

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7010414089	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000499822	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-05-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od01-01-2024		Data do31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
MEDTECH SOLUTIONS SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
WojewództwoMAZOWIECKIE		PowiatWARSZAWA	
GminaWARSZAWA		MiejscowośćWARSZAWA	
Adres			
KrajPOLSKA		WojewództwoMAZOWIECKIE	
PowiatWARSZAWA		GminaWARSZAWA	
UlicaDŁUGA		Nr domu29	Nr lokalu
MiejscowośćWARSZAWA	Kod pocztowy00-238	PocztaWARSZAWA	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
5 8 2 9 Z DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE POZOSTAŁEGO OPROGRAMOWANIA			
6 3 1 2 Z DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH			
4 7 1 9 Z POZOSTAŁA SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA W NIEWYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☐ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☒ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Na dzień bilansowy Spółka wykazywała ujemne kapitały własne, stratę netto. Dane za I kwartał 2025 r. nie rozwiewają w pełni istotnych niepewności co do realizacji założeń wynikowych. Jednocześnie, w ocenie Zarządu, płynność do końca 2025 r. jest zabezpieczona, a sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Szczegóły ujawniono w notcie 11.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Ważniejsze zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką rachunkowości), które m.in. określają metody wyceny aktywów i pasywów, zgodnie z którymi przyjęto:

Inwestycje

Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP w tym dniu.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

" pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

" przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

" prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku

Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

" równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;

" środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;

" wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą. Ewidencja kosztów jest prowadzona wyłącznie w układzie rodzajowym.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Dane porównawcze są za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm), wg załącznika nr 1 do tejże ustawy.

W skład sprawozdania wchodzi:

1. Wprowadzenie do sprawozdania
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
6. Informacja dodatkowa - dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółka sporządza sprawozdanie wg zasad przyjętych dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023			rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023
A	Aktywa trwałe	382 811,40	427 751,36	A	Kapitał (fundusz) własny	-505 939,14	830 029,45
I	Wartości niematerialne i prawne	375 488,73	415 488,69	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 000 000,00	14 000 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	17 120 511,53	17 120 511,53
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	130 000,07	170 000,03				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	245 488,66	245 488,66				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00				
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 743 001,00	5 743 001,00
e)	inne środki trwałe				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-36 033 483,08	-35 232 046,30
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 335 968,59	-801 436,78
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 329 675,58	405 327,95
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	37 535,00	61 533,39
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 535,00	1 535,00
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	36 000,00	59 998,39
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	36 000,00	59 998,39
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	787 395,67	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	787 395,67	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 322,67	12 262,67	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 322,67	12 262,67	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	440 925,04	807 606,04	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	180 305,41	233 555,40	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	504 744,91	343 794,56
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	64 546,85	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	180 305,41	58 362,68	b)	inne	64 546,85	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	175 192,72	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		
II	Należności krótkoterminowe	164 140,53	112 706,37		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	440 198,06	343 794,56
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	0,00	64 546,85
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	277 691,07	201 996,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	277 691,07	201 996,27
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	164 140,53	112 706,37	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	90 488,29	52 980,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	59 256,60	51 613,63	h)	z tytułu wynagrodzeń	55 593,03	19 451,28
	– do 12 miesięcy	59 256,60	51 613,63	i)	inne	16 425,67	4 819,85
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	91 983,19	48 330,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	12 900,74	12 762,74	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	93 723,59	458 135,10		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	93 723,59	458 135,10		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	54 386,44				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	0,00	54 386,44				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	93 723,59	403 748,66				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	93 723,59	403 748,66				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 755,51	3 209,17				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	823 736,44	1 235 357,40		PASYWA razem (suma poz. A i B)	823 736,44	1 235 357,40

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

MEDTECH SOLUTIONS
SPÓŁKA AKCYJNA

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 007 175,57	1 614 351,11
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	81 585,36	82 183,73
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 925 590,21	1 532 167,38
B	Koszty działalności operacyjnej	3 167 278,68	2 301 878,60
	– w tym:		
I	Amortyzacja	39 999,96	29 999,97
II	Zużycie materiałów i energii	15 109,47	25 660,65
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 330 856,88	686 520,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	33 252,60	22 202,07
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	332 720,97	304 325,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	59 250,56	62 005,14
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 664,40	3 505,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów	1 346 423,84	1 167 659,06
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 160 103,11	-687 527,49
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 663,98	5 017,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 663,98	5 017,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	44 547,53	6 427,40
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	44 547,53	6 427,40
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 200 986,66	-688 937,79
G	Przychody finansowe	5 387,88	3 805,82
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 210,58	3 805,82
	– od jednostek powiązanych	1 201,95	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	4 177,30	0,00
H	Koszty finansowe	135 429,81	117 097,48
I	Odsetki, w tym:	81 043,37	7 094,27
	– dla jednostek powiązanych	37 009,00	3 247,72
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	54 386,44	109 970,66
IV	Inne	0,00	32,55
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 331 028,59	-802 229,45
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	4 940,00	-792,67
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 335 968,59	-801 436,78
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 335 968,59			-801 436,78		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		0,00	0,00		0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			3 615,38		3 615,38
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	42 556,83		42 556,83	17 000,18		17 000,18
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	124 609,51		124 609,51	132 882,16		132 882,16
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	22 911,50		22 911,50	8 875,34		8 875,34
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

MEDTECH SOLUTIONS
SPÓŁKA AKCYJNA

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 335 968,59	-801 436,78
II.	Korekty razem	275 556,85	100 801,58
1.	Amortyzacja	39 999,96	29 999,97
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 009,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-23 998,39	4 849,00
6.	Zmiana stanu zapasów	53 249,99	-233 555,40
7.	Zmiana stanu należności	-51 434,16	13 282,80
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	160 950,35	181 018,60
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 393,66	-1 148,67
10.	Inne korekty	54 386,44	106 355,28
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 060 411,74	-700 635,20
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	0,00	340 770,37
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	340 770,37
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-340 770,37
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	814 933,52	1 620 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 620 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	814 933,52	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	64 546,85	182 444,94
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	64 546,85	182 444,94
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	750 386,67	1 437 555,06
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-310 025,07	396 149,49
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-310 025,07	396 149,49
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	403 748,66	7 599,17
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	93 723,59	403 748,66
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	830 029,45	11 466,23
	- 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	830 029,45	11 466,23
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 000 000,00	12 380 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 620 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 620 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	1 620 000,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 000 000,00	14 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 120 511,53	17 120 511,53
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	17 120 511,53	17 120 511,53
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		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 743 001,00	5 743 001,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 743 001,00	5 743 001,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-36 033 483,08	-35 232 046,30
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	36 033 483,08	35 232 046,30
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	36 033 483,08	35 232 046,30
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	36 033 483,08	35 232 046,30
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-36 033 483,08	-35 232 046,30
6.	Wynik netto	-1 335 968,59	-801 436,78
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	1 335 968,59	801 436,78
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-505 939,14	830 029,45
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-505 939,14	830 029,45

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacje dodatkowe i objaśnienia

MedTech Solutions spółka akcyjna
z siedzibą w Warszawie
KRS: 0000499822

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD DNIA 01.01.2024 R. DO DNIA 31.12.2024 R.

Warszawa, dnia 30 maja 2025 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 4	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 5	Należności
Nota 6	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 7	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 8	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 9	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 10	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 11	Niepewność co do możliwości kontynuacji działalności
Nota 12	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 13	Inne przychody operacyjne
Nota 14	Inne koszty operacyjne
Nota 15	Wybrane przychody finansowe
Nota 16	Wybrane koszty finansowe
Nota 17	Stan rezerw
Nota 18	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 19	Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych
Nota 20	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

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 krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe 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	
Stan na początek okresu	-	-	-	54 386,44	-	54 386,44
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie - odsetki	-	-	-	-	-	-

- korekty aktualizujące	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne			-	-		-
Zmniejszenia, w	-	-	-	54 386,44	-	54 386,44
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość			-	54 386,44	-	54 386,44
- przemieszczenie wewnętrzne	-			-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	0,00	-	0,00
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-

Nota 2**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Środki pieniężne w kasie	-	-
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	-	-
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 442,36	306 960,08
4. Środki pieniężne w drodze – sprzedaż detaliczna	88 281,23	96 788,58
Razem	93 723,59	403 748,66

Nota 3**Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji**

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Akcje serii A	A	10 000 000,00	10 000 000,00	1,40	14 000 000,00	100,00
w tym uprzywilejowane		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		10 000 000,00	10 000 000,00		14 000 000,00	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Na koniec roku obrotowego 2024, struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% posiadanego kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZ	% posiadanych głosów na WZ
1.	Remigiusz Skrzypczak	1 385 643	13,86%	1 385 643	13,86%
2.	Dariusz Wais	2 310 715	23,11%	2 310 715	23,11%
3.	Dariusz Zimny	591 355	5,91%	591 355	5,91%
4.	Pozostali	5 712 287	57,12%	5 712 287	57,12%
Razem		10 000 000	100,00%	10 000 000	100,00%

Nota 4**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	13.12.2024	31.12.2023
ZYSK/STRATA netto	-1 335 968,59	-801 436,78
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych zysków lat przyszłych	1 335 968,59	801 436,78

Nota 5**Należności**

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
Należności od pozostałych jednostek	164 140,53	-	112 706,37	-
krótkoterminowe	164 140,53	-	112 706,37	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	59 256,60	-	51 613,63	-
- do 12 miesięcy	59 256,60	-	51 613,63	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	91 983,19	-	48 330,00	-
- inne należności	12 900,74	-	12 762,74	-

Nota 6**Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego**

	31.12.2024	31.12.2023
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	12 262,67	11 114,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	12 262,67	11 114,00
- wartość brutto	12 262,67	11 114,00
2. Zwiększenia	0,00	6 221,67
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	6 221,67
- naliczone % od pożyczek	0,00	295,00
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	0,00	4 940,00
- rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	0,00	986,67
3. Zmniejszenia	4 940,00	5 073,00
a) odniesionych na wynik finansowy	4 940,00	5 073,00
- badanie sprawozdania fin.	4 940,00	4 370,00
- sporządzenie sprawozdania fin.	0,00	703,00
- pozostałe	0,00	0,00
- wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego koniec okresu, razem, w tym:	7 322,67	12 262,67
a) odniesionych na wynik finansowy	7 322,67	12 262,67
- wartość brutto	7 322,67	12 262,67

Nota 7**Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego**

	31.12.2024	31.12.2023
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	1 535,00	1 179,00
odniesionych na wynik finansowy	1 535,00	1 179,00
Zwiększenia	0,00	356,00
odniesionych na wynik finansowy	0,00	356,00
- naliczone % od pożyczek	0,00	356,00
Zmniejszenia	0,00	0,00

odniesionych na wynik finansowy	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego koniec okresu, w tym:	1 535,00	1 535,00
odniesionych na wynik finansowy	1 535,00	1 535,00

Nota 8
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
CZK	0,1699	0,1759

Nota 9
Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	3,00	3,66
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	3,00	3,66

Nota 10
Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	31.12.2024	31.12.2023
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	2024	2 lata	26 000,00	26 000,00
Razem			26 000,00	26 000,00

W dniu 1.02.2024 r. zarząd Spółki zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 i 2024 z Panem Adamem Kuszykiem – Prezesem Zarządu reprezentującym Spółkę E-Audytór spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, NIP: 5242983552, wpisanym na listę biegłych rewidentów prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 4351.

Nota 11
Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe MedTech Solutions S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. co najmniej przez 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Spółka wykazywała:

- ujemne kapitały własne w wysokości -505 939,14 zł,
- stratę netto w wysokości – 1 335 968,59 zł,
- krótkoterminowe zobowiązania wobec pozostałych jednostek przewyższające środki pieniężne (440 198,06 zł wobec 93 723,59 zł),
- przeterminowane zobowiązania handlowe, które zostały częściowo spłacone w I kwartale 2025 r. (spadek z 277 691,07 zł do 157 876,76 zł, tj. o 56,85 %)

Zarząd Spółki zidentyfikował następujące czynniki ryzyka dla kontynuacji działalności:

- ujemne kapitały własne oraz powtarzające się straty operacyjne,
- ograniczona płynność środków pieniężnych,
- zależność od zewnętrznych źródeł finansowania,
- ryzyko związane z wdrażaniem nowego modelu przychodowego i strategii rozwoju.

W odpowiedzi na powyższe ryzyka, Spółka podjęła i realizuje szereg działań zaradczych:

- zawarcie umowy pożyczki z Fundacją Rodziną Macieja Nowaka (do 2 mln zł) z przeznaczeniem na finansowanie działalności operacyjnej i realizację umów handlowych,
- rejestracja emisji 5 100 000 akcji serii B i podwyższenie kapitału zakładowego z 1 000 000 zł do 1 510 000 zł (27 marca 2025 r.),
- W dniu 26 maja 2025 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie i podjęto uchwałę w sprawie emisji akcji serii C w trybie subskrypcji zamkniętej (z zachowaniem prawa poboru),
- zawarcie umów dystrybucyjnych z GPC Medical i GCCI Medical, uruchomienie sprzedaży planowane na II/III kwartał 2025 r.,
- rozpoczęcie współpracy z partnerami strategicznymi i badawczymi (AIDA Diagnostics, WAT),
- zatwierdzenie strategii rozwoju na lata 2025–2027 i rozpoczęcie jej wdrażania.

Zarząd przygotował również 18-miesięczny budżet gotówkowy wraz z analizą scenariuszy alternatywnych, które – w ocenie Zarządu – wskazują na zapewnienie płynności finansowej do końca 2025 roku, nawet przy częściowej realizacji planowanej emisji serii C.

Jednakże Zarząd Spółki wskazuje, że mimo podjęcia licznych działań zaradczych i wdrażania strategii rozwoju, dane finansowe za I kwartał 2025 roku nie rozwiewają jeszcze w pełni istniejących istotnych niepewności co do realizacji założeń wynikowych.

W szczególności Spółka wciąż notuje stratę operacyjną, niski poziom przychodów oraz ujemny kapitał własny.

Jednocześnie – zdaniem Zarządu – Spółka posiada **zabezpieczoną płynność do końca 2025 roku**, m.in. dzięki pozyskanej pożyczce, wpływom z emisji serii B oraz planowanej emisji serii C.

Zarząd ocenia, że warunkiem ostatecznego przełamania niepewności będzie zrealizowanie założeń sprzedażowych i inwestycyjnych w II i III kwartale 2025 roku. Do tego czasu sytuacja finansowa Spółki będzie podlegała bieżącemu monitorowaniu.

Zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych, ze względu na wykazaną w bilansie stratę przewyższającą sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz połowę kapitału zakładowego, Zarząd zobowiązuje się do **zwołania Walnego**

Zgromadzenia i wprowadzenia do porządku obrad uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki, w terminie 30 dni od dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

W ocenie Zarządu, pomimo wskazanych niepewności, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania istnieją racjonalne podstawy do przyjęcia założenia kontynuacji działalności Spółki w horyzoncie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nota 12

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie	31.12.2024		31.12.2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	81 585,36	-	-	82 183,73
- pozostałe usługi	81 585,36	-	-	82 183,73
2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	-	1 925 590,21	-	1 532 167,38
- towary	-	1 925 590,21	-	1 532 167,38
RAZEM	81 585,36	1 925 590,21	-	1 614 351,11

Nota 13
Inne przychody operacyjne

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Pozostałe, w tym:	3 663,98	5 017,10
1. rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
2. rozwiązywane rezerwy	-	-
3. przedawnione zobowiązania	-	-
4. przychody z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
5. inne	3 663,98	5 017,10
Inne przychody operacyjne RAZEM	3 663,98	5 017,10

Nota 14
Inne koszty operacyjne

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Pozostałe, w tym:	44 547,53	6 427,40
1. odpis aktualizujący wartość należności		
2. odpis aktualizujący wartość zapasów		
3. przedawnione należności		
4. koszty z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
5. kary umowne NKUP		
6. Rezerwa na zobowiązania sporne		
7. Inne	44 547,53	6 427,40
Inne koszty operacyjne RAZEM	44 547,53	6 427,40

Nota 15
Wybrane przychody finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	1 210,58	3 805,82
z tytułu udzielonych pożyczek	-	3 805,82
od pozostałych jednostek	-	3 805,82
pozostałe odsetki	1 210,58	-
od pozostałych jednostek	1 210,58	-
Inne przychody finansowe razem	4 177,30	-
dodatnie różnice kursowe	4 027,30	-
- zrealizowane	4 027,30	-
- niezrealizowane	-	-
inne przychody	150,00	-

Nota 16
Wybrane koszty finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	81 043,37	7 094,27
od kredytów i pożyczek	37 009,00	3 718,13
dla innych jednostek	-	3 718,13
pozostałe odsetki	44 034,37	3 376,14
dla innych jednostek	44 034,37	3 376,14
Inne koszty finansowe razem	-	32,55
ujemne różnice kursowe	-	32,55
- zrealizowane	-	32,55
- niezrealizowane	-	-
Pozostałe	54 386,44	109 970,66
koszty z tytułu aktualizacji aktywów finansowych	54 386,44	109 970,66

Nota 17
Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 535,00	-	-	-	1 535,00
Pozostałe rezerwy, w tym:	59 998,39	36 000,00	59 998,39	-	36 000,00
krótkoterminowe	59 998,39	36 000,00	59 998,39	-	36 000,00
- koszty spraw sądowych	28 805,39	-	28 805,39	-	-
- badanie sprawozdania finansowego	26 000,00	26 000,00	26 000,00	-	26 000,00
- sporządzenie sprawozdania finansowego	5 193,00	10 000,00	5 193,00	-	10 000,00
Razem	61 533,39	36 000,00	26 700,00	-	37 535,00

Nota 18
Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	7 322,67	12 262,67
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	7 322,67	12 262,67
1. rezerwa na koszty spraw sądowych	5 473,00	5 473,00
2. Naliczone odsetki od pożyczek	863,00	863,00
3. koszty badania sprawozdania finansowego	0	4 940,00
4. koszty sporządzenia sprawozdania finansowego	986,67	986,67
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 755,51	3 209,17

Nota 19
Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Stan wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu, w tym:	415 488,69	104 718,29
- inne wartości niematerialne i prawne	170 000,03	-
- zaliczki na wartości niematerialne i prawne	245 488,66	104 718,29
Zwiększenia	-	340 770,37
- inne wartości niematerialne i prawne	-	200 000,00
- zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	140 770,37
Zmniejszenia	39 999,96	29 999,97
- umorzenie innych wartości niematerialnych i prawnych	39 999,96	29 999,97
Stan wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu, w tym:	375 488,73	415 488,69
- inne wartości niematerialne i prawne	130 000,07	170 000,03
- zaliczki na wartości niematerialne i prawne	245 488,66	245 488,66

Nota 20

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

Po dniu bilansowym, tj. po 31 grudnia 2024 r., Spółka MedTech Solutions S.A. podjęła szereg działań o charakterze strategicznym, operacyjnym i finansowym, które mają istotny wpływ na jej przyszłą sytuację:

1. **Finansowanie działalności operacyjnej:** Spółka realizowała kolejne transze pożyczki od Fundacji Rodzinnej Macieja Nowaka (do 2 mln zł), zawartej 2 stycznia 2024 r., przeznaczając środki na regulowanie zobowiązań i finansowanie bieżącej działalności.
2. **Rejestracja emisji akcji serii B:** W dniu 27 marca 2025 r. zarejestrowano podwyższenie kapitału zakładowego z 1 000 000 zł do 1 510 000 zł w wyniku emisji 5 100 000 akcji, co wzmocniło strukturę kapitałów własnych.
3. **W dniu 26 maja 2025 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie i podjęło uchwałę w sprawie emisji akcji serii C** w trybie subskrypcji zamkniętej (z zachowaniem prawa poboru). Środki z emisji mają zostać przeznaczone na akwizycje, rozwój operacyjny i dalsze umacnianie pozycji rynkowej.
4. **Zawarcie umów dystrybucyjnych z GPC Medical i GCCI Medical:** Umowy dotyczące dystrybucji wyrobów medycznych mają kluczowe znaczenie dla budowy nowego segmentu przychodowego, z planowanym rozpoczęciem sprzedaży w II/III kwartale 2025 r.
5. **Nawiązanie współpracy z AIDA Diagnostics i Wojskową Akademią Techniczną,** wspierającej rozwój zaawansowanych rozwiązań opartych na sztucznej inteligencji i technologii dla sektora zdrowia.
6. **Zatwierdzenie Strategii rozwoju na lata 2025–2027:** Strategia koncentruje się na trzech filarach:
 - dystrybucji implantów i wyrobów medycznych,
 - rozwoju systemów diagnostycznych opartych na AI,
 - oraz usług doradczych dla podmiotów z sektora MedTech.
7. **Zmiana nazwy Spółki z E-shopping Group S.A. na MedTech Solutions S.A.** oraz modyfikacja przedmiotu działalności z e-commerce w kierunku technologii medycznych – decyzje zatwierdzone przez NWZ 24 lutego 2025 r.

Spółka przygotowała także **18-miesięczny budżet gotówkowy z analizą scenariuszy alternatywnych**, który – w ocenie Zarządu – potwierdza utrzymanie płynności finansowej do końca 2025 r., nawet przy częściowej realizacji planowanej emisji akcji serii C.

Wpływ na sytuację jednostki:

Powyższe zdarzenia nie skutkują korektą pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2024 r., lecz mają **istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wyników jednostki** w 2025 roku i kolejnych okresach. W szczególności:

- poprawiają strukturę kapitału własnego,
- wzmacniają perspektywy przychodowe i operacyjne,
- ograniczają ryzyko płynnościowe,
- budują strategiczne przewagi konkurencyjne w nowym profilu działalności.

Jednocześnie Spółka kontynuuje działalność w zakresie sprzedaży produktów własnych oraz sprzedaży w modelu dropshippingowym.

Działalność ta nie została formalnie zakończona ani wyłączona z operacji, dlatego **nie została zakwalifikowana jako działalność zaniechana.**

W ocenie Zarządu, **nowe kierunki działalności w sektorze MedTech będą jednak miały charakter dominujący**, a sprzedaż e-commerce utrzyma się jako działalność uzupełniająca.

Pozostałe zagadnienia

Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przewidzianych w załączniku nr. 1 do Ustawy o Rachunkowości nie wystąpiły.

Barbara Urbaniak

Jarosław Kaim

Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu

Warszawa 30 maja 2025 r.