

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 8 3 1 7 2 2 9 2 3</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 6 0 1 8 4 2</u>	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
NEURONE STUDIO SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	POZNAŃ
Gmina	POZNAŃ	Miejscowość	POZNAŃ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	POZNAŃ	Gmina	POZNAŃ
Ulica	WITOLDA PILECKIEGO	Nr domu	13
		Nr lokalu	1
Miejscowość	POZNAŃ	Kod pocztowy	60-461
		Poczta	POZNAŃ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
5 8 2 1 Z DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE GIER KOMPUTEROWYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Spółka w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2025 r. poniosła stratę netto w kwocie 213 tys. zł, a kapitał własny był ujemny, co może wskazywać na zagrożenie kontynuacji działalności. Zarząd Spółki sporządzając sprawozdanie finansowe przyjął założenie o kontynuacji działalności, ponieważ Spółka uzyskała od głównego akcjonariusza zapewnienie, że dostarczy jej finansowanie pozwalające na regulowanie zobowiązań i kontynuację działalności. Spółka w okresie do dnia podpisania niniejszego sprawozdania pozyskała już nowe środki w formie pożyczek i w ocenie Zarządu nie zachodzi ryzyko zagrożenia kontynuacji działalności. Dlatego sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

# Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

## Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

#### 1. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;

wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,

na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,

ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:

a) dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,

b) ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

#### 2. Należności i zobowiązania:

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według

średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości

należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej

likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,

należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane

do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,

należności, z których zapłata dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

#### 3. Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

#### 4. 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 przedniego dokonane 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.

#### 5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wycenia

się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

#### 6. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia

pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 u.o.r potwierdzoną postanowieniem art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości nie wyższej niż 10.000 zł traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużyciu materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

#### 7. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do

których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 10.000 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust. 6 u.o.r.

Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych i ustawą o rachunkowości

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie

dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury

#### 8. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż

zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązania. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, koszty emisyjnych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe biernie ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres

sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązań,

- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżące koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na

rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania

zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich

wartości.

#### Podatek odroczone

Zgodnie z uproszczeniem wynikającym z art. 37 ust 10 ustawy o rachunkowości Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### 9. Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet

kapitału.

Kapitał zapasowy tworzący jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości

nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych

z dokumentacją.

#### 10. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi lub dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie

wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych opustów i rabatów.

#### 11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

#### 12. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

#### 13. Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających

opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

#### 14. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenia wyniku.

#### 15. Rachunek zysków i strat

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

#### 16. Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

#### 17. Ujmowanie i wycena instrumentów finansowych

Spółka stosuje uproszczenia wynikające z art. 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości i w związku z tym nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie

szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Ustalenia wyniku finansowego

Spółka wynik finansowy ustala w wariancie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dn. 29 września 1994r. o rachunkowości według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Pozostałe (*opcjonalnie*)

nie dotyczy

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2025 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024			rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	11 856,32	32 181,56	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-99 696,01	-450 442,29
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	11 856,32	32 181,56	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	276 513,90	219 513,90
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	4 558 170,79	4 045 170,79
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 955 670,79	3 442 670,79
3	Inne wartości niematerialne i prawne	11 856,32	32 181,56				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	0,00	0,00				
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
e)	inne środki trwałe				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-4 721 126,98	-4 529 978,78
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-213 253,72	-185 148,20
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
	– udzielone pożyczki			B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	193 512,40	610 770,93
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	176 200,00	116 000,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	176 200,00	116 000,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	176 200,00	116 000,00
	– inne papiery wartościowe			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	81 960,07	128 147,08	d)	zobowiązania wekslowe		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	71 330,00	e)	inne		
1	Materiały			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	17 312,40	494 770,93
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	71 330,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	66 779,00	53 401,58		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 312,40	494 770,93
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	0,00	421 760,06
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 103,88	57 043,91
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	8 103,88	57 043,91
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	66 779,00	53 401,58	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 208,52	14 811,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	4 507,92	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	749,15
	– do 12 miesięcy	0,00	4 507,92	i)	inne	0,00	406,67
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	66 779,00	46 131,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
c)	inne	0,00	2 762,66	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>15 181,07</b>	<b>0,00</b>		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 181,07	0,00		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 181,07	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 181,07	0,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>3 415,50</b>				
	– w tym:						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>93 816,39</b>	<b>160 328,64</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>93 816,39</b>	<b>160 328,64</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2025 - 31.12.2025 .....

NEURONE STUDIO SPÓŁKA  
AKCYJNA.....

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2025-31.12.2025	rok poprzedni 01.01.2024-31.12.2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	163 308,39	148 672,00
	– w tym:		
I	Amortyzacja	20 325,24	8 468,85
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Usługi obce	70 929,05	136 526,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:	652,00	3 000,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	55 200,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 202,10	677,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-163 308,39	-148 672,00
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	50 872,55	0,70
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	50 872,55	0,70
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	92 215,89	113,25
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	71 330,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	20 885,89	113,25
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-204 651,73	-148 784,55
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	4 396,41
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	4 396,41
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	8 601,99	40 760,06
I	Odsetki, w tym:	8 601,99	40 760,06
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-213 253,72	-185 148,20
	– w tym:		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
	– w tym:		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-213 253,72	-185 148,20
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-213 253,72			-185 148,20		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	172 622,09			120 350,25		
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	40 760,06			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2025 - 31.12.2025 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2025-31.12.2025	rok poprzedni 01.01.2024-31.12.2024
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-450 442,29	-265 294,09
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-450 442,29	-265 294,09
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	219 513,90	219 513,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	57 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	57 000,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	57 000,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	276 513,90	219 513,90
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	4 045 170,79	4 045 170,79
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	513 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	513 000,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	513 000,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 558 170,79	4 045 170,79
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 715 126,98</b>	<b>4 529 978,78</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 715 126,98	4 529 978,78
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	6 000,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 721 126,98	4 529 978,78
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 721 126,98	4 529 978,78
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 721 126,98	-4 529 978,78
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-213 253,72</b>	<b>-185 148,20</b>
	a) zysk netto		
	b) strata netto	213 253,72	185 148,20
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-99 696,01</b>	<b>-450 442,29</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-99 696,01</b>	<b>-450 442,29</b>

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

NEURONE STUDIO  
SPÓŁKA AKCYJNA  
(dane jednostki)

sporządzony za okres ..... 01.01.2025 - 31.12.2025 .....

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
		01.01.2025-31.12.2025	01.01.2024-31.12.2024
<b>A.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-213 253,72	-185 148,20
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	88 796,84	74 859,17
1.	Amortyzacja	20 325,24	8 468,85
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 601,99	40 760,06
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	60 200,00	48 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	71 330,00	40 650,41
7.	Zmiana stanu należności	-13 377,42	-16 309,22
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-55 698,47	-43 295,43
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 415,50	-3 415,50
10.	Inne korekty	-6 000,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	-124 456,88	-110 289,03
<b>B.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	620 000,00	109 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	570 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	50 000,00	109 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	480 362,05	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	431 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	49 362,05	0,00
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	139 637,95	109 000,00
<b>D.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	15 181,07	-1 289,03
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	15 181,07	-1 289,03
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	0,00	1 289,03
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	15 181,07	0,00
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

2025

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
NEURONE STUDIO SPÓŁKA AKCYJNA**

**ZA OKRES OD 01.01.2025 R. DO 31.12.2025 R.**

**I**

**1. Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.**

*Spółka posiada wartości nie materialne i prawne. Spółka nie posiada aktywów trwałych*

*Stan WNIP*

*BO: 32.181,56 zł*

*Zwiększenia w ciągu roku: 0,00 zł*

*Umorzenie: 20.325,24 zł*

*Stan BZ: 11.856,32 zł*

**2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.**

*Pozycja nie występuje.*

**3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.**

*Pozycja nie występuje.*

**4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

*Pozycja nie występuje.*

**a. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.**

*Spółka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów leasingu*

*W oparciu o umowę najmu Spółka użytkuje lokal przy ulicy WITOLDA PILECKIEGO nr. 13 lok. 1 miejsc. POZNAŃ kod 60-461 poczta POZNAŃ*

**5. Papiery wartościowe –**

*Pozycja nie występuje.*

**6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.**

*Spółka w trakcie roku obrotowego oraz na dzień bilansowy nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.*

## **7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.**

*Wysokość kapitału podstawowego – 276.513,90 zł*

*Liczba akcji wszystkich emisji - 2.765.139 , w tym:*

*seria A - 260.000 akcji - uprzywilejowane - na każdą akcję imienną*

*uprzywilejowaną serii A przypadają dwa głosy na walnym zgromadzeniu spółki*

*seria B - 260.001 akcji - akcje nie są uprzywilejowane*

*seria C - 499.999 akcji - akcje nie są uprzywilejowane*

*seria E - 102.439 akcji - akcje nie są uprzywilejowane*

*seria F - 1.000.000 akcji - akcje nie są uprzywilejowane*

*seria G - 72.700 akcji - akcje nie są uprzywilejowane*

*seria H – 60.000 akcji – akcje nie są uprzywilejowane*

*seria I – 510.000 akcji -akcje nie są uprzywilejowane*

*Wartość nominalna akcji - 0,10 zł*

**8. Kapitały zapasowe i rezerwowe.**

*Spółka na dzień 31.12.2025 r. posiada kapitał zapasowy w wysokości 4.558.170,79 zł oraz nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych w wysokości -4.721.126,98 zł*

**9. Wynik finansowy netto.**

*Za rok 2025 wystąpiła strata netto 213.253,72 zł*

**10. Dane o stanie rezerw na zobowiązania**

*BO- 116.000 zł*

*Zwiększenia – 80.200*

*Zmniejszenia 20.000 zł*

*BZ 176.200*

*W 2025 r. utworzono rezerwy w wysokości 80.200 zł w tym na poczet audytu sprawozdania finansowego za 2025 rok w wysokości 25.000 zł oraz na rezerwę na wynagrodzenie zarządu w wysokości 55.200 zł. Zmniejszenie dotyczyło wykorzystania rezerwy na koszty badania sprawozdania finansowego za 2024r.*

**11. Zobowiązania długoterminowe.**

*Pozycja nie występuje.*

**12. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.**

*Pozycja nie występuje.*

**13. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych.**

*Nie zaistniały.*

**14. Grupy zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.**

*Nie zaistniały.*

**15. Zobowiązania warunkowe**

*Nie zaistniały.*

**16. Należności z tytułów publicznoprawnych.**

*Podatek VAT – 66.779,00 zł*

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

*Na dzień 31 grudnia 2025 roku Spółka nie posiadała środków pieniężnych na rachunku*

VAT.

18. **Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług nie dotyczy.**

*Pozycja nie występuje.*

22. **Wynagrodzenie firmy audytorskie za badanie sprawozdania finansowego spółki.**

*Wynagrodzenie firmy audytorskie za badanie sprawozdania finansowego za 2025 rok wynosi 25.000 zł*

## II

1. **Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, UE, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów w okresie 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.:**

*Pozycja nie występuje*

2. **Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

*Dane o kosztach rodzajowych zostały ujęte w rachunku zysków i strat.*

3. **Odpisy aktualizujące wartość zapasów.**

*Kwota odpisów wyniosła 71.330 zł i obciążyla pozostałe koszty operacyjne.*

4. **Przychody, koszty i wynik z działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania.**

*Nie zaniechano i nie planuje się zaniechania żadnej działalności*

5. **Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.**

*Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym wynosi 131.862,03 zł*

*Na różnicę składają się :*

*1/koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu 172.622,09 zł.*

*główne pozycje to :*

- odpis aktualizujący wartość zapasów – 71.330 zł,*
- utworzona rezerwa na zobowiązania – 80.200 zł*
- inne – 21.092,09 zł*

*2/koszty zarachowane w poprzednim okresie a stanowiące koszty uzyskania przychody w bieżącym okresie - 40.760,06 zł - odsetki*

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

*Nie zaistniały.*

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

*Nie wystąpiły.*

8. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

*Nie wystąpiły*

9. **Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

*Nie wystąpiły.*

10. **Koszty związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.**

*Nie wystąpiły.*

11. **Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym**

*Pozycja nie występuje.*

### **III**

1. **Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.**

*Nie dotyczy. Wszystkie pozycje w sprawozdaniu finansowym zostały wyrażone w polskich złotych.*

### **IV**

1. **Informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych.**

*Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.  
Struktura środków pieniężnych – środki na rachunkach bankowych -15.181,07 zł*

### **V**

1. **Przeciętne w roku zatrudnienie.**

*Spółka nie zatrudnia żadnej osoby. Prezes Zarządu pełni swoją funkcję na zasadzie powołania.*

*Wynagrodzenie należne za 2025 rok z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu wynosi 55.200 zł brutto.*

## **2. Pożyczki lub inne świadczenia na rzecz członków Zarządu lub innych organów.**

*W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2025 roku Spółka nie udzieliła pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze członkom Zarządu i organów stanowiących.*

## **VI**

### **1. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.**

*W sprawozdaniu finansowym za 2025 rok ujęto koszty z tytułu błędów poprzednich lat w kwocie 6.000 zł. Koszty dotyczą lat 2023-2024 zostały ujęte ma kapitał (fundusz) własny.*

### **2. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

*Spółka nie zmieniła zasad rachunkowości, wszystkie dane zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawieniu zmian w kapitale są porównywalne z poprzednimi okresami*

### **3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

*Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.*

### **4. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.**

*Spółka w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2025 r. poniosła stratę netto w kwocie 213 tys. zł a kapitał własny był ujemny, Zarząd sporządzając sprawozdanie finansowe przyjął założenie o kontynuacji działalności ponieważ Spółka uzyskała od głównego akcjonariusza zapewnienie, że dostarczy jej finansowanie pozwalającego na regulowanie zobowiązań i kontynuację działalności.*

*Spółka w okresie do dnia podpisania niniejszego sprawozdania pozyskała już nowe środki w formie pożyczek i w ocenie Zarządu nie zachodzi ryzyko zagrożenia kontynuacji działalności. Dlatego sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.*

*Sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt z tym związanych*

## **VII**

### **1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie**

**podlegają konsolidacji.** *Spółka nie podejmowała wspólnych*

*przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.*

**2. Transakcje z jednostkami powiązаными:**

*Nie dotyczy*

**3. Udziały/akcje Spółki w innych podmiotach:**

*Nie dotyczy*

**VIII**

**1. Połączenie spółek handlowych.**

*W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z żadną jednostką.*