

# sprawozdanie finansowe

dla:

MILISYSTEM SPÓŁKA AKCYJNA

za okres:

2023.01.01

-

2023.12.31

Data sporządzenia:

2024.05.29

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki MILISYSTEM SPÓŁKA AKCYJNA

## Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Ludwika Zamenhofa  
Nr domu 5 Nr lokalu 6B  
Miejscowość Warszawa  
Pocztą Warszawa Kod pocztowy 00-165 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 2540Z

## Identyfikator podmiotu:

numer NIP 7811864169  
numer KRS 0000449009 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:

Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjętych zasad polityki rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariantcie kalkulacyjnym, to oznacza, że sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, odejmowane są koszty wytworzenia sprzedanych produktów, wartość sprzedanych towarów i materiałów, jak też całość kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu. 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:

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, ustalenia 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

---

---

---

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

<b>Aktywa</b>		Stan na:	<b>2023.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		266 666,00	649 424,24	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		0,00	0,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		149 241,76	0,00	
1	Środki trwałe		149 241,76	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		19 663,47	0,00	
d)	środki transportu		118 829,76	0,00	
e)	inne środki trwałe		10 748,53	0,00	
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		0,00	557 000,00	
1	Od jednostek powiązanych		0,00	557 000,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		117 424,24	92 424,24	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		117 424,24	92 424,24	
a)	w jednostkach powiązanych		117 424,24	92 424,24	
1)	udziały lub akcje		117 424,24	92 424,24	
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	Przekszt. 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	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	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	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		6 729 303,59	1 398 973,75	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		149 384,44	0,00	
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku				
3	Produkty gotowe				
4	Towary		13 408,83	0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi		135 975,61	0,00	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		1 241 013,77	900 160,87	
1	Należności od jednostek powiązanych		569 300,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		12 300,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy		12 300,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne		557 000,00	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		671 713,77	900 160,87	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		121 007,40	246 000,00	
	1) do 12 miesięcy		121 007,40	246 000,00	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		101 168,46	3 220,00	
c)	inne		449 537,91	650 940,87	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		5 338 369,37	498 812,88	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 338 369,37	498 812,88	
a)	w jednostkach powiązanych		496 613,53	459 252,05	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		496 613,53	459 252,05	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 841 755,84	39 560,83	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 841 755,84	39 560,83	
	2) inne środki pieniężne				
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		536,01	0,00	
	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>6 995 969,59</b>	<b>2 048 397,99</b>	

# Bilans

MILISYSTEM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych



<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>		2 322 343,31	282 130,67	
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		1 100 000,00	1 100 000,00	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		730 395,99	730 395,99	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
	– 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				
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>				
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne				
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:</b>		-1 548 265,32	-1 710 867,06	
	– 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>		2 040 212,64	162 601,74	
<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>		4 673 626,28	1 766 267,32	
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		841 680,64	0,00	
<b>1</b>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
<b>2</b>	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
<b>3</b>	Pozostałe rezerwy		841 680,64	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		841 680,64	0,00	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		56 428,18	0,00	
<b>1</b>	Wobec jednostek powiązanych				
<b>2</b>	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
<b>3</b>	Wobec pozostałych jednostek		56 428,18	0,00	
	a) kredyty i pożyczki				
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
	c) inne zobowiązania finansowe		56 428,18	0,00	
	d) zobowiązania wekslowe				

# Bilans

MILISYSTEM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

e) inne			
---------	--	--	--

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	2023.12.31	2022.12.31	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		3 775 517,46	1 766 267,32	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		1 447 251,64	98 400,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 447 204,64	98 400,00	
	1) do 12 miesięcy		1 447 204,64	98 400,00	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne		47,00	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		0,00	0,00	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 328 265,82	1 667 867,32	
a)	kredyty i pożyczki		0,00	1 620 349,75	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		11 965,00	0,00	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		694 876,87	35 810,84	
	1) do 12 miesięcy		694 876,87	35 810,84	
	2) 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		1 561 902,74	3 929,35	
h)	z tytułu wynagrodzeń		31 393,36	6 092,28	
i)	inne		28 127,85	1 685,10	
4	Fundusze specjalne				
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	0,00	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe				
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>			<b>6 995 969,59</b>	<b>2 048 397,99</b>	

# Rachunek zysków i strat

MILISYSTEM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant kalkulacyjny		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		17 408 141,68	303 200,00	
	– od jednostek powiązanych		20 000,00	20 000,00	
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		99 593,49	134 000,00	
<b>II</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		17 308 548,19	169 200,00	
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		11 947 179,60	169 200,00	
	– jednostkom powiązanym				
<b>I</b>	<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>		0,00	10 000,00	
<b>II</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		11 947 179,60	159 200,00	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>		5 460 962,08	134 000,00	
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		0,00	0,00	
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		2 587 909,45	188 729,76	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>		2 873 052,63	-54 729,76	
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		3,70	1 659,17	
<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>		3,70	1 659,17	
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		36 785,68	1,19	
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>				
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>				
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		36 785,68	1,19	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>		2 836 270,65	-53 071,78	
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>		37 436,94	301 676,29	
<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>		37 436,94	9 252,05	
	– od jednostek powiązanych		37 361,48	9 252,05	

# Rachunek zysków i strat

MILISYSTEM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant kalkulacyjny, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	292 424,24	
	– w jednostkach powiązanych		0,00	292 424,24	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne				
K	Koszty finansowe		344 105,95	30 441,77	
I	Odsetki, w tym:		226 058,20	30 405,33	
	– dla jednostek powiązanych				
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		117 000,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	
IV	Inne		1 047,75	36,44	
L	Zysk (strata) brutto (I+J–K)		2 529 601,64	218 162,74	
M	Podatek dochodowy		489 389,00	55 561,00	
	– w tym podatek odroczony:				
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
O	Zysk (strata) netto (L–M–N)		2 040 212,64	162 601,74	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

MILISYSTEM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych / wszystkie 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>		282 130,67	119 528,93	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
<b>Ia</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		282 130,67	119 528,93	
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		1 100 000,00	1 100 000,00	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		1 100 000,00	1 100 000,00	
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		730 395,99	730 395,99	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
	– podziału zysku (ustawowo)				
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycia straty				
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		730 395,99	730 395,99	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

MILISYSTEM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych / wszystkie 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	
	– aktualizacji wartości godziwej		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>		0,00	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00	
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		-1 548 265,32	-1 710 867,06	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

MILISYSTEM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych / wszystkie 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	
	–				
	–				
	–				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		1 548 265,32	1 710 867,06	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 548 265,32	1 710 867,06	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		1 548 265,32	1 710 867,06	
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 548 265,32	-1 710 867,06	
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>		2 040 212,64	162 601,74	
a)	zysk netto		2 040 212,64	162 601,74	
b)	strata netto		0,00	0,00	
c)	odpisy z zysku				
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		2 322 343,31	282 130,67	
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		2 322 343,31	282 130,67	



# Rachunek przepływów

MILISYSTEM 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>		2 040 212,64	162 601,74	
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>		3 724 941,95	-1 511 191,54	
1	Amortyzacja		3 016,20	0,00	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		188 577,88	21 097,70	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		117 000,00	-292 424,24	
5	Zmiana stanu rezerw		841 680,64	0,00	
6	Zmiana stanu zapasów		-149 384,44	0,00	
7	Zmiana stanu należności		-340 852,90	-1 385 060,53	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		3 617 634,89	145 112,57	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-536,01	82,96	
10	Inne korekty		-552 194,31	0,00	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>		5 765 154,59	-1 348 589,80	
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		537 242,00	301 731,62	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych, w tym:		537 242,00	300 000,00	
a)	w jednostkach powiązanych		4 242,00	300 000,00	
b)	w pozostałych jednostkach		533 000,00	0,00	
	1) zbycie aktywów finansowych		533 000,00	0,00	
	2) dywidendy i udziały w zyskach				
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	4) odsetki				
	5) inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne		0,00	1 731,62	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		210 912,47	550 000,00	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		33 428,20	0,00	

# Rachunek przepływów

MILISYSTEM 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:		177 484,27	100 000,00	
a)	w jednostkach powiązanych		177 484,27	100 000,00	
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne		0,00	450 000,00	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		326 329,53	-248 268,38	
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		2 750 000,00	1 590 000,00	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2	Kredyty i pożyczki		2 750 000,00	1 590 000,00	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe				
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		4 596 289,11	0,00	
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		4 340 000,00	0,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8	Odsetki		256 289,11	0,00	
9	Inne wydatki finansowe				
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		-1 846 289,11	1 590 000,00	
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>		4 245 195,01	-6 858,18	
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		4 245 195,01	-6 858,18	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		39 560,83	46 419,01	
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>		4 284 755,84	39 560,83	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

MILISYSTEM 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:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	2 529 601,64	—	218 162,74	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	30 349,75		9 252,05	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	37 361,48		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	74 442,48		129 109,53	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	874 785,07		8 000,00	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	3 411 117,96	—	346 020,22	—
H.	Strata z lat ubiegłych	816 411,56		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-135 975,61		0,00	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 458 731,00	—	346 020,00	—
K.	Podatek dochodowy	489 389,00	—	55 561,00	—

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

Załączniki i objaśnienia:

polityka rachunkowości

Załącznik:



polityka.pdf

informacja dodatkowa

Załącznik:



informacja dodatkowa  
Milisystem 2023.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

MILISYSTEM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

---

---

---

Załącznik:

---

---

Załącznik:

---

---

Załącznik:

---

---

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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	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
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
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	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
- 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
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	20 529,97	118 829,76	12 898,23	152 257,96
- nabycie	0,00	0,00	20 529,97	118 829,76	0,00	139 359,73
- 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
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 529,97</b>	<b>118 829,76</b>	<b>12 898,23</b>	<b>152 257,96</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	866,50	0,00	2 149,70	3 016,20
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
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>866,50</b>	<b>0,00</b>	<b>2 149,70</b>	<b>3 016,20</b>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 663,47</b>	<b>118 829,76</b>	<b>10 748,53</b>	<b>149 241,76</b>

#### 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

#### 1.5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

#### 1.6. 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

**1.7. 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

**1.8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych**

Wyszczególnienie	Udzielone pożyczki	Udziały lub akcje	Razem
Wartość na początek okresu	0,00	92 424,24	92 424,24
Zwiększenia, w tym:	0,00	25 000,00	25 000,00
- nabycie	0,00	25 000,00	25 000,00
- 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	117 424,24	117 424,24

Jednostka dnia 05.12.2023 nabyła 50% udziałów spółki GGO Defence Sp. z o.o. za cenę 25 000,00 zł

**1.9. 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

**1.10. Struktura własności kapitału podstawowego**

Dane na dzień podpisania sprawozdania

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Ragnar Trade sp. z o.o.	3 395 954,00	339 595,40	31%
PC Guard S.A.	3 000 000,00	300 000,00	27%
Centurion Finance ASI S.A.	1 653 023,00	165 302,30	15%
Łanoszka Adam	558 088,00	55 808,80	5%
Błaszczkowski Jakub	550 000,00	55 000,00	5%
Pozostali	1 842 935,00	184 293,50	17%
suma	11 000 000,00	1 100 000,00	100%
wartość jednego udziału/akcji		0,10	

**1.11. 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

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

Zysk spółki zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.

**1.13. 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	841 680,64	0,00	0,00	841 680,64
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	841 680,64	0,00	0,00	841 680,64
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	0,00	841 680,64	0,00	0,00	841 680,64

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

W bieżącym roku nie stwierdzono konieczności dokonania odpisów aktualizujących wartość należności

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

Nie dotyczy

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	do 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z emisji papierów dłużnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	56 428,18	0,00	0,00	56 428,18
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>56 428,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56 428,18</b>

**1.16. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Tytuły rozliczeń	Krótkoterminowe 2023	Długoterminowe 2023	Krótkoterminowe 2022	Długoterminowe 2022
Czynne rozliczenia międzyokresowe	536,01	0,00	0,00	0,00
Czynsze, prenumeraty	359,16	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenie mienia	176,85	0,00	0,00	0,00
Biernie rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
pozycja nie występuje	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

**1.19. 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

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

Wyszczególnienie	Kwota 2023	Kwota 2022
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	287 070,92	63,48
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	0,00

**1.21. Informacja o pożyczkach wykazywanych jako inwestycje krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	pożyczki udzielone jednostkom powiazanym	pożyczki udzielone jednostkom pozostałym	Razem
Wartość na początek okresu	459 252,05	0,00	459 252,05
Zwiększenia, w tym:	214 845,75	0,00	214 845,75
- udzielenie pożyczek	177 484,27	0,00	177 484,27
- naliczenie odsetek	37 361,48	0,00	37 361,48
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	177 484,27	0,00	177 484,27
- spłata udzielonych pożyczek	177 484,27	0,00	177 484,27
- 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	496 613,53	0,00	496 613,53

30.04.2024 r. dokonano kompensaty pożyczek z zobowiązaniami na kwotę 208 555,92 zł

## 2. Objaśnienia 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	99 593,49	1%
sprzedaż towarów	17 308 548,19	99%
<b>RAZEM</b>	<b>17 408 141,68</b>	<b>100%</b>

  

Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	17 408 141,68	100%
eksport	0,00	0%
<b>RAZEM</b>	<b>17 408 141,68</b>	<b>100%</b>

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

Nie dotyczy

**2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

W bieżącym roku nie stwierdzono konieczności dokonania odpisu aktualizującego zapasy

**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 wariantie kalkulacyjnym

Wyszczególnienie	Kwota 2023	Kwota 2022
amortyzacja	3 016,20	0,00
zużycie materiałów i energii	144 478,05	1 915,22
usługi obce	2 155 162,96	165 389,66
podatki i opłaty	20 729,30	4 424,04
wynagrodzenia	218 910,22	11 251,81
ubezpieczenia i inne świadczenia	19 648,78	5 150,52
świadczenia na rzecz pracowników	12 034,10	0,00
pozostałe koszty rodzajowe	13 929,84	598,51
<b>RAZEM</b>	<b>2 587 909,45</b>	<b>188 729,76</b>
koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

## 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

Jednostka nie zatrudnia pracowników, wykazane w sprawozdaniu wynagrodzenia dotyczą członków zarządu, rady nadzorczej oraz osób pracujących na podstawie umów cywilnoprawnych

### 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	68 291,75	0,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	4 000,00	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 sprawozdania finansowego	15 000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>15 000,00</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

W dniu 13 marca 2024 r. została zawarta przedwstępna umowa zakupu 20 udziałów w spółce Milisystem sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, stanowiących 5% udziału w kapitale zakładowym Spółki, za kwotę 340 000 złotych.  
Końcowa umowa sprzedaży zawarta zostanie w terminie do 12 października 2024 roku pod warunkiem nieskorzystania przez pozostałych wspólników Spółki z przysługującego im prawa pierwszeństwa odkupu udziałów.

W dniu 8 maja 2024 r. Zarząd Spółki udzielił poręczenia pożyczki zawartej przez Sunway Network S.A. z siedzibą w Warszawie z Prymus S.A. z siedzibą w Tychach na kwotę 1.500.000,00 zł. Poręczenie zostało udzielone do kwoty 1.617.000,00 zł za wszystkie zobowiązania pożyczkobiorcy z tytułu pożyczki. Spółka odpowiada solidarnie z pożyczkobiorcą. Poręczenie zostało udzielone do dnia 31 grudnia 2025 r.

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

Spółka dokonała następujących transakcji z jednostkami powiązanymi:

Nazwa spółki	Rodzaj transakcji	Kwota 2023	Kwota 2022
Milisystem Sp. z o.o.	udzielenie pożyczki	- zł	450 000,00 zł
Milisystem Sp. z o.o.	poręczenie pożyczki	- zł	557 000,00 zł
Milisystem Sp. z o.o.	trenażer strzelecki- sprzedaż	- zł	20 000,00 zł
Milisystem Sp. z o.o.	opłata dystrybucyjna- sprzedaż	20 000,00 zł	- zł
Milisystem Sp. z o.o.	trenażer strzelecki - zakup	1 885 130,00 zł	159 200,00 zł
Milisystem Sp. z o.o.	linia pożyczkowa	173 242,27 zł	0,00 zł
Milisystem Sp. z o.o.	licencja trenażera-zakup	- zł	10 000,00 zł
Milisystem Sp. z o.o.	zapłata za fakturę	47,00 zł	0,00 zł

Na dzień bilansowy Spółka wykazywała następujące salda z podmiotami powiązanymi:

Nazwa i siedziba spółki	Saldo z tyt.	Kwota 2023	Kwota 2022
Milisystem Sp. z o.o.	udzielenie pożyczki	492 752,03 zł	459 252,05 zł
Milisystem Sp. z o.o.	poręczenie pożyczki	557 000,00 zł	557 000,00 zł
Milisystem Sp. z o.o.	linia pożyczkowa	3 861,50 zł	0,00 zł
Milisystem Sp. z o.o.	opłata dystrybucyjna- sprzedaż	12 300,00 zł	0,00 zł
Milisystem Sp. z o.o.	trenażer strzelecki - zakup	1 447 204,64 zł	98 400,00 zł
Milisystem Sp. z o.o.	zapłata za fakturę	47,00 zł	0,00 zł

W dniu 30.04.2024 r. jednostka dokonała kompensaty wzajemnych należności i zobowiązań ze spółką zależną Milisystem Sp. z o.o. na kwotę 765 555,92 zł

7.3. Informacja o należnościach długoterminowych z jednostkami

Nazwa i siedziba spółki	Saldo z tyt.	Kwota 2022	Kwota 2021
Milisystem Sp. z o.o.	poręczenie pożyczki	557 000,00 zł	0,00 zł

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

Nazwa i siedziba spółki	Procent udziałów	Stopień w zarząd.
Milisystem Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	61%	61%
GGO Defence sp. z o.o.	50%	50%

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

Nie dotyczy

## 7.6. 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

**Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie jako jednostka dominująca**

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na niższym 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 sporządzenia 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

#### Ryzyko wojny w Ukrainie

W dniu 24 lutego 2022r. rozpoczął się konflikt militarny pomiędzy Rosją i Ukrainą, w wyniku którego kraje Unii Europejskiej, USA oraz kilka innych krajów nałożyły na Rosję i rosyjskie podmioty sankcje finansowe oraz sankcje związane z przepływem towarów i usług. Konflikt militarny na terenie Ukrainy trwa i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie można przewidzieć terminu jego zakończenia. Spółka nie prowadzi bezpośrednio ani pośrednio działalności na terytorium Ukrainy i terytorium Rosji, oraz nie zawierała żadnych transakcji ze spółkami rosyjskimi.

#### Ryzyko związane z realizacją celów strategicznych Spółki

Spółka jest narażona na wpływ wielu nieprzewidywalnych czynników zewnętrznych niezależnych od kierownictwa, w związku z tym, przychody generowane w przyszłości przez Spółkę zależą od zdolności do skutecznej realizacji opracowanej długoterminowej strategii. Działania Spółki, które okazały się niefortunne w wyniku złej oceny otoczenia bądź nieumiejętnego dostosowania się do zmiennych warunków panujących w branży, mogą mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansowo-majątkową oraz na wyniki Spółki. By ograniczyć te ryzyka Zarząd Spółki na bieżąco analizuje czynniki mogące przeszkodzić w prawidłowej realizacji strategii.

#### Ryzyko związane z procesem pozyskiwania nowych klientów

Działalność Spółki skupia się w głównej mierze na dystrybucji produktu spółki zależnej Milisystem sp. z o.o. Obrona strategia sprzedaży skupia się na sektorze publicznym, gdzie decyzja zakupowa jest oparta o Prawo Zamówień Publicznych oraz wewnętrzne regulaminy zakupowe zamawiających. Nie ma pewności, że Spółka w przyszłości będzie w stanie pozyskiwać nowe zamówienia, których realizacja zapewni osiągnięcie satysfakcjonującego poziomu przychodów. Wystąpienie takich okoliczności może negatywnie wpłynąć na działalność i sytuację finansową Spółki, osiągnięte przez nią wyniki finansowe oraz perspektywy rozwoju. W opinii Zarządu, w prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej istnieje ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie zamówień. Podmiot prowadzi wiele niezależnych zamówień. Realizacja zadania w terminie lub nieterminowe wykonanie zadania jest efektem oddziaływania wielu czynników zależnych i niezależnych od Spółki.

Wobec powyższego, istnieje ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie zleceń. Skutkami materializacji tego ryzyka mogą być kary umowne, utrata zaufania Klientów i pogorszenie wizerunku Spółki.

#### Ryzyko osłabienia koniunktury w branży Spółki

Podmiot działa głównie w szeroko rozumianej branży militarnej. Zmiany w otoczeniu prawnym mogą spowodować zmniejszenie zapotrzebowania na oferowany produkt, co może skutkować zmniejszeniem ilości zleceń lub ograniczeniem realizacji poszczególnych inwestycji przez zleceniodawców Spółki. Takie okoliczności mogą spowodować, że Emitent nie osiągnie zakładanych wyników finansowych. Spółka wciąż pracuje nad rozbudowywaniem swojej oferty dla potencjalnych klientów, by móc amortyzować ewentualne niekorzystne wahania koniunktury w sprzedaży głównego produktu.

#### Ryzyko utraty zaufania odbiorców Spółki

Ze względu na specjalistyczny produkt oferowany przez Emitenta oraz na możliwie długi termin realizacji poszczególnych zamówień wynikający z wielu czynników - może nastąpić utrata zaufania potencjalnych klientów spowodowana niedotrzymaniem terminów umownych oraz wadami fabrycznymi produktu. Efektem utraty zaufania odbiorców może być zmniejszenie przychodów ze sprzedaży, a w konsekwencji pogorszenie wyniku finansowego.

## 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. Zmiana nazwy spółki

Nie dotyczy

### 10.3. 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

Opisano w załączniku o nazwie "polityka rachunkowości"

### 10.4. 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.

### 10.5. Identyfikacja osób podpisujących sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie zostało podpisane przez:

Jan Kempara

Agnieszka Jaroniec

**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.**

<p>W zakresie ewidencji środków trwałych</p>	<p>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 użytkowania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do użytkowania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.</p>
<p>W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 10.000,00 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.</p>

<p>W zakresie ewidencji inwestycji</p>	<p>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.</p>
<p>W zakresie ewidencji należności i zobowiązań</p>	<p>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.</p>

<p>W zakresie ewidencji towarów i materiałów</p>	<p>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.</p>
<p>Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową.</p>	<p>Nie dotyczy.</p>
<p>W zakresie ewidencji produkcji w toku.</p>	<p>Produkcja w toku w ciągu roku wyceniana jest według ceny nabycia usług na daną produkcję oraz wartości wynagrodzenia za umowy o dzieło dotyczące produkcji danego projektu.</p>