

Migam Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Migam Spółka Akcyjna

Siedziba: JÓZEFA HAUKE-BOSAKA 16a/, 01-540 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7430Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9512387159

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000983987

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Zgodnie z załącznikiem.

Ustalenia wyniku finansowego:

Zgodnie z załącznikiem.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zgodnie z załącznikiem.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Zgodnie z załącznikiem.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	612 861,56	424 949,63
I. Wartości niematerialne i prawne	160 993,36	309 602,63
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	160 993,36	309 602,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe	66 905,40	
1. Środki trwałe	66 905,40	
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 584,59	
d) środki transportu	55 320,81	
IV. Inwestycje długoterminowe	384 962,80	115 347,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	384 962,80	115 347,00
a. w jednostkach powiązanych	115 347,00	115 347,00
- udziały lub akcje	115 347,00	115 347,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	50 000,00	
- udziały lub akcje	50 000,00	
c. w pozostałych jednostkach	219 615,80	
- udzielone pożyczki	219 615,80	
B. AKTYWA OBROTOWE	3 050 917,76	2 567 713,82
I. Zapasy	24 134,20	31 427,20
4. Towary	24 134,20	31 427,20
II. Należności krótkoterminowe	1 216 019,59	1 389 781,59
3. Należności od pozostałych jednostek	1 216 019,59	1 389 781,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	563 730,91	823 077,98
- do 12 miesięcy	563 730,91	823 077,98
c) inne	652 288,68	566 703,61
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 509 740,88	848 590,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 509 740,88	848 590,75
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 509 740,88	848 590,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		838 198,53
- inne środki pieniężne	1 499 746,96	10 392,22
- inne aktywa pieniężne	9 993,92	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	301 023,09	297 914,28
AKTYWA RAZEM	3 663 779,32	2 992 663,45

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 254 628,50	1 921 233,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	253 918,00	253 918,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 239 578,63	3 239 578,63
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 239 578,63	3 239 578,63
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 572 262,99	-1 621 317,16
VI. Zysk (strata) netto	333 394,86	49 054,17
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 409 150,82	1 071 429,81
II. Zobowiązania długoterminowe		26 617,45
3. Wobec pozostałych jednostek		26 617,45
a) kredyty i pożyczki		26 617,45
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 022 899,41	796 698,79
3. Wobec pozostałych jednostek	1 022 899,41	796 698,79
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	255 282,68	213 417,10
- do 12 miesięcy	255 282,68	213 417,10
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	568 904,66	394 778,87
h) z tytułu wynagrodzeń	197 702,57	164 146,85
i) inne	1 009,50	24 355,97
IV. Rozliczenia międzyokresowe	386 251,41	248 113,57
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	386 251,41	248 113,57
- krótkoterminowe	386 251,41	248 113,57
PASYWA RAZEM	3 663 779,32	2 992 663,45

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 252 038,03	1 996 834,13
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 211 147,42	1 996 834,13
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	40 890,61	
B. Koszty działalności operacyjnej	6 058 708,82	2 260 727,36
I. Amortyzacja	158 981,55	61 920,53
II. Zużycie materiałów i energii	184 013,32	85 620,56
III. Usługi obce	2 180 694,55	887 427,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 928,36	100,00
V. Wynagrodzenia	2 846 194,74	1 014 168,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	558 315,74	134 551,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	117 513,76	76 938,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 066,80	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-806 670,79	-263 893,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 397 515,18	331 378,77
II. Dotacje	1 397 515,18	331 378,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	165 535,64	
III. Inne koszty operacyjne	165 535,64	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	425 308,75	67 485,54
G. Przychody finansowe	18 185,69	
II. Odsetki, w tym:	8 615,83	
V. Inne	9 569,86	
H. Koszty finansowe	18 563,58	685,37
I. Odsetki, w tym:	1 023,95	685,37
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	13 901,84	
IV. Inne	3 637,79	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	424 930,86	66 800,17
J. Podatek dochodowy	91 536,00	17 746,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	333 394,86	49 054,17

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 921 233,64	2 557 471,68
- korekty błędów		-685 292,21
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 921 233,64	1 872 179,47
1. Kapitał podstawowy	253 918,00	253 918,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	253 918,00	253 918,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	253 918,00	253 918,00
2. Kapitał zapasowy	3 239 578,63	3 239 578,63
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 239 578,63	3 239 578,63
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 239 578,63	3 239 578,63
5. Wynik z lat ubiegłych	-1 572 262,99	-1 621 317,16
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 572 262,99	-936 024,95
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	49 054,17	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	49 054,17	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	49 054,17	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 621 317,16	936 024,95
- korekty błędów		685 292,21
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 621 317,16	1 621 317,16
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 621 317,16	1 621 317,16
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 572 262,99	-1 621 317,16
6. Wynik netto	333 394,86	49 054,17
a) zysk netto	333 394,86	49 054,17
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 254 628,50	1 921 233,64
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 254 628,50	1 921 233,64

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	333 394,86	49 054,17
II. Korekty razem	707 576,16	-149 523,92
1. Amortyzacja	158 981,55	61 920,53
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-7 591,88	685,37
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	13 901,84	
6. Zmiana stanu zapasów	7 293,00	-15 101,00
7. Zmiana stanu należności	173 762,00	-538 133,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	226 200,62	442 048,02
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	135 029,03	-100 943,76
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 040 971,02	-100 469,75
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
II. Wydatki	352 179,49	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	77 277,68	
4. Inne wydatki inwestycyjne	274 901,81	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-352 179,49	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	49 054,17	
4. Inne wpływy finansowe	49 054,17	
II. Wydatki	76 695,57	18 643,37
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	49 054,17	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	17 958,00	17 958,00
8. Odsetki	1 023,95	685,37
9. Inne wydatki finansowe	8 659,45	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-27 641,40	-18 643,37
D. Przepływy pieniężne netto, razem	661 150,13	-119 113,12
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	661 150,13	-119 113,12
F. Środki pieniężne na początek okresu	848 590,75	967 703,87
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 509 740,88	848 590,75

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	424 930,86	66 800,17
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	209 349,35	83 360,00
Pozostałe	209 349,35	83 360,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	366 431,28	131 989,33
Pozostałe	366 431,28	131 989,33
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	378 622,77	58 372,85
Pozostałe	378 622,77	58 372,85
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	159 848,37	126 791,03
Pozostałe	159 848,37	126 791,03
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	103 419,34	103 419,34
Pozostałe	103 419,34	103 419,34
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 017 065,00	197 174,00
K. Podatek dochodowy	91 536,00	17 746,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Wprowadzenie

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

MIGAM Spółka Akcyjna, zwana dalej Spółką

1. 2 Siedziba Spółki

ul. Józefa Hauke Bosaka 16a
01-540 Warszawa

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Data: 01.08.2022 r.

Numer rejestru: 00000983987

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- 7430Z Działalność związana z tłumaczeniami

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 sierpnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości za wyjątkiem zmian opisanych w dodatkowych informacjach i objaśnieniach stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Przychody i koszty

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

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

2. 3 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

2. 4 Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono innych dzień prawa do dywidendy.

2. 5 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

2. 6 Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 7 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

2. 8 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

2. 9 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

2. 10 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 11 *Rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

2. 12 *Rezerwy na zobowiązania*

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

2. 13 *Podatek dochodowy*

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi Spółka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

2. 14 *Różnice kursowe*

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

	Bilans	
	31.12.2023	31.12.2022
EUR	4,3480	4,6899

2. 15 *Instrumenty finansowe*

Spółka stosuje w zakresie ujmowania w księgach rachunkowych instrumentów finansowych przepisy ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami).

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2023	743 046,33	-	-	-	743 046,33
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2023	743 046,33	-	-	-	743 046,33
Umorzenie					
01.01.2023	(433 443,70)	-	-	-	(433 443,70)
Zwiększenia	(148 609,27)	-	-	-	(148 609,27)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2023	-582 052,97	-	-	-	(582 052,97)
Odpisy aktualizujące					
01.01.2023	0,00	-	-	-	-
31.12.2023	0,00	-	-	-	-
Wartość netto					
01.01.2023	309 602,63	-	-	-	309 602,63
31.12.2023	160 993,36	-	-	-	160 993,36

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwale

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, (w tym prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto						
01.01.2023	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	12 194,31	65 083,37	-	77 277,68
31.12.2023	-	-	12 194,31	65 083,37	-	77 277,68
Umorzenie						
01.01.2023	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(609,72)	(9 762,56)	-	(10 372,28)
31.12.2023	-	-	(609,72)	(9 762,56)	-	(10 372,28)
Odpisy aktualizujące						
01.01.2023	-	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
01.01.2023	-	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	11 584,59	55 320,81	-	66 905,40

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

2. 3 Środki trwale nieamortyzowane

Spółkę użytkuje na podstawie umów najmu lokal biurowy oraz różne urządzenia biurowe na potrzeby działalności gospodarczej. Spółka na dzień 31.12.2023 r. leasingowała również kilka samochodów osobowych na podstawie umów leasingu operacyjnego.

2. 4 Środki trwale w budowie

Nie dotyczy.

2. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Inwestycje długoterminowe

3.1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2023	-	-	468 613,34	-	468 613,34
Zwiększenia	-	-	269 615,80	-	269 615,80
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	738 229,14	-	738 229,14
Umorzenie					
01.01.2023	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące					
01.01.2023	-	-	(353 266,34)	-	(353 266,34)
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	(353 266,34)	-	(353 266,34)
Wartość netto					
01.01.2023	-	-	115 347,00	-	115 347,00
31.12.2023	-	-	384 962,80	-	384 962,80

3.2 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2023	31.12.2022
Udziały lub akcje	115 347,00	115 347,00
Inne papiery wartościowe	-	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Udzielone pożyczki	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<u>115 347,00</u>	<u>115 347,00</u>

3. 3 *Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Udziały lub akcje	50 000,00	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<u>50 000,00</u>	<u>-</u>

3. 4 *Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach*

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	219 615,80	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<u>219 615,80</u>	<u>-</u>

4. **Inne rozliczenia międzyokresowe**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Pozostałe rozliczenia między okresowe czynne	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

5. **Zapasy**

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto.

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. Należności krótkoterminowe

6. 1 *Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych*

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	-	-
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>-</u>

6. 2 *Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	-	-
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>-</u>

6. 3 *Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek*

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	563 730,91	823 077,98
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>563 730,91</u>	<u>823 077,98</u>
Stan należności brutto	563 730,91	823 077,98
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>563 730,91</u>	<u>823 077,98</u>

6. 4 *Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług*

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2023	-	-	-
31.12.2023	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

6. 5 *Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)*

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2023	-	-	-
31.12.2023	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. Inwestycje krótkoterminowe

7. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Udzielone pożyczki	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

7. 2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Udzielone pożyczki	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

7. 3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 499 746,96	838 198,53
	<u>1 499 746,96</u>	<u>838 198,53</u>

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Pozostałe	301 023,09	297 914,28
	<u>301 023,09</u>	<u>297 914,28</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia

9. Kapitał własny

9.1 Struktura własności kapitału zakładowego

Udziałowiec / Akcjonariusz	Ilość	Wartość	Udział %
	udziałów/akcji	nominalna udziałów/akcji	
Seria A	253 918	253 918,00	1,00
	253 918	253 918,00	1,00

9.2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczenie zysku za rok bieżący na kapitał zapasowy.

9.3 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
01.01.2023	3 239 578,63	-
Zwiększenia w wyniku emisji	-	-
Zwiększenia w wyniku emisji	49 054,17	-
Korekta prezentacji	-	-
31.12.2023	3 288 632,80	-

10. Rezerwy

10.1 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Rezerwa na wynagrodz.	Rezerwa na koszty usług	Pozostałe	Razem
01.01.2023	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	-	-

11. Zobowiązania długoterminowe

11.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2023
Przypadające do spłaty:	
powyżej 1 roku do 3 lat	-
powyżej 3 do 5 lat	-
powyżej 5 lat	-
	-
Przypadające do spłaty:	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia

11. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	<u>31.12.2023</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	-
powyżej 3 do 5 lat	-
powyżej 5 lat	-
	<u>-</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	<u>-</u>

11. 3 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	-	-	-	-	-	-
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	-	-	-	-	-	-
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

12. Zobowiązania krótkoterminowe

12. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 0,00 zł. są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie występują zobowiązania wymagalne powyżej 12 miesięcy.

12. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 255.282,68 zł. i są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

13. Rozliczenia krótkoterminowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Przychody z tyt. usług wykonanych w przyszłych okresach	386 251,41	248 113,57
	<u>386 251,41</u>	<u>248 113,57</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia

14. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.08.2022 - 31.12.2022
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	5 211 147,42	1 996 834,13
Eksport	-	-
	<u>5 211 147,42</u>	<u>1 996 834,13</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	40 890,61	-
Eksport	-	-
	<u>40 890,61</u>	<u>-</u>

15. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	8 615,83	8 615,83
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8 615,83</u>	<u>8 615,83</u>

w okresie od 1 sierpnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia

16. Koszty odsetkowe (w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 023,95	-	-	-	1 023,95
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe pasywa	-	-	-	-	-
	<u>1 023,95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1 023,95</u>

w okresie od 1 sierpnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	685,37	-	-	-	685,37
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe pasywa	-	-	-	-	-
	<u>685,37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>685,37</u>

17. Podatek dochodowy od osób prawnych

17. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.08.2022 - 31.12.2022
Podatek dochodowy bieżący	91 536,00	17 746,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
	<u>91 536,00</u>	<u>17 746,00</u>

17. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.07.2022
Zysk/(Strata) brutto	424 930,86	66 800,17
Dochód do opodatkowania	1 017 064,59	197 174,04
Strata z lat ubiegłych	-	-
Podstawa opodatkowania	<u>1 017 064,59</u>	<u>197 174,04</u>
Podatek dochodowy	<u>91 536,00</u>	<u>17 746,00</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia

18. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.08.2022 - 31.12.2022
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	77 277,68	-
- planowane na rok następny	-	-
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

19. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

20. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

20.1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy z tytułu dostaw i usług

	Należności	Zobowiązania
RKPK Sp. z o.o.	-	-
Ommi International Ireland LTD	-	-
	-	-

20.2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży	Inne przychody
RKPK Sp. z o.o.	-	-
Ommi International Ireland LTD	-	-
	-	-

20.3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Odsetki
RKPK Sp. z o.o.	-	-	-
Ommi International Ireland LTD	-	-	-
	-	-	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia

21. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy.

22. Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka zatrudniała na umowę o pracę 20 pracowników.

23. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 353.780,56 zł. brutto. Na dzień 31.12.2023 r. należności z tytułu zaliczek na poczet bieżącej działalności udzielonych członkom Zarządu wynosi 639.225,79 zł.

24. Wynagrodzenie biegłego rewidenta [podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych] wypłacone lub należne

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.08.2022 - 31.12.2022
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00	18 000,00
Wynagrodzenie za inne usługi poświadczające	-	-
Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego	-	-
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	-	-

25. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy.

26. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

27. Zmiany zasad rachunkowości

Nie dotyczy.

28. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

29. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

30. Zobowiązania warunkowe

Wg. stanu na 31.12.2023 r. Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe. Spółka podlegała kontroli ze strony organów podatkowych. Niektóre z tych kontroli nie zostały jeszcze zakończone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Spółka stoi na stanowisku, że utworzono odpowiednie rezerwy w odniesieniu do prawdopodobnych i możliwych do kwantyfikacji ryzyk zobowiązań.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

31. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Środki trwałe		
hipoteka zwykła	-	-
hipoteka kaucyjna	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

32. Jednostki których Spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność

Nie dotyczy.

33. Działalność zaniechana

Nie dotyczy.

34. Łączenie się spółek

Nie dotyczy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM