiorczym w kwotach następujących:

- na należności przeterminowane (nie objęte wcześniej odpisem aktualizacyjnym) ponad 12 miesięcy w kwocie stanowiącej 100% tych należności

Odpisy mogą być tworzone w ciągu roku lub jednorazowo na koniec roku obrotowego. Przedawnione oraz nieściągalne należności są wyksięgowywane z ewidencji na podstawie decyzji Zarządu Spółki.

W zakresie rezerw

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Spółka posiada młodą kadrę pracowniczą, w związku z tym nie tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne. Odprawy emerytalne wypłacane są zgodnie z Kodeksem pracy w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Zastosowane uproszczenie nie wywiera istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Zasady ujęcia zobowiązań wobec klientów Trejdo i IgoriaCard

Specyfika działalności jednostki polegająca na obsłudze platformy do wymiany walut oraz rozliczeń płatniczych kart wielowalutowych wymaga prezentacji w bilansie wpłat otrzymanych od użytkowników platformy Trejdo i IgoriaCard. Zarząd Spółki po analizie możliwych sposobów prezentacji podjął decyzję, że najwłaściwszą i najbardziej przejrzystą metodą będzie zaprezentowanie rzeczonych wpłat jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych. Pozostałe zasady ujęcia i wyceny sald i operacji wynikają z Ustawy o rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy spółki będący różnicą pomiędzy przychodami a kosztami ich uzyskania w wybranym okresie sprawozdawczym generowany jest na podstawie rachunku zysków i strat sporządzanego wg. wariantu porównawczego.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka stosuje zasady ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

Informacje wymagane przez UoR, ale pominięte w niniejszym sprawozdaniu, w ocenie Zarządu nie dotyczą Spółki lub są nieistotne dla oceny jej sytuacji majątkowo-finansowej oraz wyniku finansowego.

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM	24 029 725.44	24 089 773.72
A. AKTYWA TRWAŁE	5 139 245.70	4 924 705.63
I. Wartości niematerialne i prawne	342 842.10	589 074.02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	249 842.10	496 074.02
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	93 000.00	93 000.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00
1. Środki trwałe	0.00	0.00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0.00	0.00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00
d) środki transportu	0.00	0.00
e) inne środki trwałe	0.00	0.00
2. Środki trwałe w budowie	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	15 446.40	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	15 446.40	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	4 760 304.20	4 322 297.61
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 760 304.20	4 322 297.61
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	2 865 975.53	2 764 598.65
– udziały lub akcje	1 218 819.50	1 218 819.50
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	1 647 156.03	1 545 779.15
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	1 894 328.67	1 557 698.96
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	1 894 328.67	1 557 698.96
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 653.00	13 334.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 653.00	13 334.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. AKTYWA OBROTOWE	18 890 479.74	19 165 068.09
I. Zapasy	35 519.32	37 960.87
1. Materiały	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	35 519.32	37 960.87
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	259 456.89	8 785.32
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	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	259 456.89	8 785.32
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	213 650.00	0.00
– do 12 miesięcy	213 650.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00
c) inne	45 806.89	8 785.32
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 594 176.31	19 116 416.53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 594 176.31	19 116 416.53
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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	217 198.36	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	194 320.32	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	22 878.04	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 376 977.95	19 116 416.53
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 376 977.95	19 116 416.53
– inne środki pieniężne	0.00	0.00
– inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 327.22	1 905.37
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	24 029 725.44	24 089 773.72
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 169 559.06	7 773 575.50
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800 000.10	2 800 000.10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 808 706.69	2 226 716.52
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 226 716.52	2 226 716.52
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 164 868.71	1 164 868.71
VI. Zysk (strata) netto	-604 016.44	1 581 990.17
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 860 166.38	16 316 198.22
I. Rezerwy na zobowiązania	86 309.27	59 264.16
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 653.00	13 334.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43 430.21	25 020.16
– długoterminowa	0.00	0.00
– krótkoterminowa	43 430.21	25 020.16
3. Pozostałe rezerwy	22 226.06	20 910.00
– długoterminowe	0.00	0.00
– krótkoterminowe	22 226.06	20 910.00
II. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00

1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
d) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 618 337.11	16 062 534.06
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	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 618 337.11	16 062 534.06
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 567 962.85	16 010 205.55
– do 12 miesięcy	16 567 962.85	16 010 205.55
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 072.32	47 478.40
h) z tytułu wynagrodzeń	7 081.81	0.00
i) inne	10 220.13	4 850.11
4. Fundusze specjalne	0.00	0.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	155 520.00	194 400.00
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	155 520.00	194 400.00
– długoterminowe	116 640.00	0.00
– krótkoterminowe	38 880.00	194 400.00

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 357 428.47	8 385 255.39
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 345 518.47	8 374 695.39
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0.00	0.00
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	11 910.00	10 560.00
B. Koszty działalności operacyjnej	6 336 618.24	8 356 394.42
I. Amortyzacja	246 231.92	556 528.17
II. Zużycie materiałów i energii	0.00	0.00
III. Usługi obce	4 128 527.01	4 495 359.96
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 063.52	23 374.66
– podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	1 637 650.95	2 797 622.51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	267 113.46	444 916.06
– emerytalne	0.00	248 956.55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 589.83	36 428.26
VIII. Wartość sprzedanych towarów	2 441.55	2 164.80
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-979 189.77	28 860.97
D. Pozostałe przychody operacyjne	350 618.33	1 774 076.04
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	65 236.52	1 688 912.48
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	285 381.81	85 163.56
E. Pozostałe koszty operacyjne	0.00	262 528.02
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	12 504.55
III. Inne koszty operacyjne	0.00	250 023.47
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-628 571.44	1 540 408.99
G. Przychody finansowe	38 523.63	41 606.98
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	38 523.63	30 388.39
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	0.00	11 218.59
H. Koszty finansowe	13 968.63	25.80
I. Odsetki, w tym:	0.00	25.80
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	13 968.63	0.00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-604 016.44	1 581 990.17
J. Podatek dochodowy	0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-604 016.44	1 581 990.17

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 773 575.50	6 191 585.33
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	7 773 575.50	6 191 585.33
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 800 000.10	2 800 000.10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 800 000.10	2 800 000.10
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 226 716.52	2 226 716.52
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 581 990.17	0.00
a) zwiększenie z tytułu	1 581 990.17	0.00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
– podziału zysku (ustawowo)	1 581 990.17	0.00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty	0.00	0.00
– umorzenia własnych udziałów	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 808 706.69	2 226 716.52
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– zbycia środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty bilansowej	0.00	0.00
– umorzenia udziałów własnych	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0.00	0.00

– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 746 858.88	1 164 868.71
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 746 858.88	1 240 762.24
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 746 858.88	1 240 762.24
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	1 581 990.17	75 893.53
– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	1 581 990.17	0.00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0.00	75 893.53
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 164 868.71	1 164 868.71
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	75 893.53
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	75 893.53
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	75 893.53
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0.00	75 893.53
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	1 164 868.71	1 164 868.71
6. Wynik netto	-604 016.44	1 581 990.17
a) zysk netto	0.00	1 581 990.17
b) strata netto	604 016.44	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 169 559.06	7 773 575.50
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-604 016.44	1 581 990.17
II. Korekty razem	431 701.21	-11 693 795.62
1. Amortyzacja	246 231.92	556 528.17
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	-1 289 915.32
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-38 523.63	-29 038.39
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
5. Zmiana stanu rezerw	27 045.11	-35 571.39
6. Zmiana stanu zapasów	2 441.55	2 164.80
7. Zmiana stanu należności	-266 117.97	5 734.83
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	555 803.05	-9 200 473.92
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-45 620.85	-688 324.38
10. Inne korekty	-49 557.97	-1 014 900.02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-172 315.23	-10 111 805.45
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	25 000.00	360 000.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	25 000.00	360 000.00
a) w jednostkach powiązanych	25 000.00	360 000.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	25 000.00	360 000.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
II. Wydatki	626 600.00	1 177 303.09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	312 303.09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	626 600.00	865 000.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	626 600.00	865 000.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	626 600.00	865 000.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-601 600.00	-817 303.09
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	34 476.65	1 014 900.02
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	34 476.65	1 014 900.02
II. Wydatki	0.00	0.00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0.00	0.00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00

8. Odsetki	0.00	0.00
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	34 476.65	1 014 900.02
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-739 438.58	-9 914 208.52
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-739 438.58	-8 624 337.64
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	1 289 915.32
F. Środki pieniężne na początek okresu	19 116 416.53	24 997 583.69
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	18 376 977.95	15 083 375.17
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00	0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa pliku: noty2024.pdf

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

Opis (Podstawa prawna)	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-604 016.44	0.00	-604 016.44	1 581 990.17	0.00	1 581 990.17
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	90 256.68	0.00	90 256.68	1 763 200.53	0.00	1 763 200.53
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego (art. 17 ust. 1 pkt 47)	65 236.52	0.00	65 236.52	1 688 912.48	0.00	1 688 912.48
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27 (art. 12 ust. 1)	25 020.16	0.00	25 020.16	74 288.05	0.00	74 288.05
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	740 273.73	0.00	740 273.73	5 470 226.60	0.00	5 470 226.60
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); (art. 12 ust. 4 pkt 2)	38 523.53	0.00	38 523.53	29 038.39	0.00	29 038.39
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 2)	701 750.20	0.00	701 750.20	5 441 188.21	0.00	5 441 188.21
wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 1 pkt 4d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	280 110.28	0.00	280 110.28	1 896 902.07	0.00	1 896 902.07
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt 21)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0.00	0.00	0.00	250 000.00	0.00	250 000.00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 25)	0.00	0.00	0.00	12 504.55	0.00	12 504.55
odpisów aktualizujących innych aktywów niż na należności (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	7 796.72	0.00	7 796.72	0.00	0.00	0.00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt 28)	5 226.51	0.00	5 226.51	1 630.94	0.00	1 630.94
wydatków sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt 58)	26 356.52	0.00	26 356.52	1 332 435.46	0.00	1 332 435.46
amortyzacja WNI sfinansowanych dotacją (art. 16 ust. 1 pkt 63a)	110 078.37	0.00	110 078.37	269 280.61	0.00	269 280.61
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	130 652.16	0.00	130 652.16	31 050.51	0.00	31 050.51
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	780 578.02	0.00	780 578.02	5 485 833.02	0.00	5 485 833.02
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	716 237.81	0.00	716 237.81	5 439 902.86	0.00	5 439 902.86
wartość utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)	64 340.21	0.00	64 340.21	45 930.16	0.00	45 930.16

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	20 910.00	0.00	20 910.00	12 730.50	0.00	12 730.50
zrealizowana rezerwa na koszty (...)	20 910.00	0.00	20 910.00	12 730.50	0.00	12 730.50
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	1 718 567.63	0.00	1 718 567.63
– strata 2018 (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	322 431.01	0.00	322 431.01
– strata 2019 (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– strata 2020 (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	1 396 136.62	0.00	1 396 136.62
– strata 2021 (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Podatek dochodowy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
Nota 2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 3	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 5	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 6	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 7	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 8	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 9	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 10	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 11	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 12	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 13	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających
Nota 14	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 15	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe
Nota 16	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 17	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 18	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 19	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 20	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 21	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 22	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 23	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 24	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 25	Inne przychody operacyjne
Nota 26	Inne koszty operacyjne
Nota 27	Wybrane przychody finansowe
Nota 28	Wybrane koszty finansowe
Nota 29	Stan rezerw
Nota 30	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 31	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 32	Zmiany w środkach trwałych
Nota 33	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 34	Zapasy
Nota 35	Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej
Nota 36	Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych
Nota 37	Instrumenty finansowe – Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i ryzyka kredytowego

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2024.

Nota 1

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	1 218 819,50	0,00	0,00	1 545 779,15	0,00	2 764 598,65
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	101 558,70	0,00	101 558,70
– nabycie	0,00	0,00	0,00	101 558,70	0,00	101 558,70
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	181,82	0,00	181,82
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	181,82	0,00	181,82
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 218 819,50	0,00	0,00	1 647 156,03	0,00	2 865 975,53
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	1 557 698,96	0,00	1 557 698,96
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	369 244,61	0,00	369 244,61
– nabycie	0,00	0,00	0,00	369 244,61	0,00	369 244,61
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	32 614,90	0,00	32 614,90
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	7 614,90	0,00	7 614,90
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 894 328,67	0,00	1 894 328,67
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 320,32	22 878,04	217 198,36
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 320,32	22 878,04	217 198,36
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 320,32	22 878,04	217 198,36
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 4

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2024	2023
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	0,00	0,00
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 376 977,95	19 116 416,53
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	18 376 977,95	19 116 416,53

Nota 5

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Pozostałe waluty (szczegóły w komentarzu)	Po przeliczeniu pozostałych walut na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 836 247,24	2 286 005,43	9 768 101,20	593 877,07	3 057 754,26	0,00	2 714 875,25	18 376 977,95
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 836 247,24	2 286 005,43	9 768 101,20	593 877,07	3 057 754,26	0,00	2 714 875,25	18 376 977,95

Komentarz:

- Kwota w USD: 264.493,65
 Po przeliczeniu USD na PLN: 1.084.741,36
 - Kwota w CHF: 229.558,10
 Po przeliczeniu CHF na PLN: 1.041.528,06
 - Kwota w NOK: 601.860,47
 Po przeliczeniu NOK na PLN: 218.114,24
 - Kwota w SEK: 124.827,29
 Po przeliczeniu SEK na PLN: 46.573,06
 - Kwota w DKK: 296.102,90
 Po przeliczeniu DKK na PLN: 169.666,97
 - Kwota w CZK: 319.164,10
 Po przeliczeniu CZK na PLN: 54.225,98
 - Kwota w HUF: 931.311,13
 Po przeliczeniu HUF na PLN: 9.705,19
 - Kwota w AUD: 5.168,34
 Po przeliczeniu AUD na PLN: 13.181,33
 - Kwota w CAD: 26.910,04
 Po przeliczeniu CAD na PLN: 76.809,32
 - Kwota w TRY: 2.840,12
 Po przeliczeniu TRY na PLN: 320,74

Nota 6

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. IGORIA X PTE. LTD.					12 900 310,00	12 900 310,00	0,10	1 290 031,00	46,07
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dorota Krawczyk					4 315 435,00	4 315 435,00	0,10	431 543,50	15,41
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. NVM TRADING sp. z o.o.					1 950 000,00	1 950 000,00	0,10	195 000,00	6,96
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostali					8 834 256,00	8 834 256,00	0,10	883 425,60	31,55
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 6

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
Razem					28 000 001,00	28 000 001,00		2 800 000,10	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 7

Zmiany w kapitale zapasowym

	2024	2023
Stan na początek okresu	2 226 716,52	2 226 716,52
zwiększenia (z tytułu)	1 581 990,17	0,00
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	1 581 990,17	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	3 808 706,69	2 226 716,52

Nota 8

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2024	2023
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 746 858,88	1 164 868,71
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 746 858,88	1 240 762,24
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 746 858,88	1 240 762,24
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 581 990,17	75 893,53
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	1 581 990,17	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	75 893,53
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 164 868,71	1 164 868,71
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	75 893,53
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	75 893,53
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	75 893,53

Nota 8

Zysk (strata) z lat ubiegłych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	75 893,53
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 164 868,71	1 164 868,71

Nota 9

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2024	2023*
ZYSK / STRATA NETTO	-604 016,44	1 581 990,17
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	-596 219,72	1 581 990,17
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 10

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	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 należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 10

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	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 należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	274 903,29	0,00	8 785,32	0,00
a) długoterminowe	15 446,40	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	15 446,40	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	259 456,89	0,00	8 785,32	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	213 650,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	213 650,00	0,00	0,00	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 publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	45 806,89	0,00	8 785,32	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 11

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00

Nota 11

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	16 618 337,11	16 062 534,06
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	16 618 337,11	16 062 534,06
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	16 567 962,85	16 010 205,55
– do 12 miesięcy	16 567 962,85	16 010 205,55
– w tym zobowiązania wobec klientów Trejdoor oraz IgoriaCard	16 417 245,88	15 191 182,95
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 072,32	47 478,40
– z tytułu wynagrodzeń	7 081,81	0,00
– inne	10 220,13	4 850,11

Nota 12

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadia			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	

Nota 12

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Komentarz:

Zobowiązania warunkowe

a) Weksel in blanco-wartość dofinansowania 6 707 177,43 jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu POIR.01.01.01-00-0976/20-00

b) Weksel in blanco-wartość dofinansowania 411 900,00 jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu POIR.03.03.03-14-0023/20-00

c) Weksel in blanco-wartość dofinansowania 160 000,00 jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu UG-PMT/1781/1N/2020-KAZ

d) Weksel in blanco-wartość dofinansowania 298 411,27 jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu FFI 11 02 07-IP 01-0045/24-00

Nota 13

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Splacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/ kredyt							
Prezes Zarządu			40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
2. Zaliczka							
Na cele podróży służbowych			13 495,75	31 904,92	0,00	10 914,82	34 485,85
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			13 495,75	31 904,92	0,00	10 914,82	34 485,85
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			53 495,75	31 904,92	0,00	10 914,82	74 485,85

Nota 14

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Rodzaj zapasu	2024	2023
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	160 350,25	160 350,25

Nota 15

Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nazwa jednostki powiązanej	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji	Charakter związku jednostki ze stroną powiązaną	Inne informacje niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Klasomat Sp. z o.o.	pożyczka	557 988,01	zaangażowanie w kapitale jednostki	stawka oprocentowania umowy pożyczki wynosi 1%
IgoPay Sp. z o.o.	pożyczka	426 111,27	zaangażowanie w kapitale jednostki	stawka oprocentowania umowy pożyczki wynosi 1%
AI Tools Sp. z o.o.	pożyczka	663 238,57	zaangażowanie w kapitale jednostki	stawka oprocentowania umowy pożyczki wynosi 1%
Marta Scheibe	pożyczka	90 164,30	pracownik	stawka oprocentowania umowy pożyczki wynosi 1%
RAZEM		1 737 502,15		

Nota 16

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
Klasomat Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie	48,72%	48,72%	652 110,83	-125 464,75
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Komentarz:

Zaprezentowano dane Spółki Klasomat Sp. z o.o. za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2024 do 31.12.2024.

Nota 17

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,2730	4,3480
USD	4,1012	3,9350
GBP	5,1488	4,9997
CHF	4,5371	4,6828
NOK	0,3624	0,3867
SEK	0,3731	0,3919
DKK	0,5730	0,5833
CZK	0,1699	0,1759
HUF	0,0104	0,0113
AUD	2,5504	2,6778
CAD	2,8543	2,9698

Nota 17

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
RUB	0,0375	0,0427
TRY	0,1161	0,1337

Nota 18

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2024	2023
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	-38 523,63	-29 038,39
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	-38 523,63	-29 038,39

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2024	2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 653,00	13 334,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43 430,21	25 020,16
Pozostałe rezerwy	22 226,06	20 910,00
Razem	86 309,27	59 264,16
Zmiana stanu	27 045,11	-35 571,39

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2024	2023
Ogółem zapasy	35 519,32	37 960,87
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	160 350,25	160 350,25
Razem	-124 830,93	-122 389,38
Zmiana stanu, w tym:	2 441,55	2 164,80
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2024	2023
Należności długoterminowe	15 446,40	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	259 456,89	8 785,32
Razem należności	274 903,29	8 785,32
Zmiana stanu należności	-266 117,97	5 734,83

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2024	2023
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	16 618 337,11	16 062 534,06
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	16 618 337,11	16 062 534,06
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00

Nota 18

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	16 618 337,11	16 062 534,06
Zmiana stanu zobowiązań	555 803,05	-9 200 473,92

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 653,00	13 334,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 327,22	1 905,37
Razem	21 980,22	15 239,37
1. Zmiana stanu	-6 740,85	-6 711,33
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	116 640,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	38 880,00	194 400,00
Razem	155 520,00	194 400,00
2. Zmiana stanu	-38 880,00	-681 613,05
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-45 620,85	-688 324,38

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2024	2023
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	7 796,72	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	-57 354,69	-1 014 900,02
Razem	-49 557,97	-1 014 900,02
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2024	2023
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 376 977,95	19 116 416,53
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– чеки	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	18 376 977,95	19 116 416,53
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-739 438,58	-8 624 337,64
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	-4 033 085,80
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-4 033 085,80	1 289 915,32
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota 18

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

W pozycji Inne korekty skorygowano przepływy operacyjne z tytułu otrzymanych dotacji.

Nota 19

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	25,00	26,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	25,00	26,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Nota 20

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2024	2023
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	90 000,00	90 000,00
1. Wynagrodzenie	90 000,00	90 000,00
Prezes Zarządu	90 000,00	90 000,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
RAZEM	90 000,00	90 000,00

Nota 21**Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2024	2023
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	18.12.2023	2023 - 2024	17 000,00	17 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			17 000,00	17 000,00

Nota 22**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	5 345 518,47	0,00	8 374 695,39
– usługi kantoru walutowego - Trejdo	0,00	5 345 518,47	0,00	8 374 695,39
2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	11 910,00	0,00	10 560,00
– sprzedaż kart	0,00	11 910,00	0,00	10 560,00
RAZEM	0,00	5 357 428,47	0,00	8 385 255,39
w tym:				

Nota 23**Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby**

	2024	2023
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	6 334 176,69	8 354 229,62
1. Amortyzacja	246 231,92	556 528,17
2. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
3. Usługi obce	4 128 527,01	4 495 359,96
4. Podatki i opłaty, w tym:	21 063,52	23 374,66
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	1 637 650,95	2 797 622,51
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	267 113,46	444 916,06
– emerytalne	0,00	248 956,55
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	33 589,83	36 428,26
– podróże służbowe	28 375,00	34 923,19
– koszty reprezentacji i reklamy	5 214,83	1 505,07
– ...	0,00	0,00
RAZEM	6 334 176,69	8 354 229,62

Nota 24**Dane rozliczenia kręgu kosztów**

	2024	2023
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00

Nota 24

Dane rozliczenia kręgu kosztów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	0,00	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	0,00	0,00
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów	2 441,55	2 164,80

Komentarz:

Spółka nie prowadzi ewidencji kosztów w układzie kalkulacyjnym.

Nota 25

Inne przychody operacyjne

	2024	2023
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	25 020,16	74 288,05
– rezerwa na urlopy	25 020,16	74 288,05
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	260 361,65	10 875,51
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) odszkodowania	0,00	0,00
10) dotacje	0,00	0,00
11) zaokrąglenia VAT	0,00	0,00
12) dofinansowanie COVID	0,00	0,00
13) dofinansowanie PFRON	28 800,00	0,00
14) inne	231 561,65	10 875,51
15) przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	285 381,81	85 163,56

Nota 26

Inne koszty operacyjne

	2024	2023
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	0,00	262 528,02

Nota 26

Inne koszty operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	12 504,55
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) zaokrąglenia VAT	0,00	0,00
10) pozostałe	0,00	250 023,47
11) wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	0,00	262 528,02

Nota 27

Wybrane przychody finansowe

	2024	2023
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	38 523,63	30 388,39
1) z tytułu udzielonych pożyczek	38 523,63	30 388,39
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	38 523,63	30 388,39
2) pozostałe odsetki	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00

Nota 27

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
III. Inne przychody finansowe razem	723 491,20	5 459 490,40
1) dodatnie różnice kursowe	723 491,20	5 459 490,40
– zrealizowane	21 741,00	18 302,19
– niezrealizowane	701 750,20	5 441 188,21
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 28

Wybrane koszty finansowe

	2024	2023
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	0,00	25,80
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	0,00	25,80
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	25,80
II. Inne koszty finansowe razem	737 459,83	5 448 271,81
1) ujemne różnice kursowe	729 663,11	5 448 271,81
– zrealizowane	13 425,30	8 368,95
– niezrealizowane	716 237,81	5 439 902,86
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	7 796,72	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 796,72	0,00

Nota 28

Wybrane koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 29

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 334,00	20 653,00	0,00	13 334,00	20 653,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	25 020,16	43 430,21	0,00	25 020,16	43 430,21
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	25 020,16	43 430,21	0,00	25 020,16	43 430,21
- rezerwa na urlop	25 020,16	43 430,21	0,00	25 020,16	43 430,21
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	20 910,00	22 226,06	0,00	20 910,00	22 226,06
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	20 910,00	22 226,06	0,00	20 910,00	22 226,06
- rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	20 910,00	20 910,00	0,00	20 910,00	20 910,00
- rezerwa na koszty	0,00	1 316,06	0,00	0,00	1 316,06
Razem	59 264,16	86 309,27	0,00	59 264,16	86 309,27

Nota 30

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	20 653,00	13 334,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	20 653,00	13 334,00
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	4 920,00	0,00
- w roku 2018	0,00	0,00
- w roku 2019	0,00	0,00
- w roku 2020	4 920,00	0,00
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	15 733,00	13 334,00
- odpisy aktualizujące wartość należności i towarów	30 467,00	30 467,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	8 252,00	4 754,00
- rezerwa na koszty usług obcych	3 973,00	3 230,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-26 959,00	-25 117,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- strata podatkowa w roku 2018	0,00	0,00
- strata podatkowa w roku 2019	0,00	0,00
- strata podatkowa w roku 2020	0,00	0,00

Nota 30

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	1 327,22	1 905,37
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Domeny	1 327,22	1 715,95
11. Licencje	0,00	189,42
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	155 520,00	194 400,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	155 520,00	194 400,00
a) długoterminowe, w tym:	116 640,00	0,00
– przychody z dotacji	116 640,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	38 880,00	194 400,00
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– przychody z dotacji	38 880,00	194 400,00

Nota 30

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 31

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 640 194,35	7 640 194,35
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 640 194,35	7 640 194,35
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 144 120,33	7 144 120,33
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 231,92	246 231,92
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 390 352,25	7 390 352,25
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496 074,02	496 074,02
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249 842,10	249 842,10
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,00	97,00

Nota 32

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	337 155,19	0,00	7 601,40	344 756,59
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	334 106,20	0,00	0,00	334 106,20

Nota 32

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	334 106,20	0,00	0,00	334 106,20
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	3 048,99	0,00	7 601,40	10 650,39
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	337 155,19	0,00	7 601,40	344 756,59
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	334 106,20	0,00	0,00	334 106,20
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	334 106,20	0,00	0,00	334 106,20
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	3 048,99	0,00	7 601,40	10 650,39
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00

Nota 33

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie według przewidywanego umowu okresu spłaty	2024	2023
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	97 000,00	97 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	97 000,00	97 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 34

Zapasy

	2024	2023
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00

Nota 34

Zapasy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
Towary	35 519,32	37 960,87
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	35 519,32	37 960,87

Nota 35

Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej

Opis	Charakterystyka (ilość)	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej, i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na koniec okresu	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych	Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– instrumenty pochodne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem możliwości wiarygodnego pomiaru	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	0,00	Wycena w wartości godziwej uwzględniająca ostatnią cenę transakcyjną. Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na zmianę wartości godziwej nabytego aktywa.	0,00	877 000,00	0,00	0,00	877 000,00	Na dzień bilansowy jednostka nie posiada jednoznacznych planów dotyczących zakończenia inwestycji w rzeczony instrumenty finansowe.	Cena nabycia stanowiąca sumę ceny zapłaconej oraz uzasadnionych bezpośrednich kosztów transakcyjnych.
– aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem możliwości wiarygodnego pomiaru	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	Wartość nominalna plus naliczone odsetki.	0,00	3 103 478,12	665 123,62	32 796,72	3 735 805,02	Zależą od wypłacalności pożyczkobiorcy, terminy w komentarzu.	Wartość nominalna.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	Transakcja wymiany walut rozliczana w systemie D+3 mająca charakter kontraktu forward z krótkim okresem wykonania.	0,00	12 829,52	22 878,04	12 829,52	22 878,04	Zależą od kursów walut.	Kurs waluty z dnia bilansowego.
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– instrumenty pochodne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Aktywa i zobowiązania finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– pożyczki udzielone i należności własne które nie są przeznaczone do sprzedaży	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Nota 35

Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej – ciąg dalszy z poprzedniej strony

Opis	Charakterystyka (ilość)	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej, i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na koniec okresu	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych	Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych
– aktywa finansowe, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym oraz wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe objęte zabezpieczeniem	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Komentarz:

Pożyczka udzielona Igotech Sp. z o.o.

Wartość: 285.000 zł

Oprocentowanie: 1,00%

Pożyczki udzielone IgoLogic Sp. z o.o.

Wartość: 1.108.000 zł

Oprocentowanie: 1,00%

Pożyczki udzielone IgoriaCard Pte Ltd.

Wartość: 165.000 zł

Oprocentowanie: 1,00%

Pożyczki udzielone Klasomat Sp. z o.o.

Wartość: 437.100 zł

Oprocentowanie: 1,00%

Pożyczki udzielone Klasomat Sp. z o.o.

Wartość: 100.000 zł

Oprocentowanie: 5,00%

Pożyczki udzielone AI Tools Sp. z o.o.

Wartość: 644.300 zł

Oprocentowanie: 1,00%

Pożyczki udzielone IgoPay sp. z o.o.

Wartość: 415.000 zł

Oprocentowanie: 1,00%

Pożyczki udzielone Amlsec sp. z o.o.

Wartość: 355.000 zł

Oprocentowanie: 5,00%

Pożyczka udzielona Pracownikowi

Wartość: 85.000 zł

Oprocentowanie: 1,00%

Pożyczka udzielona Wojciech Kuliński

Wartość: 40.000 zł

Oprocentowanie: 1,00%

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:

- udziały AI Tools Sp. z o.o.

- udziały IgoPay Sp. z o.o.

Nota 36

Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych

Kategorie aktywów	Przychody z odsetek obliczone zgodnie z zawartym kontraktem				
	Ogółem	W tym zrealizowane	Niezrealizowane		
			Do 3 miesięcy	Powyżej 3 m-cy do 12 m-cy	Powyżej 12 miesięcy
Pożyczki udzielone	38 523,63	0,00	0,00	4 320,32	34 203,31
Należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dłużne instrumenty finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– obligacje skarbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– obligacje komunalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– obligacje przedsiębiorstw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– bony skarbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– listy zastawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– certyfikaty depozytowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (proszę wymienić)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 37**Instrumenty finansowe – Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i ryzyka kredytowego**

Rodzaj instrumentu finansowego	Wartość bilansowa	Termin wykupu lub termin przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka	Oszacowana maksymalna kwota straty, na jaką jednostka jest narażona (bez zabezpieczeń), gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia
Pożyczki (opis w komentarzu)	3 735 805,02		0,00		3 735 805,02
	0,00		0,00		0,00
	0,00		0,00		0,00
	0,00		0,00		0,00
	0,00		0,00		0,00

Komentarz:

Do wyceny nie jest stosowana efektywna stopa procentowa. W związku z tym, że oprocentowanie pożyczek jest stałe nie występuje ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych, natomiast występuje ryzyko związane ze wzrostem stóp procentowych NBP i inflacją.

Sporządzono Warszawa dnia 30.05.2025
 (miejscowość) (data)

.....
Klimaszewski Grzegorz
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
Kuliński Wojciech
 Prezes Zarządu

Analiza finansowa – BILANS

	31.12.2024	% sumy bilansowej	31.12.2023	% sumy bilansowej	31.12.2022
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
wartości niematerialne i prawne	342 842,10	1,43	589 074,02	2,45	833 299,10
rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należności długoterminowe	15 446,40	0,06	0,00	0,00	0,00
inwestycje długoterminowe	4 760 304,20	19,81	4 322 297,61	17,94	3 788 259,22
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 653,00	0,09	13 334,00	0,06	7 817,00
Razem	5 139 245,70	21,39	4 924 705,63	20,44	4 629 375,32
Aktywa obrotowe					
zapasy	35 519,32	0,15	37 960,87	0,16	40 125,67
należności krótkoterminowe	259 456,89	1,08	8 785,32	0,04	14 520,15
1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	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	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) od pozostałych jednostek	259 456,89	1,08	8 785,32	0,04	14 520,15
a) z tytułu dostaw i usług	213 650,00	0,89	0,00	0,00	0,00
b) inne	45 806,89	0,19	8 785,32	0,04	14 520,15
inwestycje krótkoterminowe	18 594 176,31	77,38	19 116 416,53	79,35	27 740 814,30
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 327,22	-0,01	1 905,37	-0,01	711,04
Razem	18 890 479,74	78,61	19 165 068,09	79,56	27 796 171,16
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	24 029 725,44	100,00	24 089 773,72	100,00	32 425 546,48
PASYWA					
Kapitał własny					
kapitał podstawowy	2 800 000,10	11,65	2 800 000,10	11,62	2 800 000,10
kapitał zapasowy	3 808 706,69	15,85	2 226 716,52	9,24	2 226 716,52
kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zysk (strata) z lat ubiegłych	1 164 868,71	4,85	1 164 868,71	4,84	-75 893,53
zysk (strata) netto	-604 016,44	-2,51	1 581 990,17	6,57	1 240 762,24
odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Analiza finansowa – BILANS

Razem	7 169 559,06	29,84	7 773 575,50	32,27	6 191 585,33
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania					
rezerwy na zobowiązania	86 309,27	0,36	59 264,16	0,25	94 835,55
zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania krótkoterminowe	16 618 337,11	69,16	16 062 534,06	66,68	25 263 112,55
1) wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) wobec pozostałych jednostek	16 618 337,11	69,16	16 062 534,06	66,68	25 263 112,55
a) z tytułu dostaw i usług	16 567 962,85	68,95	16 010 205,55	66,46	25 134 106,67
b) inne zobowiązania krótkoterminowe	50 374,26	0,21	52 328,51	0,22	129 005,88
4) fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozliczenia międzyokresowe	155 520,00	0,65	194 400,00	0,81	876 013,05
Razem	16 860 166,38	70,16	16 316 198,22	67,73	26 233 961,15
PASYWA RAZEM	24 029 725,44	100,00	24 089 773,72	100,00	32 425 546,48

**Analiza finansowa – Rachunek
zysków i strat metodą
kalkulacyjną**

	2024	Dynamika 2024/2023	2023	Dynamika 2023/2022	2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:					
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 345 518,47	0,64	8 374 695,39	1,40	5 989 688,54
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 910,00	1,13	10 560,00	0,44	23 820,00
Razem	5 357 428,47	0,64	8 385 255,39	1,39	6 013 508,54
Koszt własny produkcji sprzedanej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:					
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 441,55	1,13	2 164,80	0,44	4 883,11
Razem	2 441,55	1,13	2 164,80	0,44	4 883,11
Zysk brutto ze sprzedaży	5 354 986,92	0,64	8 383 090,59	1,40	6 008 625,43
Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk na sprzedaży	5 354 986,92	0,64	8 383 090,59	1,40	6 008 625,43
Pozostałe przychody operacyjne					
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	285 381,81	3,35	85 163,56	0,89	95 917,29
Razem	285 381,81	3,35	85 163,56	0,89	95 917,29
Pozostałe koszty operacyjne					
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	12 504,55	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	250 023,47	1,98	126 548,30
Razem	0,00	0,00	262 528,02	2,07	126 548,30
Zysk(strata) z działalności operacyjnej	5 640 368,73	0,69	8 205 726,13	1,37	5 977 994,42
Przychody finansowe					

**Analiza finansowa – Rachunek
zysków i strat metodą
kalkulacyjną**

Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	38 523,63	1,27	30 388,39	1,46	20 810,26
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	11 218,59	0,47	23 872,62
Razem	38 523,63	0,93	41 606,98	0,93	44 682,88
Koszty finansowe					
Odsetki	0,00	0,00	25,80	0,03	1 028,50
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	13 968,63	0,00	0,00	0,00	6 416,00
Razem	13 968,63	541,42	25,80	0,00	7 444,50
Zysk/strata brutto	5 664 923,73	0,69	8 247 307,31	1,37	6 015 232,80
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	5 664 923,73	0,69	8 247 307,31	1,37	6 015 232,80

**Analiza finansowa – Rachunek
zysków i strat metodą
porównawczą**

	2024	Dynamika 2024/2023	2023	Dynamika 2023/2022	2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi					
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 345 518,47	0,64	8 374 695,39	1,40	5 989 688,54
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 910,00	1,13	10 560,00	0,44	23 820,00
Razem	5 357 428,47	0,64	8 385 255,39	1,39	6 013 508,54
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 441,55	1,13	2 164,80	0,44	4 883,11
Koszty działalności operacyjnej					
Amortyzacja	246 231,92	0,44	556 528,17	0,54	1 033 290,83
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00	426,83
Usługi obce	4 128 527,01	0,92	4 495 359,96	1,40	3 217 503,66
Podatki i opłaty	21 063,52	0,90	23 374,66	1,39	16 840,17
Pozostałe koszty rodzajowe	1 938 354,24	0,59	3 278 966,83	0,86	3 792 142,13
Razem	6 334 176,69	0,76	8 354 229,62	1,04	8 060 203,62
Zysk ze sprzedaży	-979 189,77	-33,93	28 860,97	-0,01	-2 051 578,19
Pozostałe przychody operacyjne					
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje	65 236,52	0,04	1 688 912,48	0,51	3 285 733,06
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	285 381,81	3,35	85 163,56	0,89	95 917,29
Razem	350 618,33	0,20	1 774 076,04	0,52	3 381 650,35
Pozostałe koszty operacyjne					
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	12 504,55	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	250 023,47	1,98	126 548,30
Razem	0,00	0,00	262 528,02	2,07	126 548,30
Zysk(strata) z działalności operacyjnej	-628 571,44	-0,41	1 540 408,99	1,28	1 203 523,86
Przychody finansowe					
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	38 523,63	1,27	30 388,39	1,46	20 810,26
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Analiza finansowa – Rachunek
zysków i strat metodą
porównawczą**

Inne	0,00	0,00	11 218,59	0,47	23 872,62
Razem	38 523,63	0,93	41 606,98	0,93	44 682,88
Koszty finansowe					
Odsetki	0,00	0,00	25,80	0,03	1 028,50
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	6 416,00
Inne	13 968,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	13 968,63	541,42	25,80	0,00	7 444,50
Zysk/strata brutto	-604 016,44	-0,38	1 581 990,17	1,28	1 240 762,24
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	-604 016,44	-0,38	1 581 990,17	1,28	1 240 762,24

Analiza finansowa – Wskaźniki I

	2024	2023
Rentowność majątku		
wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan aktywów	-2,51	5,60
Rentowność kapitału własnego		
wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan kapitału własnego	-8,08	22,66
Rentowność netto sprzedaży		
wynik finansowy netto x 100 przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	0,00	0,00
Wskaźnik płynności I		
aktywa obrotowe ogółem*) zobowiązania krótkoterminowe	1,14	1,19
Wskaźnik płynności II		
aktywa obrotowe ogółem*) – zapasy zobowiązania krótkoterminowe*)	1,14	1,20
Szybkość spłat należności w dniach		
średnioroczny stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychód netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	0,00	0,00
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi		
kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe aktywa trwałe	1,40	1,58
Wartość księgowa na jedną akcję		
kapitał własny liczba akcji	0,00	0,00
Wynik finansowy na jedną akcję		
wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy liczba akcji	0,00	0,00

Analiza finansowa – Wskaźniki II (RZiS metodą kalkulacyjną)

	2024	2023
Szybkość spłaty zobowiązań w dniach		
średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 435 139,86	3 468 605,40
Szybkość obrotu zapasów w dniach		
średnioroczny stan zapasów x 365 wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 492,47	6 582,96
Marża na sprzedaży		
zysk(strata) na sprzedaży przychody ze sprzedaży	1,00	1,00

Analiza finansowa – Wskaźniki II (RZiS metodą porównawczą)

	2024	2023
Szybkość obrotu zobowiązań w dniach		
średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni	938,28	898,57
Koszty działalności operacyjnej +/- zmiana stanu produktów + koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		
Szybkość obrotu zapasów w dniach		
średnioroczny stan zapasów x 365	2,12	1,71
Koszty działalności operacyjnej – zmiana stanu produktów – koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		
Marża brutto na sprzedaży		
zysk (strata) brutto na sprzedaży	-0,18	0,00
przychody ze sprzedaży		