



Brainscan SA

Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy

od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Software Development Center:

BrainScan SA
ul. Traugutta 75
80-221 Gdansk
Poland

Address:

BrainScan SA
ul. Kieturakisa 10
80-742 Gdansk
Poland

CONTACT

contact@brainscan.ai
www.brainscan.ai



VATID: PL5862321880



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres. Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 5 202 595,17 PLN,
3. Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie -1 791 188,51 PLN.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujące stan kapitału własnego w kwocie 4 874 220,17 PLN.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku wykazujący stan środków pieniężnych w kwocie 4 208 519,48 PLN.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Członek Zarządu
Szymon Korzekwa

Członek Zarządu
Adam Brzeski



1. Informacje ogólne o Spółce

Brainscan SA powstała z przekształcenia firmy „Brainscan sp. z o.o.” w spółkę akcyjną. Przekształcenia dokonano na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Wspólników Brainscan sp. z o.o. z dnia 29 września 2022 roku, zawartej w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 7382/2022) sporządzonego przed notariuszem Arturem Szadkowskim w Kancelarii Notarialnej Notariusza Artura Szadkowskiego, ul. Wołoska 78 lok. 2, 02-507 Warszawa

Siedziba Spółki mieści się w Gdańsku (kod pocztowy: 80-742), przy ul. Prof. Zdzisława Kieturakisa 10.

W dniu 3 listopada 2022 r. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000999906.

Spółka posiada numer NIP: 586-232-18-80 oraz symbol REGON: 368123074

Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2023 poz. 120 z późn. zm.) o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Rachunek



przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN). W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen zakupu lub nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice



kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji ewidencjonuje się i wycenia: według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach podporządkowanych nie zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały (akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności. Zapasy produkcji niezakończonych na dzień bilansowy nie wycenia się w ogóle.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.



Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań. Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych. Akcje (udziały własne) wycenia się według cen nabycia.

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Wariant rachunku zysków i strat

Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Spółka stosuje metodę pośrednią.



AKTYWA		Stan na	Stan na
		31.12.23	31.12.22
A	Aktywa trwałe	403 963,70	78 483,34
I	Wartości niematerialne i prawne	43 494,38	77 624,42
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	43 494,38	77 624,42
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	62 654,54	0,00
1	Środki trwałe	62 654,54	0,00
a)	<i>grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	0,00	0,00
b)	<i>budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	0,00	0,00
c)	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	0,00	0,00
d)	<i>środki transportu</i>	62 654,54	0,00
e)	<i>inne środki trwałe</i>	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
	<i>- udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
	<i>- inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
	<i>- udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
	<i>- inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
b)	<i>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
	<i>- udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
	<i>- inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
	<i>- udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
	<i>- inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
c)	<i>w pozostałych jednostkach</i>	0,00	0,00



	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	297 814,78	858,92
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	297 814,78	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	858,92
B	Aktywa obrotowe	4 798 631,47	1 429 013,62
I	Zapasy	3 119,94	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	3 119,94	0,00
II	Należności krótkoterminowe	522 362,95	934 688,12
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
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
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	522 362,95	934 688,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 092,00	33 405,03
	- do 12 miesięcy	16 092,00	33 405,03
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	114 234,94	111 276,62
c)	inne	392 036,01	790 006,47
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 208 519,48	484 071,85
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 208 519,48	484 071,85



a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 208 519,48	484 071,85
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 207 420,23	482 972,60
	- inne środki pieniężne	1 099,25	1 099,25
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 629,10	10 253,65
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 202 595,17	1 507 496,96

PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.23	31.12.22
A	Kapitał (fundusz) własny	4 874 220,17	1 035 644,68
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	116 750,00	100 750,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 027 057,00	2 413 293,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 478 398,32	-103 832,47
VI	Zysk (strata) netto	-1 791 188,51	-1 374 565,85
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00



B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	328 375,00	471 852,28
I	Rezerwy na zobowiązania	80 777,14	167 448,09
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	80 777,14	167 448,09
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	80 777,14	167 448,09
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00
b)	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0,00	0,00
c)	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	0,00	0,00
d)	<i>zobowiązania wekslowe</i>	0,00	0,00
e)	<i>inne</i>	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	247 597,86	304 404,19
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 683,06	4 733,28
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	<i>inne</i>	4 683,06	4 733,28
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	<i>inne</i>	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	242 914,80	299 670,91
a)	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00
b)	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0,00	0,00
c)	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	0,00	10 500,00
d)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	110 449,50	160 930,92
	- do 12 miesięcy	110 449,50	160 930,92



	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 433,07	22 353,13
h)	z tytułu wynagrodzeń	111 380,27	102 057,26
i)	inne	3 651,96	3 829,60
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 202 595,17	1 507 496,96

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Za okres	Za okres
		01.01.23 - 31.12.23	01.01.22 - 31.12.22
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55 500,00	94 600,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 500,00	94 600,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 455 529,54	3 162 858,89
I	Amortyzacja	55 520,15	84 170,28
II	Zużycie materiałów i energii	51 627,58	14 631,34
III	Usługi obce	1 142 506,80	1 025 722,87
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 117,44	3 971,29
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 788 444,95	1 752 942,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	340 180,85	249 618,36
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	69 131,77	31 801,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 400 029,54	-3 068 258,89



D	Pozostałe przychody operacyjne	1 293 789,69	1 695 422,19
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 168 989,73	1 690 070,41
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	124 799,96	5 351,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 540,79	1,61
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 540,79	1,61
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 107 780,64	-1 372 838,31
G	Przychody finansowe	18 833,37	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	<i>od jednostek powiązanych, w tym</i>	0,00	0,00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
b)	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	18 679,94	0,00
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	153,43	0,00
H	Koszty finansowe	56,02	1 727,54
I	Odsetki, w tym:	56,02	1 211,50
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>	0,00	1 211,50
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	516,04
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-2 089 003,29	-1 374 565,85
J	Podatek dochodowy	-297 814,78	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 791 188,51	-1 374 565,85



RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres	Za okres
	01.01.23	01.01.22
	- 31.12.23	- 31.12.22
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 791 188,51	-1 374 565,85
II. Korekty razem	38 760,65	-208 886,76
1. Amortyzacja	55 520,15	84 170,28
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	1 211,50
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-86 670,95	167 448,09
6. Zmiana stanu zapasów	-3 119,94	0,00
7. Zmiana stanu należności	412 325,17	-522 534,59
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-46 256,11	170 012,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-351 331,31	-21 176,11
10. Inne korekty	58 293,64	-88 018,09
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 752 427,86	-1 583 452,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	84 044,65	50 040,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	84 044,65	50 040,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-84 044,65	-50 040,24
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	5 571 470,36	1 983 043,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	5 571 470,36	1 983 043,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	10 550,22	115 762,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00



4. Spłaty kredytów i pożyczek	10 500,00	113 199,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	50,22	2 563,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 560 920,14	1 867 281,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 724 447,63	233 788,15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 724 447,63	233 788,15
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	484 071,85	250 283,70
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 208 519,48	484 071,85
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Za okres	Za okres
	01.01.23 - 31.12.23	01.01.22 - 31.12.22
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 035 644,68	515 185,62
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 035 644,68	515 185,62
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	100 750,00	35 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	16 000,00	65 250,00
a) zwiększenia	16 000,00	65 250,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
- umorzenia akcji (udziałów)	0,00	0,00
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	116 750,00	100 750,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 413 293,00	495 500,00
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	5 613 764,00	1 917 793,00
a) zwiększenie (z tytułu)	5 904 000,00	1 978 243,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z tytułu połączenia	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00
- z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	5 904 000,00	1 978 243,00



**BRAIN
SCAN**

- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość	0,00	0,00
- wartość godziwa praw do akcji jednostki dominującej przyznanych pracownikom	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	290 236,00	60 450,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,000
- pokrycia straty	0,00	0,00
- koszty emisji	290 236,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 027 057,00	2 413 293,00
5 Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
- odniesienie w wynik bieżący różnic kursowych z tyt. likwidacji oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
- rozliczenie połączenia	0,00	0,00
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie	5 920 000,00	0,00
- zysk za rok	0,00	0,00
b) zmniejszenia	5 920 000,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-103 832,47	-312 275,51
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	226 283,00	226 283,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- podział zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00



- wypłata dywidendy	0,00	0,00
- podziału zysku poza kapitały grupy	0,00	0,00
- z tytułu połączenia	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	103 832,47	312 275,51
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	88 018,09
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	103 832,47	400 293,60
a) zwiększenie	1 374 565,85	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	296 461,13
- korekta z tytułu połączenia	0,00	0,00
-	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 478 398,32	103 832,47
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 478 398,32	-103 832,47
8. Wynik netto	-1 791 188,51	- 1 374 565,85
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-1 791 188,51	-1 374 565,85
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 874 220,17	1 035 644,68
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 874 220,17	1 035 644,68

INFORMACJA DODATKOWA



DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki:

Nazwa: BRAINSCAN SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: ul. PROF. ZDZISŁAWA KIETURAKISA 10
80-742 Gdańsk
NIP: 5862321880
Regon: 368123074
KRS: 0000999906
Podstawowy przedmiot działalności: 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem
Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku,
VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

2. Czas trwania działalności jednostki: Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem: od 01.01.2023 do 31.12.2023.
4. Dnia 29.09.2022 r. podjęto Uchwałę Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w sprawie przekształcenia spółki BRAINSCAN sp. z o. o. w spółkę akcyjną. Uchwała została zaprotokołowana przez notariusza Artura Szadkowskiego (Kancelaria Notarialna Notariusza Szadkowskiego, ul. Wołoska 78 lok.2, 02-507 Warszawa), REP A 7382/2022.
5. Spółka dnia 29.10.2021 zawarła umowę z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju o dofinansowanie Projektu: „LUNGSCAN- System wspomagający ocenę regresji/



progresji zmian patologicznych widocznych w badaniach kontrolnych płuc metodą tomografii komputerowej w przebiegu i rekonwalescencji pacjentów po przejściu ostrych stanów zapalnych płuc związanych z SARS-CoV-2 oparty o metody sztucznej inteligencji”.

Czas trwania projektu to : 2021-09-01 – 2023-07-31.

6. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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:

1.1. Wartości niematerialne i prawne:

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	211.300,41	0,00	211.300,41
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	211.300,41	0,00	211.300,41



Umorzenie					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	133.675,99	0,00	133.675,99
Zwiększenia:	0,00	0,00	34.130,04	0,00	34.130,04
- amortyzacja	0,00	0,00	34.130,04	0,00	34.130,04
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	167.806,03	0,00	167.806,03
Odpisy aktualizujące					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	77.624,42	0,00	77.624,42
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	43.494,38	0,00	43.494,38

1.2. Rzeczowe aktywa trwałe



(w złotych)	Grunty	Środki Transportu	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość							
Stan na początek okresu	0,00	0,00	72.551,37	0,00	0,00	0,00	72.551,37
Zwiększenia:	0,00	68.350,41	15.694,24	0,00	0,00	0,00	84.044,65
- nabycie	0,00	68.350,41	15.694,24	0,00	0,00	0,00	84.044,65
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	68.350,41	88.245,61	0,00	0,00	0,00	156.596,02
Umorzenie							
Stan na początek okresu	0,00	0,00	72.551,37	0,00	0,00	0,00	72.551,37
Zwiększenia:	0,00	5.695,87	15.694,24	0,00	0,00	0,00	21.390,11
- amortyzacja	0,00	5.695,87	15.694,24	0,00	0,00	0,00	21.390,11
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	5.695,87	88.245,61	0,00	0,00	0,00	93.941,48
Odpisy aktualizujące							
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	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	0,00
Zmniejszenia	0,00	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	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto							
Stan na 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3. Należności długoterminowe

1.3.1. Struktura należności długoterminowych- nie dotyczy

1.3.2. Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych – nie dotyczy



1.4. Inwestycje długoterminowe

- 1.4.1. Zmiana stanu inwestycji długoterminowych – nie dotyczy
- 1.4.2. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych – nie dotyczy
- 1.4.3. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach – nie dotyczy

1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	297.814,78	0,00
- Usługi informatyczne	0,00	858,92
	297.814,78	858,92

1.6. Zapasy

- 1.6.1. Zmiana stanu zapasów

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	3.119,94	0,00
Wartość zapasów netto	3.119,94	0,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
Wartość zapasów brutto	3.119,94	0,00

1.7. Należności krótkoterminowe

- 1.7.1. Należności od jednostek powiązanych – nie dotyczy
- 1.7.2. Należności od pozostałych jednostek

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Należności z tytułu dostaw i usług	16.092,00	33.405,03
- do 12 miesięcy	16.092,00	33.405,03
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	114.234,94	111.276,62
- z tytułu podatku VAT	114.234,94	111.276,62
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00



- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
- z tytułu innych świadczeń	0,00	0,00
- dotacje	383.331,55	781.761,53
- zaliczki dla pracowników	0,0	0,00
- zapłacone kaucje	8.704,46	8.244,94
Inne należności	392.036,01	790.006,47
Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Stan należności brutto	522.362,95	934.688,12
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Stan należności netto	522.362,95	934.688,12

1.7.3. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych – nie dotyczy

1.8. Krótkoterminowe aktywa finansowe

1.8.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych – nie dotyczy

1.8.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach – nie dotyczy

1.8.3. Środki pieniężne i aktywa pieniężne

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	4.207.420,23	482.972,60
- środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4.207.420,23	482.972,60
Inne środki pieniężne	1.099,25	1.099,25
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	4.208.519,48	484.071,85

1.9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
- Usługi informatyczne	6.716,54	2.982,95
- Polisa ubezpieczeniowa	8.931,94	6.785,21
- Udział w kongresie	43.980,62	0,00
- Koszty emisji nowych akcji	5.000,00	0,00
- Pozostałe	0,00	485,49
	64.629,10	10.253,65

1.10. Kapitał podstawowy

Wartość kapitału zakładowego na dzień bilansowy wynosi 116.750,00 złotych i dzieli się na 1.007.500 akcji imiennych serii A oraz 160.000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Udziałowiec	Liczba udziałów		Wartość nominalna udziałów	Udział w kapitale podstawowym spółki
	zwykłe	uprzywilejowane		
Cyber Mind VC Sp z o.o.	498.750	0,00	49.875,00	42,72%



Inven Sp z o.o.	228.750	0,00	22.875,00	19,59%
Live Science Innovation Sp. z o.o. S.K.	125.000	0,00	12.500,00	10,71%
QP 2 Sp. z o.o.	97.500	0,00	9.750,00	8,35%
LIFE SCIENCES ADVISORY Sp. z .o.	22.500	0,00	2.250,00	1,93%
Szymon Korzekwa	17.500	0,00	1.750,00	1,50%
Adam Brzeski	17.500	0,00	1.750,00	1,50%
Radosław Szubert	19.000	0,00	1.900,00	1,63%
Romuald Magdoń	19.000	0,00	1.900,00	1,63%
BT Kapitał Sp. z o.o.	34.500	0,00	3.450,00	2,95%
Norges Bank	35.000	0,00	3.500,00	3,00%
Wojciech Ziółkowski	11.000	0,00	1.100,00	0,94%
Pozostali	41.500	0,00	4.150,00	3,55%
Razem	1.167.500	0,00	116.750,00	100%

1.11. Zmiana stanu kapitałów zapasowych i rezerwowych

(w złotych)	Kapitał zapasowy
Stan na początek okresu	2.413.293,00
Zwiększenia	5.904.000,00
- agio	5.904.000,00
- z zysku	0,00
- dopłaty	0,00
- inne	0,00
Zmniejszenia	290.236,00
- pokrycia straty	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00
- zwroty dopłat	0,00
- koszty emisji akcji	290.236,00
- inne	0,00
Stan na koniec okresu	8.027.057,00

1.12. Propozycja co do podziału zysku/pokrycia straty

Planowane jest pokrycie straty danego roku obrotowego z zysków przyszłych okresów.

1.13. Rezerwy na zobowiązania

1.13.1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
- Składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, FP, FGŚP	58.141,52	25.850,44
- PIT4	8.906,00	5.776,00
- Rezerwa urlopową	11.134,95	135.821,65
- Rezerwa na odprawy emerytalne	2.594,67	0,00
Razem rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	80.777,14	167.448,09

1.13.2. Pozostałe rezerwy na zobowiązania długoterminowe – nie dotyczy



1.13.3. Pozostałe rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe – nie dotyczy

1.14. Zobowiązania długoterminowe

1.14.1. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych – nie dotyczy

1.14.2. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek – nie dotyczy

1.14.3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada na dzień bilansowy zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.15. Zobowiązania krótkoterminowe

1.15.1. Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych

Jednostka powiązana	31.12.2023	31.12.2022
Cyber Mind VC Sp z o.o.	4.683,06	4.683,06
Live Science Innovation Sp. z o.o. S.K.	0,00	50,22
Razem	4.683,06	4.733,28

1.15.2. Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	10.500,00
- do 12 miesięcy	110.449,50	160.930,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00,	0,00
Z tytułu dostaw i usług	110.449,50	160.930,92
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatku VAT	0,00	0,00
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	11.854,00	12.537,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	5.579,07	9.816,13
- z tytułu PFRON	0,00	0,00
- z tytułu innych świadczeń	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17.433,07	22.353,13
Z tytułu wynagrodzeń	111.380,27	102.057,26



Inne zobowiązania	3.651,96	3.829,60
Stan zobowiązań	242.914,80	299.670,91

1.16. Inne rozliczenia międzyokresowe bierne

1.16.1. Inne rozliczenia długoterminowe – nie dotyczy

1.16.2. Inne rozliczenia krótkoterminowe – nie dotyczy

1.17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 r. nie występowały zabezpieczenia na majątku.

1.18. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

Brak zdarzeń po dniu bilansowym mającym wpływ na sporządzenie bilansu.

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów

1.1. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i usług

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Przychody ze sprzedaży produktów	55.500,00	94.600,00
- kraj	55.500,00	94.600,00
- eksport	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
- kraj	0,00	0,00
- eksport	0,00	0,00
Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	55.500,00	94.600,00

1.2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług	55.500,00	94.600,00
Razem	55.500,00	94.600,00

2. Koszty działalności operacyjnej

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
-------------	------------	------------



- Amortyzacja	55.520,15	84.170,28
- Zużycie materiałów i energii	51.627,58	14.631,34
- Usługi obce	1.142.506,80	1.025.722,87
- Podatki i opłaty	8.117,44	3.971,29
- Wynagrodzenia	1.788.444,95	1.752.942,87
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	340.180,85	249.618,36
- Pozostałe koszty rodzajowe	69.131,77	31.801,88
- Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Razem	3.455.529,54	3.162.858,89

3. Pozostałe przychody operacyjne

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
- Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
- Dotacje	1.168.989,73	1.690.070,41
- Nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00
- Umorzone subwencje finansowe	0,00	0,00
- Pozostałe, w tym:	124.799,96	5.351,78
- rozwiązane rezerwy	124.686,70	0,00
Razem	1.293.789,69	1.695.422,19

4. Pozostałe koszty operacyjne

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
- Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
- Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
- Niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00
- Uzgodnienie nierozliczonych rozrachunków	1.336,19	0,00
- Spisane zapasy zbędne	0,00	0,00
- Zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	0,00	0,00
- Pozostałe	204,60	1,61
Razem	1.540,79	1,61

5. Przychody finansowe

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	18.679,94	0,00
- od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
- od środków na rachunkach bankowych	18.679,94	0,00
- pozostałe odsetki	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne	153,43	0,00
Razem	18.833,37	0,00



6. Koszty finansowe

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Odsetki, w tym:	56,02	1 211,50
- od otrzymanych kredytów i pożyczek	0,00	1 211,50
- budżetowe	0,00	0,00
- pozostałe odsetki	56,02	0,00
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne	0,00	516,04
	56,02	1.727,54

7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

(w złotych)	Rok obrotowy
Zysk/Strata brutto	-2.089.003,29
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	1.293.679,67
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,00
- dofinansowanie	1.168.989,73
- rozwiązane rezerwy	124.686,70
- pozostałe	3,24
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
- przychody dotyczące faktur korygujących	0,00
- odsetki naliczone	0,00
Przychody podatkowe nieuwjęte w księgach (+)	0,00
Przychody lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego (+)	0,00
Koszty podatkowe nie uwjęte w księgach (-)	0,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (-)	1.031.844,26
- reprezentacja	0,00
- darowizny	0,00
- amortyzacja	0,00
- PFRON	0,00
- odsetki budżetowe	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	160,97
- utworzona rezerwa urlopową	0,00
- inne koszty rodzajowe nie stanowiące kosztu podatkowego, w tym finansowane z dotacji	1.030.086,48
- odpisane należności	1.336,19
- inne koszty nie stanowiące kosztu podatkowego	260,62
Dochód/Strata	-2.350.838,70
Odliczenia od dochodu	0,00
- straty z lat ubiegłych	0,00
- ulgi inwestycyjne	0,00
- darowizny uznane podatkowo	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy	0,00



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

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	Przyjęty kurs
1. Należności		
- euro	EUR	4,348
- dolar amerykański	USD	3,935
2. Środki pieniężne w kasie i w banku		
- euro	EUR	4,348
- dolar amerykański	USD	3,935
3. Zobowiązania		
- euro	EUR	4,348
- dolar amerykański	USD	3,935

Do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat przyjęto kursy na podstawie Tabela kursów średnich Nr 251/A/NBP/2023.

9. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
11. W roku 2023 straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

Brak zdarzeń po dniu bilansowym mającym wpływ na sporządzenie rachunku zysków i strat.

IV. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

V. INFORMACJE DOTYCZĄCE BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.



VI. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu.

2. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym, a przed dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki.

3. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za bieżący okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej – nie dotyczy

5. Informacje o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Spółka zamierza kontynuować działalność i na dzień sporządzenia sprawozdania nie przewiduje realnych zagrożeń mających wpływ na zamknięcie działalności gospodarczej.

W okresie sprawozdawczym odnotowywany był wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, które w przypadku zbyt wysokiego tempa wzrostu mogą w negatywny sposób przekładać się na siłę nabywczą konsumentów i ich decyzje zakupowe. Kierownictwo Spółki monitoruje sytuację i dostosowuje odpowiednio politykę cenową.

Pomimo występowania niepewności, sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

6. Zatrudnienie na dzień 31.12.2023: Spółka zatrudniała 10 osób na podstawie umowy o pracę. Wszyscy zatrudnieni pracownicy to pracownicy umysłowi.

7. Spółka w roku 2023 współpracowała w ramach zawartych umów cywilnoprawnych.

8. Wynagrodzenie brutto uwzględniające wynagrodzenie członków zarządu z tytułu powołania oraz umów o pracę ze spółką.

	(w złotych)	31.12.2023
Organ zarządzający		283.426,71
Razem		283.426,71



9. Pozostałe informacje ułatwiające ocenę Spółki

Wszystkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki zostały zawarte w niniejszym sprawozdaniu.

Inne elementy zawarte w ustawie o rachunkowości nie występują.