

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		Aktualizacja	przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	1 095 814,06		-		-		35 960,10		35 960,10	1 059 853,96
INNE ŚRODKI TRWAŁE	4 186,18		-		-				-	4 186,18
Razem	1 100 000,24	-	-	-	-	-	35 960,10	-	35 960,10	1 064 040,14

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
1 021 391,13		19 679,77		19 679,77	35 960,10	1 005 110,62		
4 186,18				-		4 186,18		
1 025 577,31	-	19 679,59	-	19 679,59	35 960,10	1 009 296,98	-	-

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
INNE WNIP	911 464,08		18 400,10		18 400,10		620 570,78		620 570,78	309 293,40
K. ZAKOŃ. PRAC ROZW.	15 384 767,88		11 114 585,57		11 114 585,57		10 581 229,17		10 581 229,17	15 918 124,28
Razem	16 296 231,96	-	11 132 985,67	-	11 132 985,67	-	11 201 799,95	-	11 201 799,95	16 227 417,68

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
911 464,08		3 833,35		3 833,35	620 570,78	294 726,65	-	14 566,75
11 770 105,00		3 419 074,39		3 419 074,39	10 581 229,17	4 607 950,22	3 614 662,88	11 310 174,06
12 681 569,08	-	3 422 907,74	-	3 422 907,74	11 201 799,95	4 902 676,87	3 614 662,88	11 324 740,81

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w obrębie długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie wystąpiły.

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
1	2	3	4	5
CHG2 cz.1	4 803 538,71	2 774 043,60	3 lata	Do czasu premiery
CHG2 cz.2	11 114 585,57	1 833 906,62	3 lata	Do czasu premiery

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie wystąpiły środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo).

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Spółka nie posiada papierów wartościowych i praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Odpisy aktualizujące wartości należności z tytułu udzielonych pożyczek	125 777,00	5 535,00	-	0,00	131 312,00
Odpisy aktualizujące wartości należności z tytułu dostaw i usług	6 633 443,97		3 689 562,51	0,00	2 943 881,46
Razem	6 759 220,97	5 535,00	3 689 562,51	0,00	3 075 193,46

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego

Wyszczególnienie	Akcje									Ogółem
	Seria A	Seria B	Seria C	Seria D	Seria E	Seria F	Seria G	Seria H	Seria I	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartość nominalna jednej akcji	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
2. Wartość emisyjna jednej akcji	0,10	0,10	0,10	1,60	1,60	8,00	15,00	7,00	20,00	
3. Ilość akcji w emisji (serii)	1 385 000	350 000	225 000	450 000	1 350 000	1 000 000	150 000	1 300 000	213 478	6 423 478
4. Podział akcji z danej serii										
– uprzywilejowane (szt.)		-	-							0,00
– zwykłe (szt.)	1 385 000	350 000	225 000	450 000	1 350 000	1 000 000	150 000	1 300 000	213 478	6 423 478
5. Podział akcji z danej serii										
– imienne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– na okaziciela	1 385 000	350 000	225 000	450 000	1 350 000	1 000 000	150 000	1 300 000	213 478	6 423 478
6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji										
– w zakresie praw głosu (szt.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– w zakresie dywidendy (szt.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– pozostałe (szt.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Wartość nominalna serii	138 500,00	35 000,00	22 500,00	45 000,00	135 000,00	100 000,00	15 000,00	130 000,00	21 347,80	642 347,80
8. Sposób pokrycia akcji										
– gotówka	138 500,00	35 000,00	22 500,00	45 000,00	135 000,00	100 000,00	15 000,00	130 000,00	21 347,80	642 347,80
– aport										-

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Wszelkie zmiany w kapitałach spółki przedstawia zestawienie zmian w kapitale własnym.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Nota 16 Propozycja pokrycia straty z lat ubiegłych

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	10 570 713,38
2. Strata netto za rok obrotowy	0,00
3. Razem strata do pokrycia	10 570 713,38
4. Proponowane źródła pokrycia straty	
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– Zysk netto za rok obrotowy	2 419 928,16
5. Niepokryta strata	8 150 785,22

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe						
– na świadczenia emerytalne i podobne						
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe						
– na świadczenia emerytalne i podobne						
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty	13 750,00	13 750,00	13 750,00		13 750,00	13 750,00
Razem	13 750,00	13 750,00	13 750,00		13 750,00	13 750,00

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat

Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług									-	-
– inne									-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług									-	-
– inne									-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 343 085,64	8 692 090,92	-	-	-	-	-	-	1 343 085,64	8 692 090,92
– kredyty i pożyczki	-	7 306 091,34							-	7 306 091,34
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									-	-
– inne zobowiązania finansowe									-	-
– z tytułu dostaw i usług	485 119,29	673 840,92							485 119,29	673 840,92
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									-	-
– zobowiązania wekslowe									-	-
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	205 628,16	189 473,75							205 628,16	189 473,75
– z tytułu wynagrodzeń	652 338,19	522 684,91							652 338,19	522 684,91
– inne									-	-
Razem	1 343 085 64	8 692 090,92	-	-	-	-	-	-	1 343 085 64	8 692 090,92

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel		873 848,18						873 848,18
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem		873 848,18						873 848,18

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	100 639,61	30 107,78	227,42	122 516,98
• ABONAMENTY, UBEZPIECZENIE SIEDZIBY	8 002,99	5 659,50	8 002,99	5 659,50
• KOSZTY PRENUMERATY. HOME	0,00	2 420,29	0,00	2 420,29
• LICENCJE WD	8 307,21	15 602,94	8 307,21	7 295,73
• LICENCJE CHG2	84 329,41	107 141,46	84 329,41	107 141,46
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	783 930,59	499 121,11	783 930,59	499 121,11
• PRZYCHODY NIEFAKTUROWANE	783 930,59	499 121,11	783 930,59	499 121,11

W spółce nie występują rozliczenia międzyokresowe przychodów.

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

W spółce nie występują składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji.

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych								
- udzielone gwarancje i poręczenia								
- kaucje i wadia								
- indos weksli								
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
- nieznanne roszczenia wierzycieli								
- inne								
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych								
- udzielone gwarancje i poręczenia								
- kaucje i wadia								
- indos weksli	0	873 848,18 PLN					873 848,18 PLN	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
- nieuznane roszczenia wierzycieli								
- ZABEZPIECZENIE art. 777	0	2 017 019,18 PLN					2 017 019,18 PLN	
	0	1 033 284,34 EUR					1 033 284,34 EUR	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń								
Razem	0	2 890 867,36 PLN					2 890 867,36 PLN	
	0	1 033 284,34 EUR					1 033 284,34 EUR	

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału

(funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego:

Nie wystąpiły składniki aktywów i pasywów będących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

Spółka nie jest podatnikiem opodatkowanym ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62)

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 10 318,95 PLN

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług. (obowiązuje od 1.03.2020 r.)

Nie występują akcje obejmowane przez akcjonariuszy w zamian za wkłady niepieniężne.

20) informację, że do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

Firma nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Nota 30 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	-	-	-	-	-	-
- wyrób		-				
- wyrób		-				
2. Usługi, w tym główne grupy:	2 247 825,16	598 677,67	5 477 733,98	32 425,06	4 181 279,55	5 398 726,25
- usługa	2 247 825,16	598 677,67	5 477 733,98	32 425,06	4 181 279,55	5 398 726,25
- usługa						
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	-	-	-	-	-	-
- hurt		-				
- detal		-				
- gastronomia		-				
Razem	2 247 825,16	598 677,67	5 477 733,98	32 425,06	4 181 279,55	5 398 726,25

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Jednostka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku obrotowym spółka nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku obrotowym spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Jednostka w roku 2024 nie zaniechała, a roku 2025 nie zamierza zaniechać żadnej z wykonywanych obecnie działalności.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto jednostka sporządza według schemy Ministerstwa Finansów w sprawozdaniu finansowym.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 39 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	11 132 985,67	12 000 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:		50 000,00

– na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:		
– na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie.

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 wystąpiły koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Jednostka nie przekazuje żywności organizacjom pozarządowym

13) informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

Spółka nie przynależy do grup międzynarodowych i krajowych. W związku z tym nie podlega temu podatkowi.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

Nota 42 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności			
– euro	EUR	252/A/NBP/2024	4,2730
– dolar amerykański	USD	252/A/NBP/2024	4,1012
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
– euro	EUR	252/A/NBP/2024	4,2730
– dolar amerykański	USD	252/A/NBP/2024	4,1012
3. Gotówka znajdująca się w kasie w jednostce prowadzącej skup i sprzedaż walut			
4. Zobowiązania			
– euro	EUR	252/A/NBP/2024	4,2730
– dolar amerykański	USD	252/A/NBP/2024	4,1012

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić 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, należy wyjaśnić ich przyczyny

Nota 43 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	odpisy/ naliczenia/ akt.wyceny	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5	6
Środki pieniężne w kasie	52 646,66	47 747,75	-	-4 898,91	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	806 133,75	290 651,78	-3 497,00	-511 984,97	13 815,95
Weksel 1	-	-	-100 000,00	0,00	0,00
Weksel 1 – odsetki	-	-	-4 524,66	0,00	0,00
Weksel 2	7 021,86	-	-	-7 021,86	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	865 802,27	338 399,53	-108 021,66	-523 905,74	13 815,95

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W roku obrotowym nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

- 2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Spółka nie posiada jednostek powiązanych.

- 3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 47 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	18,75
Pracownicy na stanowiskach roboczych	
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
Razem	18,75

- 4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nota 48 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	288 000,00	0,00
Organ nadzorujący	63 000,00	0,00
Organ administrujący	0,00	0,00

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nota 50 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	Kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy	
					oprocentowanie (od – do)	pozostałe
1	2	3	4	5	6	7
1. Organ zarządzający						
– pożyczka/kredyt	100 000,00	-	100 00,00	100 000,00	1,50%	
– zaliczka						
– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
2. Organ nadzorujący						
– pożyczka/kredyt						
– zaliczka						

– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
3. Organ administrujący						
– pożyczka/kredyt						
– zaliczka						
– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
Razem	100 000,00	-	100 000,00	100 000,00		-

6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,**
- b) inne usługi atestacyjne,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi**

Nota 51 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	27 500,00	13 750,00	13 750,00
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

W 2024 nie wystąpiła korekta błędów lat ubiegłych.

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W roku obrotowym Spółka nie dokonała zmian zasad (polityki) rachunkowości.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane liczbowe są porównywalne ze sprawozdaniem za poprzedzający rok obrotowy.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) procentowym udziale,**
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Spółka nie posiada jednostek powiązanych.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Spółka nie posiada udziałów w innych jednostkach.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,**
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na**

wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Spółka nie posiada udziałów w innych jednostkach.

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, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Spółka nie posiada udziałów w innych jednostkach.

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Spółka nie posiada udziałów w innych jednostkach.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,**
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.**

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie spółek.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie występuje zagrożenie dla dalszej kontynuacji działalności.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

Wskaźniki analizy finansowej w trzech ostatnich latach obrotowych prezentowała się następująco:

Wpływ wojny na Ukrainie na sytuację firmy.

Firma nie odnotowała w 2024 roku żadnych skutków, które można by przypisać wojnie na Ukrainie.

Wpływ inflacji.

Trudno oszacować wpływ inflacji na poziom kosztów w firmie. Wzrosły jednostkowe koszty materiałów i energii, ale w 2024 roku firma ograniczyła proces modernizacji komputerów i wprowadziła plan oszczędzania energii, co zmniejszyło wydatki. Podniosły się koszty podwykonawców, co jest skutkiem przechodzenia współpracowników z umów o dzieło na współpracę B2B i negocjowanie nowych stawek zgodnie z inflacją. Zwiększyły się koszty pozostałych usług obcych jak: usługi prawne, płacowo-zusowskie, czynsze, sprzątanie.

Udzielona pożyczka dla THE FARM51 Sp. z o.o.

Uzasadnieniem dla udzielenia pożyczki przez The Farm 51 Group SA dla The Farm 51 Sp. z o.o. z dn. 01.01.2018 aneksowanej dn. 01.02.2024 do kwoty 110.000 PLN była konieczność uregulowania zobowiązań Sp. z o.o. Umowa inwestycyjna zawarta przy tworzeniu S.A. zabraniała prowadzenia

jakiegokolwiek działalności operacyjnej przez Sp. z o.o. i zakładała przeniesienie własności Sp. z o.o. na inwestora a potem wyrejestrowanie tej spółki. Nowy właściciel nie był zainteresowany współpracą z zarządem Sp. z o.o. i uniemożliwiał przeprowadzenie formalnej likwidacji spółki, a zobowiązania wynikające z konieczności regulowania płatności za obsługę księgową, minimalny czynsz i inne wciąż rosły. Mając na uwadze fakt, że historycznie Sp. z o.o. była protoplastą S.A. postanowiliśmy udzielić jej pożyczki i uregulować wymagane płatności. W związku z tym, iż z posiadanej informacji wynika, że The Farm 51 Sp. z o.o. nie posiada płynności finansowej Spółka The Farm 51 Group S.A. utworzyła odpis aktualizujący obciążając wynik finansowy na kwoty związane z niniejszą pożyczką.

LP	Nazwa wskaźnika i jego wzór	miernik	2024	2023	2022
			BZ	RU	RZ
I.	Wstępna analiza bilansu		Bilans Zamknięcia	Rok Ubiegły	Rok Zaprzyszły
1	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	PLN	19 932	17 512	18 027,0
II.	Wskaźniki rentowności				
3	Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	procent	8,45%	-2,73%	17,47%
4	Rentowność sprzedaży netto (ROS) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	40,13%	-4,33%	20,91%
5	Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny}}$	procent	12,14%	-2,94%	18,98%
III.	Wskaźniki płynności finansowej				
6	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	1,99	11,30	12,58