

Wykaz zmian do skorygowanego raportu za

za IV kwartał 2024 r.

obejmującego okres od 1 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Warszawa
11 lutego 2026 r.



sedivio

Zarząd emitenta przedstawia zakres dokonanej korekty raportu kwartalnego za IV kwartał 2024 roku

Powód opublikowanej korekty

Powodem dokonania korekty raportu za IV kwartał 2024 r., opublikowanego w dniu 11 lutego 2025 r. były uwagi zgłoszone przez biegłego rewidenta badającego roczne sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2024, które Spółka uwzględniła w zbadanym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2024 rok.

Korekta obejmuje również przedstawione w raporcie za IV kwartał 2024 r. wybrane dane finansowe spółki zależnej Concept Masters sp. z o. o. W korekcie raportu za IV kwartał 2024 r. zostały przedstawione wybrane dane finansowe spółki zależnej Concept Masters sp. z o. o. zgodne z zatwierdzonym sprawozdaniem finansowym spółki zależnej za 2024 r.

Dane finansowe SEDIVIO SA

BILANS	BYŁO		JEST	
	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
Wyszczególnienie				
AKTYWA				
A. AKTYWA TRWAŁE	121,678.36	203,509.51	6,559,310.03	203,509.51
I. Wartości niematerialne i prawne	17,333.17	43,333.21	6,464,459.84	43,333.21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00	6,447,126.67	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17,333.17	43,333.21	17,333.17	43,333.21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	73,684.19	129,104.30	73,684.19	129,104.30
1. Środki trwałe	73,684.19	129,104.30	73,684.19	129,104.30
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0.00	0.00	0.00	0.00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00	0.00	0.00
c) urządzenia techniczne i maszyny	2,650.09	6,625.21	2,650.09	6,625.21
d) środki transportu	71,034.10	122,479.09	71,034.10	122,479.09
e) inne środki trwałe	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Środki trwałe w budowie	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00

1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
1. Nieruchomości	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
a) w jednostkach powiązanych	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
- udziały lub akcje	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25,661.00	26,072.00	16,166.00	26,072.00

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25,661.00	26,072.00	16,166.00	26,072.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00	0.00
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	13,114,354.75	8,440,912.90	6,674,685.73	8,440,912.90
I. Zapasy	6,447,126.67	4,574,006.93	0.00	4,574,006.93
1. Materiały	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	4,574,006.93	0.00	4,574,006.93
3. Produkty gotowe	6,447,126.67	0.00	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	4,141,845.99	2,584,668.53	4,149,303.64	2,584,668.53
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	4,141,845.99	2,584,668.53	4,149,303.64	2,584,668.53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2,282,443.48	2,520,513.06	2,282,304.78	2,520,513.06

- do 12 miesięcy	2,282,443.48	2,520,513.06	2,282,304.78	2,520,513.06
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	140,284.95	41,213.11	148,874.68	41,213.11
c) inne	1,719,117.56	22,942.36	1,718,124.18	22,942.36
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2,489,088.22	1,240,865.96	2,489,088.22	1,240,865.96
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2,489,088.22	1,240,865.96	2,489,088.22	1,240,865.96
a) w jednostkach powiązanych	0.00	15,904.11	0.00	15,904.11
- udziały lub akcje	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	15,904.11	0.00	15,904.11
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2,489,088.22	1,224,961.85	2,489,088.22	1,224,961.85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2,489,088.22	1,224,961.85	2,489,088.22	1,224,961.85
- inne środki pieniężne	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36,293.87	41,371.48	36,293.87	41,371.48
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0.00	899,960.00	0.00	899,960.00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0.00	0.00	0.00	0.00

AKTYWA RAZEM:	13,236,033.11	9,544,382.41	13,233,995.76	9,544,382.41
----------------------	----------------------	---------------------	----------------------	---------------------

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
-------------------------	---------------------------	---------------------------	---------------------------	---------------------------

PASYWA

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9,651,895.84	7,870,304.79	9,581,371.11	7,870,304.79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	304,499.60	289,499.60	304,499.60	289,499.60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8,540,431.19	5,128,101.20	8,540,431.19	5,128,101.20
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	850,000.00	500,000.00	850,000.00	500,000.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	-302,288.98	0.00	-302,288.98
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-43,034.95	2,254,992.97	-113,559.68	2,254,992.97
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3,584,137.27	1,674,077.62	3,652,624.65	1,674,077.62
I. Rezerwy na zobowiązania	101,323.33	101,323.33	25,814.75	101,323.33
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	101,323.33	101,323.33	25,814.75	101,323.33
- długoterminowa	4,588.94	4,588.94	4,588.94	4,588.94
- krótkoterminowa	96,734.39	96,734.39	21,225.81	96,734.39

3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00	0.00	0.00
- długoterminowa	0.00	0.00	0.00	0.00
- krótkoterminowa	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	78,054.47	104,766.83	78,054.47	104,766.83
1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	78,054.47	104,766.83	78,054.47	104,766.83
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	78,054.47	104,766.83	78,054.47	104,766.83
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00	0.00	0.00
e) inne	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3,404,759.47	1,248,487.46	3,519,755.43	1,248,487.46
1. Wobec jednostek powiązanych	2,450,000.00	0.00	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
b) inne	2,450,000.00	0.00	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	954,759.47	1,248,487.46	3,519,755.43	1,248,487.46

a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00	2,476,429.79	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	26,712.36	25,905.82	26,712.36	25,905.82
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	809,858.54	1,023,811.52	898,424.71	1,023,811.52
- do 12 miesięcy	809,858.54	1,023,811.52	898,424.71	1,023,811.52
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0.00	0.00	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	118,188.57	165,112.39	118,188.57	165,112.39
h) z tytułu wynagrodzeń	0.00	30,808.77	0.00	30,808.77
i) inne	0.00	2,848.96	0.00	2,848.96
4. Fundusze specjalne	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	219,500.00	29,000.00	219,500.00
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	219,500.00	29,000.00	219,500.00
- długoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00
- krótkoterminowe	0.00	219,500.00	29,000.00	219,500.00
PASYWA RAZEM:	13,236,033.11	9,544,382.41	13,233,995.76	9,544,382.41

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	BYŁO				JEST			
	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	11,964,417.66	15,037,851.24	2,808,216.52	3,664,372.28	11,964,417.66	15,037,851.24	2,808,216.52	3,664,372.28
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11,964,417.66	15,037,851.24	2,808,216.52	3,664,372.28	11,964,417.66	15,037,851.24	2,808,216.52	3,664,372.28
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	12,052,109.68	12,243,404.11	3,537,900.28	3,008,522.33	12,084,134.45	12,243,404.11	3,569,925.05	3,008,522.33
I. Amortyzacja	72,184.44	101,605.58	18,046.11	24,290.92	72,184.44	101,605.58	18,046.11	24,290.92
II. Zużycie materiałów i energii	113,991.81	107,080.54	27,506.90	38,392.23	113,991.81	107,080.54	27,506.90	38,392.23
III. Usługi obce	8,927,415.07	9,206,393.08	2,752,343.18	2,350,252.75	9,033,816.34	9,206,393.08	2,858,744.45	2,350,252.75
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3,171.63	1,465.00	0.00	372.00	3,171.63	1,465.00	0.00	372.00
<i>- podatek akcyzowy</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	2,595,978.82	2,464,363.80	654,790.22	597,895.83	2,520,470.24	2,464,363.80	579,281.64	597,895.83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	278,868.73	307,097.16	69,898.58	-18,591.27	278,868.73	307,097.16	69,898.58	-18,591.27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	60,499.18	55,398.95	15,315.29	15,909.87	61,631.26	55,398.95	16,447.37	15,909.87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-87,692.02	2,794,447.13	-729,683.76	655,849.95	-119,716.79	2,794,447.13	-761,708.53	655,849.95
D. Pozostałe przychody operacyjne	50,468.90	21,820.29	50,447.73	3,541.78	44,592.73	21,820.29	44,571.56	3,541.78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	50,446.94	16,169.34	50,446.94	0.00	44,558.94	16,169.34	44,558.94	0.00

IV. Inne	6,857.03	5,245.14	1,885.76	1,409.30	6,857.03	5,245.14	1,885.76	1,409.30
I. Wynik brutto (I+/-J)	-39,322.95	2,798,451.97	-675,643.81	655,501.68	-103,653.68	2,798,451.97	-739,974.54	655,501.68
J. Podatek dochodowy	3,712.00	543,459.00	-133,390.00	295,342.00	9,906.00	543,459.00	-127,196.00	295,342.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L. Wynik netto (K-L-M)	-43,034.95	2,254,992.97	-542,253.81	360,159.68	-113,559.68	2,254,992.97	-612,778.54	360,159.68

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)

BYŁO

JEST

Wyszczególnienie	BYŁO				JEST			
	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ								
I. Zysk (strata) netto	-43,034.95	2,254,992.97	-542,253.81	360,159.68	-113,559.68	2,254,992.97	-612,778.54	360,159.68
II. Korekty razem	-3,927,223.57	-2,892,243.71	-1,565,697.52	288,559.00	2,590,281.94	-2,892,243.71	-1,495,318.68	288,559.00
1. Amortyzacja	72,184.44	101,605.58	18,046.11	24,290.92	72,184.44	101,605.58	18,046.11	24,290.92
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4,759.95	10,564.40	-5,478.06	11,126.90	21,523.95	10,564.40	20,805.84	11,126.90
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-55,804.94	-16,169.34	-55,804.94	0.00	-55,804.94	-16,169.34	-55,804.94	0.00
5. Zmiana stanu rezerw	0.00	-159.97	0.00	-159.97	-75,508.58	-159.97	-75,508.58	-159.97
6. Zmiana stanu zapasów	-1,873,119.74	-2,301,306.78	0.00	-701,472.83	4,574,006.93	-2,301,306.78	0.00	-701,472.83
7. Zmiana stanu należności	-1,557,177.46	-223,624.05	-1,741,759.95	847,212.04	-1,564,635.11	-223,624.05	-1,749,217.60	847,212.04

3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	70,585.71	11,728.04	70,585.71	0.00	-6,376,395.07	11,728.04	70,731.60	0.00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I.	Wpływy	5,216,010.00	500,000.00	3,300,000.00	500,000.00	5,216,010.00	500,000.00	3,300,000.00	500,000.00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	2,749,960.00	500,000.00	850,000.00	500,000.00	2,749,960.00	500,000.00	850,000.00	500,000.00
2.	Kredyty i pożyczki	2,466,050.00	0.00	2,450,000.00	0.00	2,466,050.00	0.00	2,450,000.00	0.00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Inne wpływy finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II.	Wydatki	52,210.82	299,638.00	6,618.10	280,867.70	52,210.82	299,638.00	6,618.10	280,867.70
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	25,905.82	25,123.60	6,551.10	6,353.30	25,905.82	25,123.60	6,551.10	6,353.30

8.	Odsetki	931.00	11,314.40	67.00	11,314.40	931.00	11,314.40	67.00	11,314.40
9.	Inne wydatki finansowe	25,374.00	263,200.00	0.00	263,200.00	25,374.00	263,200.00	0.00	263,200.00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5,163,799.18	200,362.00	3,293,381.90	219,132.30	5,163,799.18	200,362.00	3,293,381.90	219,132.30
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	1,264,126.37	-425,160.70	1,256,016.28	867,850.98	1,264,126.37	-425,160.70	1,256,016.28	867,850.98
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1,264,126.37	-425,160.70	1,256,016.28	867,850.98	1,264,126.37	-425,160.70	1,256,016.28	867,850.98
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1,224,961.85	1,650,122.55	1,233,071.94	357,110.87	1,224,961.85	1,650,122.55	1,233,071.94	357,110.87
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	2,489,088.22	1,224,961.85	2,489,088.22	1,224,961.85	2,489,088.22	1,224,961.85	2,489,088.22	1,224,961.85
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	233,289.98	78,940.62	233,289.98	78,940.62	233,289.98	78,940.62	233,289.98	78,940.62

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	BYŁO				JEST			
	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2023 31.12.2023	01.10.2024 31.12.2024	01.10.2023 31.12.2023	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2023 31.12.2023	01.10.2024 31.12.2024	01.10.2023 31.12.2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	7,870,304.79	4,478,551.82	9,344,149.65	6,373,385.11	7,870,304.79	4,478,551.82	9,344,149.65	6,373,385.11
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) korekty błędów podstawowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	7,870,304.79	4,478,551.82	9,344,149.65	6,373,385.11	7,870,304.79	4,478,551.82	9,344,149.65	6,373,385.11
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	289,499.60	280,500.00	304,499.60	280,500.00	289,499.60	280,500.00	304,499.60	280,500.00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	15,000.00	8,999.60	0.00	8,999.60	15,000.00	8,999.60	0.00	8,999.60

3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	350,000.00	500,000.00	950,000.00	500,000.00	350,000.00	500,000.00	950,000.00	500,000.00
a) zwiększenia (z tytułu)	1,850,000.00	500,000.00	850,000.00	500,000.00	1,850,000.00	500,000.00	850,000.00	500,000.00
- wpłat na poczet objęcia akcji	1,850,000.00	500,000.00	850,000.00	500,000.00	1,850,000.00	500,000.00	850,000.00	500,000.00
b) zmniejszenia (z tytułu)	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00
- ...	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	850,000.00	500,000.00	850,000.00	500,000.00	850,000.00	500,000.00	850,000.00	500,000.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1,952,703.99	930,991.84	0.00	-302,288.98	1,952,703.99	930,991.84	0.00	-302,288.98
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2,254,992.97	1,233,280.82	0.00	0.00	2,254,992.97	1,233,280.82	0.00	0.00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) korekty błędów podstawowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2,254,992.97	1,233,280.82	0.00	0.00	2,254,992.97	1,233,280.82	0.00	0.00
a) zwiększenia (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) zmniejszenia (z tytułu)	2,254,992.97	1,233,280.82	0.00	0.00	2,254,992.97	1,233,280.82	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	2,254,992.97	1,233,280.82	0.00	0.00	2,254,992.97	1,233,280.82	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	302,288.98	302,288.98	0.00	302,288.98	302,288.98	302,288.98	0.00	302,288.98
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) korekty błędów podstawowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	302,288.98	302,288.98	0.00	302,288.98	302,288.98	302,288.98	0.00	302,288.98

a) zwiększenia (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) zmniejszenia (z tytułu)	302,288.98	0.00	0.00	0.00	302,288.98	0.00	0.00	0.00	0.00
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem	302,288.98	0.00	0.00	0.00	302,288.98	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	302,288.98	0.00	302,288.98	0.00	302,288.98	0.00	302,288.98	0.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	-302,288.98	0.00	-302,288.98	0.00	-302,288.98	0.00	-302,288.98	0.00
6. Wynik netto	-43,034.95	2,254,992.97	-43,034.95	2,254,992.97	-113,559.68	2,254,992.97	-113,559.68	2,254,992.97	2,254,992.97
a) zysk netto	0.00	2,254,992.97	0.00	2,254,992.97	0.00	2,254,992.97	0.00	2,254,992.97	2,254,992.97
b) strata netto	43,034.95	0.00	43,034.95	0.00	113,559.68	0.00	113,559.68	0.00	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9,651,895.84	7,870,304.79	9,651,895.84	7,870,304.79	9,581,371.11	7,870,304.79	9,581,371.11	7,870,304.79	7,870,304.79
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9,651,895.84	7,870,304.79	9,651,895.84	7,870,304.79	9,581,371.11	7,870,304.79	9,581,371.11	7,870,304.79	7,870,304.79

Dane finansowe Concept Masters Sp. z o.o.

BILANS	BYŁO		JEST	
	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
Wyszczególnienie				
AKTYWA				
A. AKTYWA TRWAŁE	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Środki trwałe	0.00	0.00	0.00	0.00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0.00	0.00	0.00	0.00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00	0.00	0.00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	0.00	0.00
d) środki transportu	0.00	0.00	0.00	0.00
e) inne środki trwałe	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Środki trwałe w budowie	0.00	0.00	0.00	0.00

3. Zaliczki na środki trwale w budowie	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Nieruchomości	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00	0.00

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	56,684.03	43,428.64	56,462.89	43,428.64
I. Zapasy	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Materiały	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	35,068.24	35,603.52	34,847.10	35,603.52
1. Należności od jednostek powiązanych	31,242.00	0.00	31,242.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31,242.00	0.00	31,242.00	0.00
- do 12 miesięcy	31,242.00	0.00	31,242.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00

- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	3,826.24	35,603.52	3,605.10	35,603.52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1,894.20	32,398.20	1,894.20	32,398.20
- do 12 miesięcy	1,894.20	32,398.20	1,894.20	32,398.20
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1,932.04	3,205.32	1,710.90	3,205.32
c) inne	0.00	0.00	0.00	0.00
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	21,615.79	7,825.12	21,615.79	7,825.12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21,615.79	7,825.12	21,615.79	7,825.12
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21,615.79	7,825.12	21,615.79	7,825.12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21,615.79	7,825.12	21,615.79	7,825.12
- inne środki pieniężne	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00	0.00	0.00

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00	0.00
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0.00	0.00	0.00	0.00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0.00	0.00	0.00	0.00
AKTYWA RAZEM:	56,684.03	43,428.64	56,462.89	43,428.64

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

PASYWA

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	33,942.03	25,346.53	27,184.89	25,346.53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	20,346.53	48,162.24	20,346.53	48,162.24
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00	0.00	0.00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	8,595.50	-27,815.71	1,838.36	-27,815.71
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	22,742.00	18,082.11	29,278.00	18,082.11

I. Rezerwy na zobowiązania				
	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00	0.00	0.00
- długoterminowa	0.00	0.00	0.00	0.00
- krótkoterminowa	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00	0.00	0.00
- długoterminowa	0.00	0.00	0.00	0.00
- krótkoterminowa	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe				
1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00	0.00	0.00
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00	0.00	0.00
e) inne	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe				
	22,742.00	18,082.11	29,278.00	18,082.11
1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	15,904.11	0.00	15,904.11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	15,904.11	0.00	15,904.11
- do 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
b) inne	0.00	15,904.11	0.00	15,904.11
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00	0.00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	22,742.00	2,178.00	29,278.00	2,178.00
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20,910.00	280.00	20,910.00	280.00
- do 12 miesięcy	20,910.00	280.00	20,910.00	280.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0.00	0.00	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1,832.00	1,898.00	2,068.00	1,898.00
h) z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00	6,300.00	0.00
i) inne	0.00	0.00	0.00	0.00
4. Fundusze specjalne	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00	0.00
- długoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00
- krótkoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00
PASYWA RAZEM:	56,684.03	43,428.64	56,462.89	43,428.64

C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	8,711.98	-27,010.08	7,024.42	1,958.76	1,954.84	-27,010.08	267.28	1,958.76
D.	Pozostałe przychody operacyjne	31.53	1.10	29.40	0.06	31.53	1.10	29.40	0.06
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	II. Dotacje	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	IV. Inne przychody operacyjne	2.13	1.10	0.40	0.06	31.53	1.10	29.40	0.06
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2.12	3.73	0.47	1.13	2.12	3.73	0.47	1.13
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	III. Inne koszty operacyjne	2.12	3.73	0.47	1.13	2.12	3.73	0.47	1.13
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	8,741.39	-27,012.71	7,053.35	1,957.69	1,984.25	-27,012.71	296.21	1,957.69
G.	Przychody finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	II. Odsetki, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	V. Inne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H.	Koszty finansowe	145.89	803.00	0.00	240.50	145.89	803.00	0.00	240.50
	I. Odsetki, w tym:	145.89	803.00	0.00	240.50	145.89	803.00	0.00	240.50
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>	145.89	750.00	0.00	187.50	145.89	750.00	0.00	187.50

7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Odsetki	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Inne wydatki finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-16,050.00	0.00	0.00	0.00	-16,050.00	0.00	0.00	0.00
D.	PRZEPIYWY PIENIEŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	13,790.67	-9,037.69	-3,265.35	6,399.37	13,790.67	-9,037.69	-3,265.35	6,399.37
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH, W TYM	13,790.67	-9,037.69	-3,265.35	6,399.37	13,790.67	-9,037.69	-3,265.35	6,399.37
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych								
F.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	7,825.12	16,862.81	24,881.14	1,425.75	7,825.12	16,862.81	24,881.14	1,425.75
G.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	21,615.79	7,825.12	21,615.79	7,825.12	21,615.79	7,825.12	21,615.79	7,825.12
	- o ograniczonej możliwości dysponowania								

- podziału zysku (ustawowo)	0.00	48,162.24	0.00	48,162.24	0.00	48,162.24	0.00	48,162.24
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	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	0.00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- pokrycia straty	0.00	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	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	48,162.24	48,162.24	48,162.24	48,162.24	48,162.24	48,162.24	48,162.24	48,162.24
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenia (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenia (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-27,815.71	-2,318.62	-27,815.71	48,162.24	-27,815.71	-2,318.62	-27,815.71	48,162.24
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00	0.00	48,162.24	0.00	0.00	0.00	48,162.24

a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) korekty błędów podstawowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a) zwiększenia (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	48,162.24	0.00	0.00	0.00	48,162.24
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00	0.00	48,162.24	0.00	0.00	0.00	48,162.24
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	27,815.71	2,318.62	27,815.71	0.00	27,815.71	2,318.62	27,815.71	0.00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) korekty błędów podstawowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	2,318.62	0.00	0.00	0.00	2,318.62	0.00	0.00
a) zwiększenia (z tytułu)	0.00	2,318.62	0.00	0.00	0.00	2,318.62	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	2,318.62	0.00	0.00	0.00	2,318.62	0.00	0.00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	27,815.71	0.00	27,815.71	0.00	27,815.71	0.00	27,815.71	0.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-27,815.71	0.00	-27,815.71	0.00	-27,815.71	0.00	-27,815.71	0.00
6. Wynik netto	8,595.50	-27,815.71	8,595.50	-27,815.71	1,838.36	-27,815.71	1,838.36	-27,815.71
a) zysk netto	8,595.50		8,595.50		1,838.36		1,838.36	
b) strata netto		27,815.71	0.00	27,815.71		27,815.71	0.00	27,815.71
c) odpisy z zysku								

II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	33,942.03	25,346.53	33,942.03	25,346.53	27,184.89	25,346.53	27,184.89	25,346.53
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33,942.03	25,346.53	33,942.03	25,346.53	27,184.89	25,346.53	27,184.89	25,346.53

Komentarz Emitenta

IV kwartał 2024 był jednym z najtrudniejszych od lat. Przychody spadły o 23% rok do roku (z poziomu 3 664 372 zł do poziomu 2 808 217 zł, a kwartał do kwartału o 5% z poziomu 2 967 319 zł). Koszty natomiast wzrosły o prawie 19% rok do roku z poziomu 3 008 522,33 zł (BYŁO wskazane: 2 967 425 zł) do poziomu 3,569,925.05 zł (BYŁO wskazane: 3 537 900 zł), zaś kwartał do kwartału wzrost ten wyniósł aż 27% (BYŁO wskazane: 26 %), z poziomu 2 810 554 zł zanotowanym w trzecim kwartale 2023. Istotny spadek przychodów wywołany, zdaniem Zarządu, przejściowym zmniejszeniem liczby postępowań publicznych, w połączeniu ze zwiększaniem zaangażowania kluczowych dla rozwoju biznesu pracowników (także na umowach B2B), spowodował stratę netto w wysokości -612,778.54 zł (BYŁO wskazane: -542 253,81 zł). Zakładamy przy tym, że kolejne kwartały przyniosą poprawę wyników zarówno w działalności podstawowej, jak i rozwoju produktów własnych, o czym szerzej w dalszej części raportu.

Pierwsze trzy kwartały były okresem zmniejszenia liczby zamówień publicznych, do których Sedivio musiało się dostosować. Sytuacja zmieniła się w 4 kwartale 2024, kiedy to Spółka obserwowała wzmożoną liczbę postępowań. Chcąc wykorzystać zaistniałą sytuację, mając przy tym na względzie długoterminową strategię Spółki, Zarząd podjął decyzję o reorganizacji struktur w celu:

1. wykorzystania zaistniałej sytuacji do zwiększenia ilości i wartości realizowanych zamówień publicznych,
2. dalszym rozwoju produktów własnych z obszaru cyberbezpieczeństwa oraz sztucznej inteligencji,
3. rozbudowie struktur usługowych i sprzedażowych w obszarze cyberbezpieczeństwa.

Powyższe działania, w opinii Zarządu, przyczynią się do wzrostu wartości Spółki w kolejnych kwartałach. Aby móc realizować największą, pod względem wartości, liczbę postępowań, konieczne było zapewnienie finansowania Spółce. Spółka, komunikatem nr 18/2024 z dn. 28.10.2024 informowała o zawarciu umowy pożyczki z znaczącym

akcjonariuszem Emitenta. Pozwoliło to na wpłacenie środków na wadnia nie spowalniając przy tym tempa realizacji sztandarowego projektu Cyrima. Dodatkowo zakończono subskrypcję akcji serii E w wykonaniu warrantów serii A w wyniku czego doszło do objęcia 85.000 akcji, o czym Spółka poinformowała 10.01.2025. Oba te zdarzenia znacząco poprawiły stabilność finansową oraz płynność Spółki, zapewniając jej środki na dalszy rozwój.

Na powyższym wykresie widoczny jest wysoki udział kosztów czwartego kwartału 2024 w całościowych kosztach poniesionych w roku 2024.

Poniższa tabela prezentuje zaś wybrane dane bilansowe w poszczególnych kwartałach.

Na dzień 31.12.2023 należności z tytułu dostaw i usług, o okresie do 12 miesięcy spłaty stanowiły 97,52% należności krótkoterminowych 2 520 513,06 zł (BYŁO wskazane: 2 584 668,53 zł), zaś na dzień 31.12.2024 udział ten wyniósł 55,11%, 2 282 304,78 zł (BYŁO wskazane: 2 282 443,48 zł). Zaś pozycja „inne” na dzień 31.12.2024 stanowiła 41,51% całości należności krótkoterminowych 1,718,124.18 zł (BYŁO wskazane: 1 719 117,56 zł), na dzień 31.12.2023 pozycja ta wyniosła 22 942,36 zł). Wynika to właśnie z faktu konieczności wpłacenia wadiów, które zostały ujęte w pozycji należności krótkoterminowe inne. Zarząd zakłada, że powyższa strategia umocni pozycję Sedivio w obszarze postępowań publicznych, jak również zapewnia powrót do ścieżki wzrostu w tym obszarze działalności gospodarczej.

Jeśli zaś chodzi o 4 kwartał 2024 roku w obszarze Cyrima, to po premierze rozpoczął się intensywny czas komercjalizacji rozwiązania. Działania zespołu skoncentrowały się na realizacji strategii sprzedaży oraz aktywnościach marketingowych mających na celu jak szybką promocję rozwiązania oraz pozyskanie pierwszych klientów referencyjnych. W obszarze sprzedaży skoncentrowaliśmy się na działaniach skierowanych do podmiotów sektora finansowego, dostawców usług ICT (DORA) oraz podmiotach ważnych i kluczowych w rozumieniu rozporządzenia NIS2. Rozpoczęliśmy także budowę kanału partnerskiego, nawiązując relacje z firmami doradczymi, kancelariami oraz integratorami systemów wspierającymi implementację Cyrimy. Dodatkowo, wychodząc naprzeciw potrzebom rynku, stworzyliśmy kompleksową usługę doradczą zapewnienia zgodności z regulacjami DORA i NIS2 opartą o rozwiązanie Cyrima. W ramach członkostwa w organizacjach FinTech Poland oraz Cyber Made in Poland przeprowadziliśmy szereg prezentacji i spotkań DEMO oraz uczestniczyliśmy w wydarzeniach branżowych, min: DORA Forum, The Hack Summit, Data Center Summit, Warsaw Finance Week. W kolejnym kwartale planujemy dalej rozwijać działania sprzedażowe także poza Polską.

Dodatkowo trwały prace nad własnym produktem z zakresu sztucznej inteligencji, a w chwili osiągnięcia poziomu zaawansowania prac istotnej dla akcjonariuszy i umożliwiającej prognozowanie jego ekonomicznej użyteczności, opublikowany zostanie stosowny komunikat.

Podsumowując był to okres ciężkiej pracy, a efekty działań powinny być widoczne w kolejnych kwartałach.