

# sprawozdanie finansowe

dla:

POLSKA GRUPA MILITARNA SPÓŁKA AKCYJNA

za okres:

2023.01.01

-

2023.12.31

Data sporządzenia:

2024.05.24

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki **POLSKA GRUPA MILITARNA SPÓŁKA AKCYJNA**

## Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica **JANA STYKI**  
Nr domu **23** Nr lokalu  
Miejscowość **WARSZAWA**  
Pocztą **WARSZAWA** Kod pocztowy **03-928** Kod kraju **PL**  
Gmina **WARSZAWA**  
Powiat **WARSZAWA**  
Województwo **MAZOWIECKIE**

## Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica  
Nr domu Nr lokalu  
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

## Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD **2051Z**

## Identyfikator podmiotu:

numer NIP **5213561848**  
numer KRS **0000353979** Pole wymagane przez system eKRS

## Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia  
Do

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia **2023.01.01** Do dnia **2023.12.31**

## Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

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

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

## Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak  odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej. Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych

w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans. Środki pieniężne w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z dnia bilansowego.

Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym., to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat to pozycje pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy od osób prawnych i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

pozostałe:

## Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

<b>Aktywa</b>		Stan na:	<b>2023.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>	Przełt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		2 792 569,74	502 805,00	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		3 069,74	0,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		3 069,74	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		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				
c)	urządzenia techniczne i maszyny				
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe				
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		2 789 500,00	495 000,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		2 789 500,00	495 000,00	
a)	w jednostkach powiązanych		2 789 500,00	0,00	
1)	udziały lub akcje		2 789 500,00	0,00	
2)	inne papiery wartościowe				
3)	udzielone pożyczki				
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe				

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	2023.12.31	2022.12.31	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	495 000,00	
	1) udziały lub akcje		0,00	495 000,00	
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	7 805,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	7 805,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		1 265 408,65	897 579,91	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		0,00	622 630,98	
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	483 860,95	
3	Produkty gotowe		0,00	138 770,03	
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi				
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		635 464,17	116 471,14	
1	Należności od jednostek powiązanych		251 880,14	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		21 880,14	0,00	
	1) do 12 miesięcy		21 880,14	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		230 000,00	0,00	

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	2023.12.31	2022.12.31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		383 584,03	116 471,14	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		199 466,00	87 655,56	
	1) do 12 miesięcy		199 466,00	87 655,56	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		39 575,00	21 315,58	
c)	inne		144 543,03	7 500,00	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		628 975,76	128 128,06	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		628 975,76	128 128,06	
a)	w jednostkach powiązanych		306 143,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe		306 143,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		132 207,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe		132 207,00	0,00	
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		190 625,76	128 128,06	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		190 625,76	128 128,06	
	2) inne środki pieniężne		0,00	0,00	
	3) inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		968,72	30 349,73	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>				
	<b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)</b>		<b>4 057 978,39</b>	<b>1 400 384,91</b>	

<b>Pasywa</b>		Stan na:	<b>2023.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>	Przełt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		3 844 390,29	1 162 890,53	
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		1 057 922,60	550 914,80	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		6 962 383,68	3 410 195,76	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		6 663 217,88	0,00	
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		0,00	0,00	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		962 950,00	1 383 949,40	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	
	– na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:</b>		-4 182 169,43	-3 959 936,35	
	– kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
	– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-956 696,56	-222 233,08	
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>				
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		213 588,10	237 494,38	
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		0,00	0,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe				
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		0,00	0,00	
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				



Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	2023.12.31	2022.12.31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		213 588,10	123 673,24	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		86 875,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne		86 875,00	0,00	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		126 713,10	123 673,24	
a)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		9 538,30	15 978,36	
	1) do 12 miesięcy		9 538,30	15 978,36	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		81 300,82	0,00	
f)	zobowiązania wekslowe		0,00	85 000,00	
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		23 013,32	8 208,19	
h)	z tytułu wynagrodzeń		9 500,00	9 500,00	
i)	inne		3 360,66	4 986,69	
4	Fundusze specjalne				
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	113 821,14	
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	113 821,14	
	– długoterminowe		0,00	0,00	
	– krótkoterminowe		0,00	113 821,14	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>			<b>4 057 978,39</b>	<b>1 400 384,91</b>	

# Rachunek zysków i strat

POLSKA GRUPA MILITARNA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		182 149,18	99 679,22	
	– od jednostek powiązanych				
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		0,00	136 246,22	
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		0,00	-40 000,00	
	– w tym: obiekty w zabudowie				
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>				
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		182 149,18	3 433,00	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		633 644,50	366 830,01	
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>		10,26	9 976,50	
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>		15 855,80	28 126,37	
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>		230 463,80	191 280,40	
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>		15 981,60	14 278,03	
	– podatek akcyzowy		0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>		176 310,21	117 373,24	
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>		9 211,55	1 520,39	
	– emerytalne		0,00	0,00	
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>		5 460,73	1 062,08	
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		180 350,55	3 213,00	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		-451 495,32	-267 150,79	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		124 860,66	68 987,73	
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>				
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>				
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>				
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>		124 860,66	68 987,73	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		654 479,91	22 251,22	
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>				
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		421 183,12	17 200,00	
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		233 296,79	5 051,22	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-981 114,57	-220 414,28	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		26 716,90	0,00	

# Rachunek zysków i strat

POLSKA GRUPA MILITARNA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>				
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				
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		26 716,90	0,00	
	– od jednostek powiązanych		14 143,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>				
	– w jednostkach powiązanych				
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>				
<b>V</b>	<b>Inne</b>		0,00	0,00	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		2 298,89	1 818,80	
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		575,46	1 790,00	
	– dla jednostek powiązanych				
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>				
	– w jednostkach powiązanych				
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>				
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		1 723,43	28,80	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		-956 696,56	-222 233,08	
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		0,00	0,00	
	– w tym podatek odroczony:				
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>		-956 696,56	-222 233,08	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

POLSKA GRUPA MILITARNA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		1 162 890,53	1 174,21	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
<b>Ia</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		1 162 890,53	1 174,21	
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		550 914,80	550 914,80	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		507 007,80	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		507 007,80	0,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)		507 007,80	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		1 057 922,60	550 914,80	
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		3 410 195,76	3 164 279,59	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		3 552 187,92	245 916,17	
a)	zwiększenie (z tytułu)		3 552 187,92	245 916,17	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		3 552 187,92	0,00	
	– podziału zysku (ustawowo)		0,00	245 916,17	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycia straty				
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		6 962 383,68	3 410 195,76	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

POLSKA GRUPA MILITARNA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		0,00	0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– zbycia środków trwałych				
	–				
	–				
	–				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		1 383 949,40	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-420 999,40	1 383 949,40	
a)	zwiększenie (z tytułu)		962 950,00	1 383 949,40	
	– emisja akcji niezarejestrowanych w KRS na dzień bilansowy		962 950,00	1 383 949,40	
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		1 383 949,40	0,00	
	– rejestracja emisji		1 383 949,40	0,00	
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		962 950,00	1 383 949,40	
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		-4 182 169,43	-3 714 020,18	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

POLSKA GRUPA MILITARNA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		0,00	0,00	
	–				
	–				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		4 182 169,43	3 714 020,18	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		4 182 169,43	3 714 020,18	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	245 916,17	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	245 916,17	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycie straty zyskiem z lat ubiegłych		0,00	0,00	
	–				
	–				
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		4 182 169,43	3 959 936,35	
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-4 182 169,43	-3 959 936,35	
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>		-956 696,56	-222 233,08	
a)	zysk netto		0,00	0,00	
b)	strata netto		956 696,56	222 233,08	
c)	odpisy z zysku				
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		3 844 390,29	1 162 890,53	
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		3 844 390,29	1 162 890,53	

# Rachunek przepływów

POLSKA GRUPA MILITARNA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-956 696,56	-222 233,08	
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>		90 778,94	-21 705,76	
1	Amortyzacja		10,26	9 976,50	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-26 149,00	1 101,37	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00	
5	Zmiana stanu rezerw		0,00	-22 288,00	
6	Zmiana stanu zapasów		622 630,98	57 200,00	
7	Zmiana stanu należności		-518 993,03	-94 837,02	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		89 914,86	18 612,76	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-76 635,13	6 546,72	
10	Inne korekty		0,00	1 981,91	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>		-865 917,62	-243 938,84	
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		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	
	1) zbycie aktywów finansowych				
	2) dywidendy i udziały w zyskach				
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	4) odsetki				
	5) inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne				
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		103 080,00	495 000,00	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 080,00	0,00	

# Rachunek przepływów

POLSKA GRUPA MILITARNA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		100 000,00	495 000,00	
a)	w jednostkach powiązanych		100 000,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	495 000,00	
	1) nabycie aktywów finansowych		0,00	495 000,00	
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne				
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		-103 080,00	-495 000,00	
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		1 684 696,32	1 942 449,40	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 443 696,32	1 383 949,40	
2	Kredyty i pożyczki		0,00	0,00	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe		241 000,00	558 500,00	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		653 201,00	1 083 000,00	
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		0,00	50 000,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		141 000,00	0,00	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8	Odsetki		201,00	1 500,00	
9	Inne wydatki finansowe		512 000,00	1 031 500,00	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		1 031 495,32	859 449,40	
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>		62 497,70	120 510,56	
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		62 497,70	120 510,56	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		128 128,06	7 617,50	
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>		190 625,76	128 128,06	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				



# Dodatkowe informacje i objaśnienia

POLSKA GRUPA MILITARNA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
<b>A.</b>	Zysk (strata) brutto za dany rok	-956 696,56	—	-222 233,08	—
<b>B.</b>	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00	0,00	1 649,28	0,00
<b>C.</b>	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	26 350,00	0,00	0,00	0,00
	pdst. prawna: Art. poz. pkt. lit.	(informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)			
1)	naliczone odsetki ustawa o CIT	12	4	2	
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł):	26 350,00	0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	
<b>D.</b>	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.</b>	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *, w tym:	662 610,92	0,00	20 217,15	0,00
	pdst. prawna: Art. poz. pkt. lit.	(informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)			
1)	odpisy aktualizujące - ustawa o CIT	16	1	26	a
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł):	646 118,82	0,00	0,00	0,00
		16 492,10		20 217,15	
<b>F.</b>	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	12 216,15	0,00	12 851,00	0,00
<b>G.</b>	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	12 851,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	-321 070,49	—	-190 814,21	—
<b>H.</b>	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-3 080,00	0,00	0,00	0,00
<b>J.</b>	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-324 150,00	—	-190 814,00	—
<b>K.</b>	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

\* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

informacja dodatkowa

Załącznik:



informacja dodatkowa PGM 2023.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

POLSKA GRUPA MILITARNA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

[Yellow bar]

[Yellow bar]

Załącznik:

[Yellow bar]

Załącznik:

[Yellow bar]

Załącznik:

[Yellow bar]

Załącznik:

[Yellow bar]

Załącznik:

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Objasnienia do bilansu

#### 1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	176 834,59	0,00	0,00	176 834,59
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	3 080,00	0,00	3 080,00
- nabycie	0,00	0,00	3 080,00	0,00	3 080,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	176 834,59	3 080,00	0,00	179 914,59
Umorzenie na początek okresu	0,00	169 024,69	0,00	0,00	169 024,69
Zwiększenia	0,00	7 809,90	10,26	0,00	7 820,16
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	176 834,59	10,26	0,00	176 844,85
Wartość netto na początek okresu	0,00	7 809,90	0,00	0,00	7 809,90
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	3 069,74	0,00	3 069,74

#### 1.2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	16 798,92	0,00	0,00	16 798,92
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	16 798,92	0,00	0,00	16 798,92
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	14 632,32	0,00	0,00	14 632,32
Zwiększenia	0,00	0,00	2 166,60	0,00	0,00	2 166,60
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	16 798,92	0,00	0,00	16 798,92
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	2 166,60	0,00	0,00	2 166,60
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Nie dotyczy

#### 1.4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie dotyczy

#### 1.5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

#### 1.6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

#### 1.7. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

#### 1.8. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

### 1.9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Udzielone pożyczki	Udziały lub akcje	Razem
Wartość na początek okresu	0,00	495 000,00	495 000,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	2 294 500,00	2 294 500,00
– nabycie	0,00	2 294 500,00	2 294 500,00
– aport	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00
– aport	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00
Wartość na koniec okresu	0,00	2 789 500,00	2 789 500,00

### 1.10. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy

### 1.11. Struktura własności kapitału podstawowego

Dane na dzień sprawozdawczy

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Marek Tomkiewicz	2 260 069,00	226 006,90	21%
Małgorzata Górską	803 570,00	80 357,00	8%
Heros Sp. z o.o.	723 000,00	72 300,00	7%
Dariusz Cisak	612 791,00	61 279,10	6%
Cezary Kucharski	529 070,00	52 907,00	5%
pozostali	5 650 726,00	565 072,60	53%
suma	10 579 226,00	1 057 922,60	95%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

### 1.12. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale

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

Strata spółki zostanie pokryta zyskiem przyszłych okresów.

### 1.14. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
<b>Rezerwy długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Rezerwy krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 1.15. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	0,00	23 487,84	0,00	0,00	23 487,84
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	23 487,84	0,00	0,00	23 487,84

### 1.16. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Nie dotyczy

### 1.17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły rozliczeń	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Czynne rozliczenia międzyokresowe	968,72	0,00
Pozostałe RMK (abonamenty, subskrypcje itp.)	968,72	0,00
Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
Aktywa z tyt odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

**1.18. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

Nie dotyczy

**1.19. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**

Nie dotyczy

**1.20. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy

**1.21. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

## 2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

**2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż usług	0,00	0%
sprzedaż towarów	182 149,18	100%
<b>RAZEM</b>	<b>182 149,18</b>	<b>100%</b>

Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	182 149,18	100%
eksport	0,00	0%
<b>RAZEM</b>	<b>182 149,18</b>	<b>100%</b>

**2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Nie dotyczy

**2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary
Wstrzymanie projektów	0,00	258 925,25	0,00	0,00
Utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przyczyny	0,00	0,00	138 770,03	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>258 925,25</b>	<b>138 770,03</b>	<b>0,00</b>

**2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Nie dotyczy

**2.5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem**

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania zostały zaprezentowane dodatkowych informacjach zawartych w części sprawozdawczej

**2.6. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

**2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Nie dotyczy

**2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Nie dotyczy

**2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska**

Nie dotyczy

**2.10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

**2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności**

Nie dotyczy

**2.13. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

Nie dotyczy

## 3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

**3.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią - uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych - wyjaśnienie ich przyczyn**

Zmiana środków pieniężnych obejmuje zmianę bilansową

## 4. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

### 4.1. Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Nazwa waluty	Kod waluty	data kursu	rodzaj kursu	przyjęty kurs
euro	EUR	2023.12.29	NBP	4,3480
dolar amerykański	USD	2023.12.29	NBP	3,9350

## 5. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

### 5.1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

Nie dotyczy

### 5.2. Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, członkami zarządu oraz innymi osobami

Nie dotyczy

### 5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Nie dotyczy

### 5.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	obciążające koszty	obciążające zysk
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	118 859,45	0,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	39 053,68	0,00

### 5.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

Nie dotyczy

### 5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	11 000,00
obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8 000,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>11 000,00</b>

## 6. Zdarzenia po dniu bilansowym, błędy lat ubiegłych oraz zmiany polityki rachunkowości

### 6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy

### 6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

### 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

### 6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrot.

Nie dotyczy

## 7. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

### 7.1. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Nie dotyczy

### 7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Jednostka wynajmowała powierzchnię biurową jednostkom zależnym za łączną kwotę 29.612 zł

Jednostka nabyła weksle od jednostki zależnej Tech Robotics za 292.000 zł

Jednostka zależna nabyła od jednostki weksle na kwotę 95.000 zł, dokonała częściowej spłaty 10.000 zł

Jednostka wpłaciła zaliczkę na podwyższenie kapitału spółki zależnej Tech Robotics 230.000 zł

Jednostka wykazuje następujące salda z jednostkami powiązanymi na dzień bilansowy:

pozycja	saldo
weksle - Fabryka Aminucji Pocisk S.A.	-85 000,00
weksle Tech Robotics	306 143,00
należności z tytułu dostaw i usług Tech Robotics	21 880,14
kaucja na najem lokalu - Tech Robotics	-1 875,00
zaliczka na podwyższenie kapitału Tech Robotics	230 000,00

**7.3. Spółki w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym**

Nie dotyczy

**7.4. Informacje dodatkowe w przypadku jednostek, które nie sporządzają skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie zwolnień lub wyłączeń**

Nie dotyczy

**7.5. Informacje o:**

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

Nie dotyczy

## **8. Połączenie jednostki z inną jednostką**

**8.1. Informacje o połączeniu spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

Nie dotyczy

## **9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności**

**9.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, a także wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane**

Nie dotyczy

**9.2. Zdarzenia lub koliczności stanowiące zagrożenie zewnętrzne dla działalności jednostki**

W pierwszych miesiącach 2022 r. wybuchł konflikt rosyjsko-ukraiński. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2023, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja wciąż ulega zmianie i nie można przewidzieć przyszłych skutków konfliktu na koniunkturę w branży oraz sytuację finansową w Polsce i na świecie. Do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub realizację umów.

Ryzyko wystąpienia globalnych pandemii i zdarzeń losowych

W dniu 1 lipca 2023 r. na terenie Polski zniesiony został stan zagrożenia epidemicznego spowodowany zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. Zarząd Spółki w trakcie trwania pandemii na bieżąco monitorował rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 i jego wpływu na działalność Spółki. Zarząd zaznacza, że pomimo zakończenia stanu zagrożenia epidemicznego nadal kontynuuje monitorowanie czynników globalnych, które mogłyby wskazywać na kolejne, potencjalnie niebezpieczne zdarzenia mogące negatywnie wpłynąć na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki. Jednocześnie zaznaczyć należy, że w trakcie pandemii COVID-19 Emitent nie odnotowywał istotnych skutków związanych z jej wpływem na swoją bieżącą działalność. Niemniej, Zarząd przykłada także uwagę do czynników mogących wskazywać na zdarzenia losowe o charakterze innym, niż pandemiczny, których potencjalnymi skutkami mogłyby być m.in. przerwy w dostawach lub globalnych łańcuchach logistycznych. Na moment obecny Zarząd nie identyfikuje zagrożeń dla działalności Spółki wynikających ze zdarzeń losowych.

## **10. Pozostałe informacje i objaśnienia**

**10.1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy

**10.2. Pozostałe informacje**

Obligatoryjne informacje dodatkowe określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zmianami), które nie zostały zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu, nie dotyczą Jednostki.

**10.3. Identyfikacja osób podpisujących sprawozdanie finansowe**

Sprawozdanie zostało podpisane przez:

*Radomir Woźniak*

*Agnieszka Jaroniec*

<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.</b>	
<b>W zakresie ewidencji środków trwałych</b>	Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.
<b>W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych</b>	Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych.
<b>W zakresie ewidencji inwestycji</b>	Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej. Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.
<b>W zakresie wyceny produkcji w toku</b>	Stan produkcji w toku wyceniana jest wg kosztu jej wytworzenia uwzględniając art. 28 ust.3 Ustawy o Rachunkowości, czyli koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.



<b>W zakresie ewidencji należności i zobowiązań</b>	Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
<b>W zakresie rozliczeń międzyokresowych</b>	Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów kiedy dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych (art.39 ust. 3 ustawy o rachunkowości). Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują te wydatki, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale są uznane za koszt w przyszłym okresie rozliczeniowym, ponieważ dopiero wtedy Jednostka uzyska z nich korzyści ekonomiczne.
<b>W zakresie ewidencji towarów i materiałów</b>	Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w magazynie oraz są one objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się zgodnie z art 34 ust 2 ustawy o rachunkowości.
<b>Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową.</b>	nie dotyczy
<b>Inne</b>	Rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia.