



YetiForce
open to your needs

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2023 DO 31.12.2023**

YETIFORCE SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

WARSZAWA, DNIA 25 MARZEC 2024 R.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa:	YETIFORCE SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba:	al. Jana Pawła II 22, 00-133 Warszawa, Polska
Podstawowy przedmiot działalności jednostki:	6201Z – działalność związana z oprogramowaniem
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	1180002425
Numer REGON:	008163492
Numer KRS:	0000940956

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2023-31.12.2023

3. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

4. Założenie kontynuacji działalności

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

Nie stwierdzono okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Zasady (polityka) rachunkowości

5.1. Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł mogą być jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów bieżącej działalności operacyjnej w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe o wartości od 3 500,00 zł do 5 000,00 zł wprowadza się do ewidencji i amortyzuje jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 5 000,00 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym został przyjęty do użytkowania.

Środek trwały może zostać usunięty z bilansu po dokonaniu jego zbycia lub w przypadku gdy nie przynosi on spodziewanych korzyści ekonomicznych wynikających z dalszego użytkowania.

Należności i udzielone pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, natomiast należności i pożyczki zaliczane do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej.

Pozostałe inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według ceny nabycia. Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia.

Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, natomiast zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są wówczas, gdy poniesione przez jednostkę koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy ciąży istniejący obowiązek, wynikający ze zdarzeń przyszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, z którymi związane są korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Wytworzone przez jednostkę produkty przeznaczone do sprzedaży wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne. Zapasy są weryfikowane na koniec roku obrotowego. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych.

Spółka stosuje następujące uproszczenia:

- Wycenia instrumenty finansowe wyłącznie na podstawie przepisów Ustawy o rachunkowości określonych w art. 35, obliczając koszt wytworzenia produktu zgodnie z art. 28 ust. 3 UoR. Jednostka do kosztów bezpośrednich dolicza koszty pośrednie związane z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych. Ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie może być wyższy od ceny sprzedaży netto.

- Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustala według przepisów podatkowych.

- Nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Zastosowane uproszczenia nie wpływają na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej Spółki.

5.2. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy z działalności Spółki ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów zaewidencjonowanych w roku obrotowym na kontach zespołu 4 i 7, których salda na koniec roku są przenoszone bezpośrednio na konto 860.

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

5.3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Sprawozdanie sporządzone zgodnie ze wzorem określonym w zał. nr 1 do UoR obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

AKTYWA	31.12.2023	31.12.2022
A Aktywa trwałe	66 680,62	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 680,62	0,00
1. Środki trwałe	16 680,62	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	16 680,62	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	0,00	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	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	50 000,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	50 000,00	0,00
- udziały lub akcje	50 000,00	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 spółka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 165 851,06	11 118 972,56
I. Zapasy	2 574 345,18	4 644 223,58
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	344 639,74

3. Produkty gotowe	2 566 215,10	4 299 583,84
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	8 130,08	0,00
II. Należności krótkoterminowe	211 863,81	3 597 415,00
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, 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
3. Należności od pozostałych jednostek	211 863,81	3 597 415,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	115 317,64	22 491,02
- do 12 miesięcy	115 317,64	22 491,02
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	78 146,17	1 234,15
c) inne	18 400,00	3 573 689,83
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 365 958,22	2 877 333,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 365 958,22	2 877 333,98
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	0,00	2 377 605,05
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	35 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 342 605,05
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 365 958,22	499 728,93
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 365 054,12	499 728,93
- inne środki pieniężne	1 000 904,10	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 683,85	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	7 232 531,68	11 118 972,56

PASYWA	31.12.2023	31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	6 650 181,83	10 668 571,91
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 861 800,00	7 861 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 052 456,57	3 052 456,57
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
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 (statusem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-245 684,66	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-4 018 390,08	-245 684,66
VII. odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	582 349,85	450 400,65
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	29 509,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	29 509,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	29 509,00
II. Zobowiązania długoterminowe	73 594,93	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	73 594,93	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
e) inne	73 594,93	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	508 754,92	420 891,65
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	508 754,92	420 891,65
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:	298 370,17	41 929,63
- do 12 miesięcy	298 370,17	41 929,63
- 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 tyt. podatków, ceł, ubezpiecz. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	189 824,54	337 839,05
h) z tytułu wynagrodzeń	20 560,21	41 122,97
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	7 232 531,68	11 118 972,56

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Treść/Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 399 043,46	969 046,85
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 614 451,57	967 859,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-215 408,11	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	1 187,80
B. Koszty działalności operacyjnej	3 171 882,91	1 213 254,63
I. Amortyzacja	29 095,73	12 840,87
II. Zużycie materiałów i energii	24 343,88	60 603,22
III. Usługi obce	1 517 801,65	451 635,33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 954,72	8 439,09
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 285 494,87	601 169,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	298 889,35	45 589,33
- emerytalne	125 585,22	8 531,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 302,71	957,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	32 020,68
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 772 839,45	-244 207,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	33 261,38	73 477,83
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	33 261,38	73 477,83
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 994 694,18	130 548,18
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 994 694,18	130 548,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 734 272,25	-301 278,13
G. Przychody finansowe	9 858,20	87 922,26
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:	9 858,20	32 857,75
- 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	55 064,51
H. Koszty finansowe	298 976,03	32 328,79
I. Odsetki, w tym:	18 670,04	29 625,73

- 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	275 305,99	2 703,06
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 018 390,08	-245 684,66
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)	-4 018 390,08	-245 684,66

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść/Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 668 571,91	8 914 256,57
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	10 668 571,91	8 914 256,57
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 861 800,00	7 661 800,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	200 000,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	200 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	200 000,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 861 800,00	7 861 800,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 052 456,57	1 084 503,96
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	1 967 952,61
a) zwiększenie z tytułu	0,00	1 967 952,61
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	1 800 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	167 952,61
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 052 456,57	3 052 456,57
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	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
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	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
- wpłata na objęcie akcji spółki	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- przeznaczenie na pokrycie strat z lat ubiegłych	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	-245 684,66	167 952,61
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	167 952,61
- 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	0,00	167 952,61
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	167 952,61
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	167 952,61

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-245 684,66	0,00
- 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	-245 684,66	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-245 684,66	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-245 684,66	0,00
6. Wynik netto	-4 018 390,08	-245 684,66
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-4 018 390,08	-245 684,66
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 650 181,83	10 668 571,91
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 650 181,83	10 668 571,91

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Treść/Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
I. Zysk (strata) netto	-4 018 390,08	-245 684 ,66
II. Korekty razem	7 973 591,68	-1 295 815,57
1. Amortyzacja	29 095,73	12 840,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 804,04	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-29 509,00	29 509,00
6. Zmiana stanu zapasów	2 069 878,40	3 446 193,90
7. Zmiana stanu należności	3 385 551,19	-3 189 263,27
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	161 458,20	-331 805,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-13 683,85	0,00
10. Inne korekty	2 377 605,05	-1 263 290,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 955 201,60	-1 541 500,23
I. Wpływy	6 804,04	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 804,04	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	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	45 776,35	47 840,87
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	45 776,35	12 840,87
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	35 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-38 972,31	-47 840,87
I. Wpływy	0,00	2 000 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	2 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

II. Wydatki	50 000,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	50 000,00	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)	-50 000,00	2 000 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+/-C.III)	3 866 229,29	410 658,90
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 866 229,29	410 658,90
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
- zmiana stanu innych środków pieniężnych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	499 728,93	89 070,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 365 958,22	499 728,93
- o ograniczonej możliwości dysponowania		