

SIMTERACT Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SIMTERACT Spółka Akcyjna

Siedziba: Niwy 21/2, 30-705 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6201Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9462665230

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000847596

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe jednostki zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku i wydanyymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

W skład sprawozdania wchodzi:

- Rachunek zysków i strat,
- Bilans,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym,
- Informacja dodatkowa.

Przyjęte przez spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym "4" i według miejsca powstawania "5". Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej ujmuje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości wartości niematerialnych i prawnych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w kolejnym miesiącu, po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Stawki, okres i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania, uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

- oprogramowanie - 50 %
- prawa autorskie - 50 %
- licencje - 50 %
- zakończone prace rozwojowe – 50%

Dla wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości do 1 000 zł stosuje się metodę amortyzacji bilansowej jednorazowej bezpośrednio w koszty okresu.

Dla wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej w przedziale powyżej 1 000 zł do 10 000 zł stosuje się metodę amortyzacji bilansowej jednorazowej – są jednorazowo amortyzowane w momencie zakupu (o ile wszystkie pozycje o podobnym charakterze w danym okresie można uznać za nieistotne). Jeżeli łącznie istotne, to amortyzacja w czasie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych

Spółka kapitalizuje koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty prac rozwojowych wykonanych we własnych zakresie do czasu ich zakończenia i spełnienia warunków zapisanych w art. 33 ust. 2 UoR gromadzone są na kontach środki trwałe w budowie. Zakończone prace rozwojowe przenosi się ze środków trwałych w budowie na konto wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje się metodą liniową. Zarząd Spółki określa okres w jakim są amortyzowane zakończone prace rozwojowe, tak aby odzwierciedlał on faktyczny okres ich używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujmuje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe zakupione wyceniane są według ceny nabycia. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o cło – w przypadku nabycia środka trwałego z importu – oraz o niepodlegający odliczeniu podatek vat i akcyzowy, pomniejszoną o ewentualne rabaty i upusty.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji; wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych zalicza się do ulepszeń, jeżeli jednostkowa cena nabycia takiej części przekracza 10 000 zł.

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w kolejnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Okres, stawki i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

- grupa 0 10 % - am. liniowa,
- grupa IV 30–60 % - am. liniowa,
- grupa VII 20 % - am. liniowa,
- grupa VIII 10–20 % - am. liniowa.

Ustala się następujące zasady amortyzacji środków trwałych:

- wyposażenie do 1 000 zł – bezpośrednio w koszty okresu,
- metodę amortyzacji bilansowej jednorazowej dla środków trwałych o jednostkowej wartości początkowej w przedziale powyżej 1 000 zł do 10 000 zł – jednorazowo amortyzowane w momencie zakupu (o ile wszystkie pozycje o podobnym charakterze w danym okresie można uznać za nieistotne). Jeżeli łącznie istotne, to amortyzacja w czasie.

Zapasy

Półprodukty i produkty w toku produkcji wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia oraz uzasadnionej części kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem tego produktu.

Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Należności krótkoterminowe

W ciągu roku obrotowego należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej.

Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

- w walucie krajowej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (z ustaleniem należnych odsetek za zwłokę w zapłacie należności) z uwzględnieniem zasady ostrożności,
- w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności, których ściagalność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej oraz w ciężar kosztów finansowych dla odsetek od należności głównej. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się przywrócenia do wartości początkowej.

Środki pieniężne

- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej wycenia się według wartości nominalnej,
- środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu kupna danej waluty obcej banku, z którego spółka korzysta.

Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w KRS. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z agio. Przeznaczenie kapitału zapasowego określa umowa Spółki.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy odzwierciedlają wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek spółki do wykonania w przyszłości świadczeń, których kwotę można wiarygodnie oszacować, mimo, że ani kwota ani termin nie są pewne. Rezerwy tworzy się na przypadające na dany okres, jeszcze nie poniesione koszty w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy na przyszłe zobowiązania wycenia się w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie spółka miała wypełnić w przyszłości. Zmiany rezerw obciążają wynik finansowy.

Zobowiązania

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania wycenia się:

- wyrażone w walucie krajowej w wielkości nominalnej,
- wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się:

- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, po doliczeniu należnych odsetek,
- Zobowiązania z tytułu zaliczek – w wysokości otrzymanej kwoty netto tj. po potrąceniu podatku od towarów i usług vat,
- Zobowiązania wekslowe własne – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej,
- Zobowiązania z tytułu podatków i ceł – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są wówczas, jeżeli poniesione przez jednostkę koszty w danym okresie sprawozdawczym dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i dopiero w tym okresie będą wpływały na wynik finansowy. Ustala się następujące tytuły rozliczeń międzyokresowych czynnych:

- koszty ubezpieczeń rzeczowych,
- inne koszty o znacznej kwocie, które dopiero w kolejnym roku wpłyną na wynik finansowy.

W ciągu roku obrotowego ujmuje się je w wysokości poniesionych kosztów zgodnie z posiadaną dokumentacją.

Na dzień bilansowy w spółce wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, po upewnieniu się, co do osiągnięcia w tym czasie korzyści ekonomicznych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- dotacje otrzymane na finansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych lub prac badawczo- - rozwojowych rozliczane równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,
- pozostałe dotacje rozliczane równolegle do kosztu własnego realizowanych projektów.

Na RMK i RMP Spółka ujmuje rezerwy wynikające z kalkulacji stopnia zaawansowania kontraktów długoterminowych z tytułu tworzenia gier komputerowych na dzień bilansowy.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Konta zespołu 7 przeznaczone są do ewidencji:

- a) przychodów z tytułu sprzedaży produktów,
- b) przychodów i kosztów własnych z tytułu sprzedaży usług,

- d) przychodów z operacji finansowych i kosztów z tych operacji,
- c) pozostałych przychodów operacyjnych i pozostałych kosztów,
- d) przychodów z tytułu otrzymanych dotacji.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody i koszty z wykonania usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do ich stopnia zaawansowania, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Ewidencję kosztów na kontach zespołu 4 prowadzi się według rodzajów, za które uznaje się wszelkie poniesione w danym okresie sprawozdawczym koszty zaliczane do kosztów bieżących czy -przyszłych okresów sprawozdawczych.

Koszty według rodzajów, zgromadzone na kontach 401 - 469 przenosi się jednocześnie za pośrednictwem Ma konta 490 na zespół 5 dotyczące bieżącego okresu i na konto 649 dotyczące przyszłych okresów.

Koszty według rodzaju, zgromadzone na kontach 4 przenoszone są na koniec roku na konto 490.

Ewidencja analityczna na kontach kosztów rodzajowych zespołu 4 zapewnia podział kosztów ze szczególnym uwzględnieniem wydzielenia kosztów podatkowych od kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu.

Do ewidencji działalności kosztów bezpośrednich działalności podstawowej polegającej na świadczeniu usług tworzenia gier komputerowych służą konta zespołu 5, które mają przyporządkowaną analitykę z nazwą projektu. Koszty bezpośrednie przyporządkowuje się do poszczególnych projektów wprost, na podstawie dowodów źródłowych. Zgodnie z zawartymi umowami wystawiane są faktury sprzedaży częściowe i końcowe, ewidencjonowane na koncie przychodów 702.

Koszty zebrane z okresu z konta "5", skapitalizowane na "6- produkcja w toku" do momentu zakończenia produkcji i rozpoczęcia sprzedaży.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i które jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w załączniku nr 1 Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Ustawy. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowej zawierają sald, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

W celu jasnego i rzetelnego przedstawienia obrazu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku spółki, prowadzenie rachunkowości odbywa się według podstawowych zasad rachunkowości:

- zasada rzetelnego obrazu (wiarygodności),
- zasada przewagi treści nad formą,
- zasada ciągłości,

- zasada memoriału,
- zasada współmierności,
- zasada kontynuacji działania,
- zasada ostrożności,
- zasada istotności,
- zasada podwójnego zapisu,
- zasada kompletności i chronologii zapisów.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Spółka powstała w wyniku przekształcenia Spółki Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Simteract Spółka Akcyjna w wyniku podjęcia przez nadzwyczajne zgromadzenie wspólników Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dnia 6 maja 2020 roku uchwały o przekształceniu Spółki pod firmą Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Simteract Spółka Akcyjna.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 783 058,22	1 762 739,37
I. Wartości niematerialne i prawne	907 990,64	1 219 301,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	907 990,64	1 219 301,72
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	64 864,93	150 795,64
1. Środki trwałe	64 864,93	150 795,64
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	63 648,09	149 116,80
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	1 216,84	1 678,84
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	233 014,27	230 643,42
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	233 014,27	230 643,42
a. w jednostkach powiązanych	53 014,27	50 643,42
- udziały lub akcje	7 500,00	7 500,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	45 514,27	43 143,42
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	180 000,00	180 000,00
- udziały lub akcje	180 000,00	180 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	577 188,38	161 998,59
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	577 188,38	161 998,59
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	9 484 817,41	9 409 114,72
I. Zapasy	3 047 522,19	6 197 517,40
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	3 047 522,19	6 197 517,40
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 314 688,18	1 030 302,98
1. Należności od jednostek powiązanych	246,00	307,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	246,00	307,50
- do 12 miesięcy	246,00	307,50
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 314 442,18	1 029 995,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 170 366,48	847 888,74
- do 12 miesięcy	1 170 366,48	847 888,74
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	139 361,90	177 406,74
c) inne	4 713,80	4 700,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	762 719,59	31 555,42

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	762 719,59	31 555,42
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	762 719,59	31 555,42
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	762 719,59	31 555,42
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 359 887,45	2 149 738,92
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	11 267 875,63	11 171 854,09

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 290 380,55	6 973 414,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	122 400,00	122 400,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 851 014,08	6 621 840,01
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 352 000,00	4 352 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	316 966,47	229 174,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 977 495,08	4 198 440,01
I. Rezerwy na zobowiązania	880 385,51	343 168,93
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	704 711,14	206 356,28
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	149 174,37	110 312,65
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	149 174,37	110 312,65
3. Pozostałe rezerwy	26 500,00	26 500,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	26 500,00	26 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 618 141,92	3 211 982,59
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28 750,00	25 830,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 750,00	25 830,00
- do 12 miesięcy	28 750,00	25 830,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 589 391,92	3 186 152,59
a) kredyty i pożyczki	667 065,40	2 190 957,74
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 110 665,55	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	233 391,32	245 039,70
- do 12 miesięcy	233 391,32	245 039,70
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	265 535,06	449 697,43
h) z tytułu wynagrodzeń	289 786,07	274 111,99
i) inne	22 948,52	26 345,73
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	478 967,65	643 288,49
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	478 967,65	643 288,49
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	478 967,65	643 288,49
PASYWA RAZEM	11 267 875,63	11 171 854,09

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 192 098,40	8 337 262,20
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 731 955,61	6 970 883,71
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 174 266,76	1 366 378,49
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	634 409,55	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B. Koszty działalności operacyjnej	8 405 523,11	8 013 200,92
I. Amortyzacja	441 471,93	506 708,70
II. Zużycie materiałów i energii	42 156,66	34 511,70
III. Usługi obce	2 860 163,37	2 521 221,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	92 665,86	90 015,05
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 222 960,28	4 170 358,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	723 681,95	685 738,25
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 423,06	4 647,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	786 575,29	324 061,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	252 275,61	227 276,49
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	225 052,11	190 996,10
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	27 223,50	36 280,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	65 414,67	30 513,83
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 545,36
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	65 414,67	28 968,47
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	973 436,23	520 823,94
G. Przychody finansowe	19 930,09	1 146,93
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:	19 903,13	1 146,93
- od jednostek powiązanych	2 370,85	1 146,93
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	26,96	
H. Koszty finansowe	593 234,78	264 262,56
I. Odsetki, w tym:	562 793,42	236 638,25
- dla jednostek powiązanych	59 572,50	5 367,68
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	30 441,36	27 624,31
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	400 131,54	257 708,31
J. Podatek dochodowy	83 165,07	28 534,24
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	316 966,47	229 174,07

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 973 414,08	6 744 240,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 973 414,08	6 744 240,01
1. Kapitał podstawowy	122 400,00	122 400,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	122 400,00	122 400,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	122 400,00	122 400,00
2. Kapitał zapasowy	6 851 014,08	6 621 840,01
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 621 840,01	6 508 138,98
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	229 174,07	113 701,03
a) zwiększenie (z tytułu)	229 174,07	113 701,03
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	229 174,07	113 701,03
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 851 014,08	6 621 840,01
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
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. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	229 174,07	113 701,03
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	229 174,07	113 701,03
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	229 174,07	113 701,03
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
	229 174,07	113 701,03
- podział zysku (ustawowo)		
	229 174,07	113 701,03
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	316 966,47	229 174,07
a) zysk netto	316 966,47	229 174,07
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 290 380,55	6 973 414,08
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 290 380,55	6 973 414,08

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	316 966,47	229 174,07
II. Korekty razem	2 339 506,78	-1 349 412,28
1. Amortyzacja	441 471,93	506 708,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	409 705,78	172 611,72
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		1 545,36
5. Zmiana stanu rezerw	537 216,58	113 778,17
6. Zmiana stanu zapasów	3 149 995,21	-1 364 327,49
7. Zmiana stanu należności	-284 385,20	575 098,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	875 161,64	150 992,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 789 659,16	-1 505 819,73
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 656 473,25	-1 120 238,21

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		5 772,36
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 772,36
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	44 230,14	12 764,96
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	44 230,14	12 764,96
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-44 230,14	-6 992,60
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 324 164,88	2 026 958,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 324 164,88	2 026 958,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	4 205 243,82	881 194,66
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	3 795 538,04	708 582,94
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	409 705,78	172 611,72
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 881 078,94	1 145 763,34
D. Przepływy pieniężne netto, razem	731 164,17	18 532,53
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	731 164,17	18 532,53
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	31 555,42	13 022,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	762 719,59	31 555,42
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	400 131,54	257 708,31
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	885 961,66	211 796,10
Pozostałe		
Dotacje (art. 12)	225 052,11	190 996,10
Rozwiązanie rezerwy (art. 12)	26 500,00	20 800,00
Koszt wytworzenia produktów (art. 12)	634 409,55	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 542 874,91	1 471 494,31
Pozostałe	-24 244,62	-1 578,38
Odsetki od pożyczki (art. 12)	19 903,13	1 146,93
Rezerwa Train Life (art. 12)		-84 223,68
Rezerwa Projekt 3 (art. 12)	1 535 279,26	1 475 188,13
Różnice kursowe niezrealizowane (art. 12)	11 937,14	65 956,91
Rozwiązanie rezerwy (art. 12)		15 004,40
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	689 256,85	335 609,64
Pozostałe	244,08	4 823,51
Kary, odszkodowania (art. 16)		
Usługi inne (art. 16)	51 612,06	29 166,01
Składki ZUS (art. 16)	33 780,30	
Wynagrodzenia (art. 16)	285 381,00	
Podatki i opłaty (art. 16)	65 817,00	64 812,00
Amortyzacja (art. 16)	195 047,20	227 647,12
Odsetki (art. 16)	57 375,21	9 161,00
Reprezentacja (art. 16)		
Odpis aktualizujący należności (art. 16)		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	634 713,95	362 369,48
Pozostałe		
Odsetki od pożyczki (art. 16)	13 651,86	54 482,25
Składki ZUS niezapłacone (art. 16)	31 914,56	38 367,18

Wynagrodzenia (art. 16)	34 509,54	3 932,88
Koszty Projekt 3 (art. 16)	410 093,16	235 557,31
Rezerwy (art. 16)	65 361,72	26 500,00
Różnice kursowe niezrealizowane (art. 16)	79 183,11	3 529,86
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	315 125,62	263 823,02
Pozostałe	22 584,87	13 884,67
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne (art. 16)	234 325,12	179 819,95
Koszty podatkowe niebilansowe amortyzacja (art. 16)	13 331,45	6 224,85
Koszty projektów (art. 16)	44 884,18	63 893,55
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
Straty z lat ubiegłych (art. 7)		
Odliczenie od dochodu - działalność B+R (art. 18d)		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty_objasniajace_2024_rok.pdf

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
Wartość brutto na początek okresu	3 098 581,79	0,00	6 637,23	0,00	3 105 219,02
Zwiększenia	-	-	15 422,30	-	15 422,30
Przeniesienia	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	3 098 581,79	0,00	22 059,53	0,00	3 120 641,32
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 879 280,07	0,00	6 637,23	0,00	1 885 917,30
Amortyzacja za okres	311 311,08	-	15 422,30	-	326 733,38
Umorzenie wartości sprzedanych i zlikwidowanych	-	-	-	-	0,00
Przeniesienia	-	-	-	-	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 190 591,15	0,00	22 059,53	0,00	2 212 650,68
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenie	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	1 219 301,72	0,00	0,00	0,00	1 219 301,72
Wartość netto na koniec okresu	907 990,64	0,00	0,00	0,00	907 990,64

Koszty zakończonych prac rozwojowych Spółka odpisywała przez okres ekonomicznej użyteczności, który został oszacowany na 5 lat.

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	720 403,63	0,00	16 212,51	736 616,14
Zwiększenia	-	-	28 807,84	-	0,00	28 807,84
Przeniesienia	-	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	749 211,47	0,00	16 212,51	765 423,98
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	0,00	571 286,83	0,00	14 533,67	585 820,50
Amortyzacja za okres	-	-	114 276,55	-	462,00	114 738,55
Umorzenie środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych	-	-	-	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-	-	-	0,00

Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	685 563,38	0,00	14 995,67	700 559,05
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	0,00
Zwiększenia	-	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	149 116,80	0,00	1 678,84	150 795,64
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	63 648,09	0,00	1 216,84	64 864,93

3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Spółka użytkuje na podstawie umów najmu lokal w Krakowie, w Rzeszowie oraz w Warszawie. Wartość użytkowanych na podstawie najmu nieruchomości nie jest Spółce znana.

4. Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym

4.1. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych (według tytułów)

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Stan na początek okresu	7 500,00	0,00	43 143,42	0,00	50 643,42
Zwiększenia, w tym:				-	
- nabycie	-	-	-	-	-
- wycena	-	-	2 370,85	-	2 370,85
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia, w tym:					
- likwidacja spółki	-	-	-	-	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	0,00
Stan na koniec okresu	7 500,00	0,00	45 514,27	0,00	53 014,27
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	0,00
Wartość netto na początek okresu	7 500,00	0,00	43 143,42	0,00	50 643,42
Wartość netto na koniec okresu	7 500,00	0,00	45 514,27	0,00	53 014,27

4.2. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (według tytułów)

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Stan na początek okresu	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
Zwiększenia, w tym:				-	
- nabycie	-	-	-	-	0,00
- wycena	-	-	-	-	0,00

- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia, w tym:					
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	0,00
Stan na koniec okresu	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	0,00
Wartość netto na początek okresu	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
Wartość netto na koniec okresu	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00

5. Zapasy

	31.12.2024	31.12.2023
Materiały		
Półprodukty i produkty w toku	3 047 522,19	6 197 517,40
- Rozpoczęty projekt	1 148 614,70	1 067 258,22
- Taxi life	1 898 907,49	5 130 259,18
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
Zapasy razem (brutto)	3 047 522,19	6 197 517,40
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
Zapasy razem (netto)	3 047 522,19	6 197 517,40

6. Należności krótkoterminowe

6.1. Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek wg terminu płatności

	31.12.2024	31.12.2023
Należności nie wymagalne	1 183,33	695 680,00
Należności przeterminowane do 3 miesięcy	1 169 183,15	152 180,00
Należności przeterminowane powyżej 3 poniżej 6 miesięcy	0,00	0,00
Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy	0,00	28,74
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	1 170 366,48	847 888,74
Odpis aktualizujący wartość należności		0
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	1 170 366,48	847 888,74

6.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

	31.12.2024	31.12.2023
- rozrachunki z tytułu CIT	0,00	70 900,00
- rozrachunki z tytułu VAT	138 844,76	105 980,56
- rozrachunki z ZUS	517,14	526,18
Należności razem (brutto)	139 361,90	177 406,74
Odpis aktualizujący wartość należności		
Należności razem (netto)	139 361,90	177 406,74

6.3. Pozostałe należności od jednostek pozostałych

	31.12.2024	31.12.2023
-rozrachunki z pracownikami	13,80	0,00
-pozostałe	4 700,00	4 700,00
Pozostałe należności razem	4 713,80	4 700,00

7. Krótkoterminowe aktywa finansowe

7.1. Środki pieniężne

	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	762 719,59	31 555,42
Środki pieniężne na rachunkach VAT	0,00	0,00
Środki pieniężne razem	762 719,59	31 555,42

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- domeny	0,00	0,00
- licencje	0,00	14 902,41
- podpis elektroniczny	0,00	0,00
- ubezpieczenia majątku spółki, OC	1 128,15	3 036,25
- prowizja za przyznanie limitu w rachunku	5 333,36	0,00
- dotacja SMART	695 140,82	0,00
- pozostałe	0,00	2 560,50
- bilety lotnicze	0,00	6 233,90
- Projekt 3	3 658 285,12	2 123 005,86
- Train life	0,00	0,00
Razem	4 359 887,45	2 149 738,92

9. Kapitał własny

	31.12.2024	31.12.2023
Stan na początek roku obrotowego	122 400,00	122 400,00
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	122 400,00	122 400,00

10. Kapitał podstawowy

Struktura kapitału zakładowego wygląda następująco:

Seria	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii
A	imienne, nieuprzywilejowane	650 000,00	0,10	65 000,00
B	imienne, nieuprzywilejowane	370 000,00	0,10	37 000,00
C	imienne, nieuprzywilejowane	34 000,00	0,10	3 400,00
F	imienne, nieuprzywilejowane	170 000,00	0,10	17 000,00
Razem		1 224 000,00		122 400,00

Na dzień bilansowy akcjonariuszami Spółki byli:

	Liczba udziałów lub akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Marcin Jaśkiewicz	390 000,00	31,86	390 000,00	31,86
Grzegorz Ociepka	241 500,00	19,73	241 500,00	19,73
Leonardo Fund ASI Sp. z o.o.	221 000,00	18,06	221 000,00	18,06
Way 7 Wylon i Wylon Sp. j.	97 500,00	7,97	97 500,00	7,97
Oldpara Capital ASI Sp. z o.o.	61 210,00	5,00	61 210,00	5,00
Pozostali Akcjonariusze	212 790,00	17,38	212 790,00	17,38
Razem	1 224 000,00	100,00	1 224 000,00	100,00

11. Wynik finansowy

Zysk netto za okres obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wyniósł 316 966,47 zł. Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki zysk za rok 2024 zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.

12. Rezerwy na zobowiązania

12.1. Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31.12.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu	110 312,65	125 317,05
Zwiększenia:		
- rezerwa na urlopy	38 861,72	0,00
Rozwiązanie rezerwy na urlop	0,00	15 004,40
Stan na koniec okresu	149 174,37	110 312,65

12.2. Zmiana stanu pozostałych rezerw

	31.12.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu	26 500,00	20 800,00
Zwiększenia:		
- rezerwa na zobowiązania wynikające z badania sprawozdania finansowego	26 500,00	26 500,00
Rozwiązanie:		
- rezerwa na zobowiązania wynikające z badania sprawozdania finansowego	26 500,00	20 800,00
Stan na koniec okresu	26 500,00	26 500,00

12.3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu	206 356,28	83 273,71
Zwiększenia:		
- rezerwa z tyt. podatku odroczonego	498 354,86	123 082,57
Rozwiązanie:		
- rezerwa z tyt. podatku odroczonego	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	704 711,14	206 356,28

13. Zobowiązania krótkoterminowe

13.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	31.12.2024	31.12.2023
Intellicar Sp. z o.o.	28 750,00	25 830,00
Razem	28 750,00	25 830,00

13.2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek

	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania nie wymagalne	229 086,32	217 921,85
Zobowiązania przeterminowane poniżej 3 miesięcy	4 305,00	27 117,85
Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 poniżej 6 miesięcy	0,00	0,00
Zobowiązania przeterminowane powyżej 6 miesięcy	0,00	0,00
Razem	233 391,32	245 039,70

13.3. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31.12.2024	31.12.2023
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	45 016,00	51 352,00
Rozrachunki z ZUS	207 081,79	380 193,48
Podatek od towarów i usług VAT	0,00	0,00
Pozostałe	13 437,27	18 151,95
Razem	265 535,06	449 697,43

13.4. Pozostałe zobowiązania

	31.12.2024	31.12.2023
- z tytułu wynagrodzeń	289 786,07	274 111,99
- środki pieniężne na rachunkach technicznych	17 859,02	23 776,45
- zobowiązania wobec pracowników	0,00	2 569,28
- inne	5 089,50	0,00
Razem	312 734,59	300 457,72

14. Inne zobowiązania finansowe

Spółka dnia 06.05.2024 zawarła z Alior Bank S. A. umowę faktoringu niepełnego na kwotę limitu 280 000,00 EUR.

Nazwa banku	Rodzaj zobowiązania	Data podpisania umowy	Data zapadalności	Kwota zobowiązania wg umowy	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r
Alior Bank Spółka Akcyjna	faktoring niepełny	06.05.2024	05.05.2025	280 000,00 EUR	1 110 665,55
Razem					1 110 665,55

15. Kredyty i pożyczki

Nazwa banku /pożyczkodawcy	Rodzaj zobowiązania	Data podpisania umowy	Data zapadalności	Kwota subwencji/pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2024 r
Alior Bank Spółka Akcyjna	kredyt w rachunku bieżącym	11.05.2023	10.05.2025	800 000,00	667 065,40
Razem					667 065,40

16. Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Długoterminowe:	0,00	0,00
Krótkoterminowe:	478 967,65	643 288,49
- Program Operacyjny Inteligentny Rozwój "Szybka ścieżka"	478 967,65	642 051,75
- Traffic AI	0,00	1 236,74
Razem	478 967,65	643 288,49

17. Sprzedaż rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
Przychody od wydawców	11 693 178,73	6 936 492,85
Zmiana stanu produktów	-3 174 266,76	1 366 378,49
Koszt wytworzenia produktów	634 409,55	0,00
Usługi inne	38 776,88	34 390,86
Razem	9 192 098,40	8 337 262,20

18. Pozostałe koszty rodzajowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
Podróże służbowe	22 216,56	4 647,04
Reprezentacja	140,00	0,00
Pozostałe	66,50	0,00
Razem	22 423,06	4 647,04

19. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
Dotacje	225 052,11	190 996,10

Umorzenie pożyczki PFR	0,00	0,00
Rozwiązane rezerwy na urlopy	0,00	15 004,40
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania wynikające z badania sprawozdania finansowego	26 500,00	20 800,00
Pozostałe	723,50	475,99
Razem	252 275,61	227 276,49

20. Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 545,36
Odszkodowania, kary i grzywny	0,00	0,00
Rezerwa na urlopy	38 861,72	0,00
Rezerwa na zobowiązania wynikające z badania sprawozdania finansowego	26 500,00	26 500,00
Odpis aktualizujący należności	0,00	0,00
Pozostałe	52,95	2 468,47
Razem	65 414,67	30 513,83

21. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
Odsetki od lokaty	0,00	0,00
Odsetki pozostałe	26,96	0,00
Odsetki od pożyczki	19 903,13	1 146,93
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
Razem	19 930,09	1 146,93

22. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
Odsetki od pożyczki	412 307,87	130 593,70
Odsetki od kredytu	54 267,07	68 942,48
Odsetki budżetowe	57 375,21	9 161,00
Odsetki i prowizje faktoring	38 551,42	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Ujemne różnice kursowe	26 441,36	23 624,31
Pozostałe w tym:	4 291,85	31 941,07
-odsetki od zobowiązań	277,45	25,12
Razem	593 234,78	264 262,56

23. Podatek dochodowy

23.1. Podatek dochodowy wykazany w Rachunku Zysków i Strat

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
Bieżący podatek dochodowy	0,00	0,00
Dotyczący roku obrotowego	0,00	0,00
Odroczony podatek dochodowy	83 165,07	28 534,24
Podatek dochodowy	83 165,07	28 534,24

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

	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
środki trwałe	28 807,84	91 930,66
– w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Razem	28 807,84	91 930,66

25. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Koszty związane z pracami rozwojowymi, które zostały poniesione w 2024 roku, do czasu ich zakończenia, zostały wykazane jako rozliczenia międzyokresowe kosztów.

26. Kursy przyjęte do wyceny

Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne, należności i zobowiązania przelicza się na dzień bilansowy na złote po kursie średnim dla danej waluty ustalonym przez NBP.

kurs USD = 4,1012

kurs EUR = 4,2730

27. Zatrudnienie

Spółka na dzień bilansowy zatrudniała 29 pracowników na umowę o pracę. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w roku 2024 wyniosło 28,50. Wszyscy zatrudnieni przez Spółkę pracownicy zaliczają się do kategorii pracowników umysłowych.

28. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających i nadzorujących

	12 miesięcy do 31 grudnia 2024	12 miesięcy do 31 grudnia 2023
Wynagrodzenia członków zarządu	177 760,00	171 600,00
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych	0	0,00
Razem	177 760,00	171 600,00

29. Wynagrodzenie biegłego lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie w roku 2024 wypłacone biegłym rewidentom wyniosło:

- a) 26 500,00 zł netto za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego.

30. Zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

31. Dokonane w roku zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową

Nie dotyczy

32. Informacja o braku rozpoznanych okoliczności mogących mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji działalności

- W dniu 24 lutego 2022 r. wybuchła wojna na terenie Ukrainy. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację w kraju, monitoruje ryzyko oraz podejmuje niezbędne kroki, włącznie ze zwiększeniem procedur bezpieczeństwa, mające na celu ochronę majątku Spółki. Na moment bieżący, konflikt na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na sytuację firmy. Spółka nie zatrudnia pracowników pochodzących z Ukrainy, nie ma rynków zbytu ani na Ukrainie ani w Rosji, surowce i materiały wykorzystywane do produkcji nie pochodzą z tych krajów, współpracujące firmy transportowe również nie zatrudniają pracowników z Ukrainy. Mimo, iż sytuacja jest bardzo dynamiczna oraz nieprzewidywalna, na ten moment, Zarząd Spółki nie przewiduje zagrożenia kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

33. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółka Simteract S. A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej wraz z podmiotem zależnym:

- Coddee Sp. z o.o. (Simteract S. A. posiada 100% udziałów)

W zestawieniach poniżej podano dane finansowe Coddee Sp. z o. o.

2023						
Nazwa podmiotu	Wartość aktywów	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/strata z lat ubiegłych	Zysk/strata netto na 31.12.2023
Coddee Sp. z o.o.	4 436.81	7 500.00	52 374.87	0.00	-95 657.14	-5 009.69

- w 2023 r. miały miejsce transakcje wynajmu biura na rzecz Spółki Coddee Sp. z o. o. o łącznej wartości 1 200,00 zł netto,
- w 2024 r. miały miejsce transakcje wynajmu biura na rzecz Spółki Coddee Sp. z o. o. o łącznej wartości 1 200,00 zł netto.

Spółka Simteract S.A. posiada zaangażowanie w kapitale podmiotu:

- Intelicar Sp. z o.o. (Simteract S. A. posiada 15,25% udziałów)

2023

Nazwa podmiotu	Wartość aktywów	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/strata z lat ubiegłych	Zysk/strata netto na 31.12.2023
Intelicar Sp. z o. o.	32 110,15	5 900,00	88 051,77	0,00	0,00	-97 183,53

Transakcje pomiędzy spółkami w 2023 i 2024 r.:

- w 2023 r. Intelicar Sp. z o. o. świadczył na rzecz Simteract S. A. usługi na podstawie Umowy Licencyjnej o wartości 345 000,00 zł netto,
- w 2024 r. Intelicar Sp. z o. o. świadczył na rzecz Simteract S. A. usługi na podstawie Umowy Licencyjnej o wartości 277 000,00 zł netto.

35. Informacje uzupełniające

Inne, niewymienione powyżej zagadnienia, o których mowa w Załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wystąpiły w Spółce w okresie bieżącym i porównawczym.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Ewa Magdalena Dziewit dnia 2025-05-09

Marcin Jaśkiewicz dnia 2025-05-09