

Jednostkowy raport kwartalny SEDIVIO SA

za IV kwartał 2024 r.

Raport obejmuje okres od 1 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Warszawa
11 lutego 2025 r.



sedivio

Drodzy Inwestorzy i Akcjonariusze, Szanowni Państwo,

Przedstawiam podsumowanie IV kwartału 2024 roku. Był to dla nas trudny okres. Wiedzieliśmy, że przełom roku będzie pauzą w obszarze naszej podstawowej działalności. Czuliśmy też wewnętrznie, że po okresie bardzo szybkiego wzrostu przez ostatnie lata, musimy przeanalizować naszą strukturę i dokonać niezbędnych zmian. Czeka nas wyjście poza Polskę, rozwój sprzedaży, produktu. Mam poczucie, że mocno przepracowaliśmy ten okres.

W obszarze administracji publicznej zauważyliśmy znaczący przestój w realizacji projektów, spowodowany brakiem stabilnej sytuacji po ostatnich zmianach. W IV kwartale bieżącego roku nie osiągnęliśmy wyników, które w pełni odzwierciedlają nasz potencjał. Jesteśmy przekonani, że istnieje możliwość osiągnięcia znacznie lepszych rezultatów w przyszłości. Niestety, na otoczenie nie mamy wpływu i musimy liczyć się z tym, że co kilka lat pojawi się spowolnienie. Widać, że mamy już bazę przychodową, która pozwala nam elastycznie zarządzać spółką w tych trudnych okresach.

Już na początku nowego roku dostrzegamy jednak oznaki przyspieszenia, co napawa nas optymizmem i potwierdza, że sytuacja rozwija się znacznie lepiej niż w IV kwartale. Te postępy stwarzają nowe możliwości, na które jesteśmy gotowi odpowiedzieć, co potwierdzają również zmiany, które wprowadziliśmy. W przeszłości, podczas okresu COVID-19 oraz w obliczu destabilizacji związanej z sytuacją za naszą wschodnią granicą, potrafiliśmy skutecznie dostrzegać pojawiające się szanse na rynku i wykorzystywać je. Jesteśmy przekonani, że obecna sytuacja również stworzy dla nas nowe możliwości, z których potrafimy skorzystać.

W poprzednim kwartale podjęliśmy istotne decyzje biznesowe oraz wprowadziliśmy zmiany organizacyjne, które wzmacniają pozycję SEDIVIO na rynku. Pozyskanie dodatkowego finansowania w wysokości 2,45 mln zł poprzez umowę pożyczki otwiera przed nami możliwość aktywnego udziału w przetargach publicznych o rekordowej skali, co stwarza szansę na realizację kontraktów o znacznej wartości. Równocześnie, w naszej strukturze organizacyjnej zaszły zmiany. Pan Karol Matczak, dotychczasowy członek zarządu odpowiedzialny za

relacje inwestorskie i finanse spółki, objął funkcję Wiceprezesa. Wzmacnia to nasze kompetencje w obszarze marketingu i sprzedaży oraz umożliwia mu efektywne reprezentowanie spółki, co usprawni realizację procesów, w które jest zaangażowany.

W czwartym kwartale 2024 roku szczególnie istotne były dla nas działania w obszarze cyberbezpieczeństwa. Środowisko regulacyjne oraz zmieniające się oczekiwania rynku sprawiają, że technologie zabezpieczające procesy IT stają się ważnym elementem strategii wielu organizacji. Koncentrując się na stabilizacji i wprowadzeniu koniecznych zmian w odpowiedzi na te oczekiwania, kontynuujemy pracę nad Cyrimą, dostosowując ją do aktualnych potrzeb rynku. Warto podkreślić, że dołączenie do ekosystemu FinTech Poland otworzyło przed nami nowe możliwości integracji z liderami branży finansowo-technologicznej.

W obszarze sztucznej inteligencji kontynuowaliśmy prace nad architekturą narzędzia łączącego AI z cyberbezpieczeństwem w zakresie dynamicznych testów bezpieczeństwa aplikacji. Skupiliśmy się na dalszej weryfikacji założeń technologicznych,

co pozwala nam identyfikować obszary wymagające optymalizacji. Wstępne wyniki analiz potwierdzają potencjał tego rozwiązania, a my kontynuujemy prace nad jego udoskonaleniem. O kolejnych etapach rozwoju będziemy informować na bieżąco.

Na koniec chciałbym serdecznie podziękować naszym Inwestorom i Partnerom za nieustanne wsparcie oraz zaufanie, które motywuje nas do dalszych działań. Cieszymy się, że w naszej społeczności pojawiają się kolejni znaczący udziałowcy, którzy wspierają nasze wysiłki. Każdy kolejny krok, który stawiamy, jest możliwy dzięki wspólnemu zaangażowaniu. Zachęcam do lektury niniejszego raportu, który podsumowuje naszą działalność w IV kwartale 2024.

Z poważaniem,

Jakub Budziszewski,

Prezes Zarządu SEDVIO SA, CEO



SPIS TREŚCI

I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA IV KWARTAŁ 2024 R.	7
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE SEDIVIO S.A.	7
2.1 Dane Spółki	7
2.2 Zarząd Spółki	9
2.3 Rada Nadzorcza	9
III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	12
3.1. Jednostkowy bilans na dzień 31.12.2024 roku	12
3.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.10.2024 R. - 31.12.2024 R.	21
3.3 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.10.2024 R. – 31.12.2024 R.	24
3.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.10.2024 R. – 31.12.2024 R.	27
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	31
4.1 Wartości niematerialne i prawne	32
4.2 Środki trwałe	32
4.3 Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe	34

4.4 Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	34
4.5 Aktywa finansowe	34
4.6 Należności krótco- i długoterminowe	36
4.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	37
4.8 Rozliczenia międzyokresowe	37
4.9 Kapitał podstawowy	37
4.10 Rezerwy	37
4.11 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	38
4.12 Odroczonego podatek dochodowy	38
4.13 Uznawanie przychodów	40
V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.	40
VI. INFORMACJA NA TEMAT PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH	47
VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI	47
VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA OBEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH.	47

IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.	48
X. WYBRANE DANE FINANSOWE CONCEPT MASTERS SP. Z O. O.	50
10.1 Bilans	50
10.2 Rachunek zysków i strat	58
10.3 Rachunek przepływów pieniężnych	62
10.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym	65
XI. STRUKTURA AKCJONARIATU	69
XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ SEDVIO S.A W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	70
XIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI SEDVIO SA	71

I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA IV KWARTAŁ 2024 R.

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wytycznymi Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu *Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*.

Sprawozdanie finansowe zawiera jednostkowe dane Spółki SEDIVIO S.A (dalej jako „**SEDIVIO**”, „**Spółka**”, „**Emitent**”), za IV kwartał 2024 roku i obejmuje okres od 01 października do 31 grudnia 2024 roku oraz dane porównawcze za okres od 01 października do 31 grudnia 2023 roku, jak również dane prezentowane narastająco w roku obrotowym 2024 oraz w roku 2023.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

II. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE SEDIVIO S.A.

Przeważającym przedmiotem działalności Emitenta jest - PKD 62.02.Z - Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki.

2.1 Dane Spółki

Nazwa Spółki	SEDIVIO SA
Forma prawna:	spółka akcyjna

Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Okopowa 47 lok. 23, 01-059 Warszawa
Strona www:	www.sedivio.com
Telefon:	(+48) 22 602 25 30
E-mail:	office@sedivio.com
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	140750385
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	5213410954
Numer KRS:	0000480272

Notowane instrumenty finansowe Emitenta

Seria	A, B i C
ISIN	PLEC20000010
liczba akcji notowanych	3 044 996
liczba akcji ogółem	3 129 996
wartość nominalna 1 akcji	0,10 zł
data pierwszego notowania	2015-07-07

Rynek NewConnect

Rodzaj rynku ASO GPW

150.000 Akcji serii D oraz 85.000 Akcji serii E, pozostaje poza obrotem w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

2.2 Zarząd Spółki

Zarząd Spółki SEDIVIO S.A. na dzień 3 grudnia 2024 roku prezentował się następująco:

1. Prezes Zarządu - Pan Jakub Budziszewski,
2. Wiceprezes Zarządu - Pan Krzysztof Pyrdoł,
3. Członek Zarządu – Pan Karol Matczak

Zarząd Spółki SEDIVIO S.A. na dzień 4 grudnia 2024 roku i na dzień publikacji niniejszego raportu prezentuje się następująco:

1. Prezes Zarządu - Pan Jakub Budziszewski,
2. Wiceprezes Zarządu - Pan Krzysztof Pyrdoł,
3. Wiceprezes Zarządu – Pan Karol Matczak

2.3 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień 20 listopada 2024 roku prezentował się następująco:

1. Arkadiusz Semczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Ewa Budziszewska – Członek Rady Nadzorczej,
3. Mariusz Mirecki - Członek Rady Nadzorczej,
4. Rafał Rymuza - Członek Rady Nadzorczej,
5. Kajetan Wojnicz - Członek Rady Nadzorczej.
6. Dagmara Krześcińska – Członek Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 21 listopada 2024 roku prezentował się następująco:

1. Arkadiusz Semczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Ewa Budziszewska – Członek Rady Nadzorczej,
3. Mariusz Mirecki - Członek Rady Nadzorczej,
4. Kajetan Wojnicz - Członek Rady Nadzorczej,
5. Dagmara Krześcińska – Członek Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 27 grudnia 2024 roku prezentował się następująco:

1. Arkadiusz Semczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Ewa Budziszewska – Członek Rady Nadzorczej,

3. Jakub Wojciechowski – Członek Rady Nadzorczej,
4. Mariusz Mirecki - Członek Rady Nadzorczej,
5. Kajetan Wojnicz - Członek Rady Nadzorczej,
6. Dagmara Krześcińska – Członek Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji niniejszego raportu prezentuje się następująco:

1. Arkadiusz Semczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Jakub Wojciechowski – Członek Rady Nadzorczej,
3. Mariusz Mirecki - Członek Rady Nadzorczej,
4. Kajetan Wojnicz - Członek Rady Nadzorczej,
5. Dagmara Krześcińska – Członek Rady Nadzorczej.

III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

3.1. Jednostkowy bilans na dzień 31.12.2024 roku

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	121 678,36	203 509,51
I. Wartości niematerialne i prawne	17 333,17	43 333,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17 333,17	43 333,21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	73 684,19	129 104,30
1. Środki trwałe	73 684,19	129 104,30
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 650,09	6 625,21
d) środki transportu	71 034,10	122 479,09
e) inne środki trwałe	0,00	0,00

2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00
- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 661,00	26 072,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 661,00	26 072,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	13 114 354,75	8 440 912,90
I. Zapasy	6 447 126,67	4 574 006,93
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	4 574 006,93
3. Produkty gotowe	6 447 126,67	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 141 845,99	2 584 668,53
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 141 845,99	2 584 668,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 282 443,48	2 520 513,06
- do 12 miesięcy	2 282 443,48	2 520 513,06
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	140 284,95	41 213,11
c) inne	1 719 117,56	22 942,36
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 489 088,22	1 240 865,96
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 489 088,22	1 240 865,96
a) w jednostkach powiązanych	0,00	15 904,11
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	15 904,11
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 489 088,22	1 224 961,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 489 088,22	1 224 961,85
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 293,87	41 371,48
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	899 960,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	13 236 033,11	9 544 382,41
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 651 895,84	7 870 304,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	304 499,60	289 499,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 540 431,19	5 128 101,20
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	850 000,00	500 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-302 288,98
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-43 034,95	2 254 992,97
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 584 137,27	1 674 077,62
I. Rezerwy na zobowiązania	101 323,33	101 323,33
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	101 323,33	101 323,33
- długoterminowa	4 588,94	4 588,94
- krótkoterminowa	96 734,39	96 894,36
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	78 054,47	104 766,83
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	78 054,47	104 766,83

a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	78 054,47	104 766,83
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 404 759,47	1 248 487,46
1. Wobec jednostek powiązanych	2 450 000,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	2 450 000,00	0,00
2. 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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	954 759,47	1 248 487,46
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

c) inne zobowiązania finansowe	26 712,36	25 905,82
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	809 858,54	1 023 811,52
- do 12 miesięcy	809 858,54	1 023 811,52
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	118 188,57	165 112,39
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	30 808,77
i) inne	0,00	2 848,96
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	219 500,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	219 500,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	219 500,00
PASYWA RAZEM:	13 236 033,11	9 544 382,41

3.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.10.2024 R. - 31.12.2024 R.

Wyszczególnienie	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
w tym: od jednostek powiązanych	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
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	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
I. Amortyzacja	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
III. Usługi obce	8 927 415,07	9 206 393,08	2 752 343,18	2 350 252,75
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 171,63	1 465,00	0,00	372,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 595 978,82	2 464 363,80	654 790,22	597 895,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	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

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	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
D. Pozostałe przychody operacyjne	50 468,90	21 820,29	50 447,73	3 541,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	50 446,94	16 169,34	50 446,94	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	21,96	5 650,95	0,79	3 541,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,75	2 005,91	0,08	1,60
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2,75	2 005,91	0,08	1,60
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-37 225,87	2 814 261,51	-679 236,11	659 390,13
G. Przychody finansowe	5 690,95	750,00	5 545,06	187,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	5 690,95	750,00	5 545,06	187,50

- od jednostek powiązanych	145,89	750,00	0,00	187,50
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	7 788,03	16 559,54	1 952,76	4 075,95
I. Odsetki, w tym:	931,00	11 314,40	67,00	2 666,65
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	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
J. Podatek dochodowy	3 712,00	543 459,00	-133 390,00	295 342,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	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

3.3 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.10.2024 R. – 31.12.2024 R.

Wyszczególnienie	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. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-43 034,95	2 254 992,97	-542 253,81	360 159,68
II. Korekty razem	-3 927 223,57	-2 892 243,71	-1 565 697,52	288 559,00
1. Amortyzacja	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
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 759,95	10 564,40	-5 478,06	11 126,90
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-55 804,94	-16 169,34	-55 804,94	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-159,97	0,00	-159,97
6. Zmiana stanu zapasów	-1 873 119,74	-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
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-294 534,53	-665 050,28	209 780,08	-89 652,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-214 011,39	201 896,73	9 519,24	197 214,59
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-3 970 258,52	-637 250,74	-2 107 951,33	648 718,68

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	70 585,71	27 967,48	70 585,71	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65 040,65	27 967,48	65 040,65	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5 545,06	0,00	5 545,06	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	5 545,06	0,00	5 545,06	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	5 545,06	0,00	5 545,06	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	16 239,44	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	16 239,44	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	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
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	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. Kredyty i pożyczki	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
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	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
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	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
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	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
8. Odsetki	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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 163 799,18	200 362,00	3 293 381,90	219 132,30
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	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
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	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
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
- o ograniczonej możliwości dysponowania	233 289,98	78 940,62	233 289,98	78 940,62

3.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.10.2024 R. – 31.12.2024 R.

Wyszczególnienie	01.01.2024	01.01.2023	01.10.2024	01.10.2023
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	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
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	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
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	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
a) zwiększenia (z tytułu)	15 000,00	8 999,60	0,00	8 999,60
- wydania udziałów (emisji akcji)	15 000,00	8 999,60	0,00	8 999,60
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	304 499,60	289 499,60	304 499,60	289 499,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	5 128 101,20	3 267 059,98	8 540 431,19	4 500 340,80
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	3 412 329,99	1 861 041,22	0,00	627 760,40
a) zwiększenia (z tytułu)	3 714 618,97	1 861 041,22	0,00	627 760,40
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 459 626,00	627 760,40	0,00	627 760,40
- podziału zysku (ustawowo)	2 254 992,97	1 233 280,82	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	302 288,98	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	302 288,98	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 540 431,19	5 128 101,20	8 540 431,19	5 128 101,20

3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	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
b) zmniejszenia (z tytułu)	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
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	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
a) zwiększenia (z tytułu)	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
b) zmniejszenia (z tytułu)	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
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	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
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	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
a) zwiększenia (z tytułu)	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
b) zmniejszenia (z tytułu)	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
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	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
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	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
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	302 288,98	0,00	0,00	0,00
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem	302 288,98	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
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-302 288,98	0,00	-302 288,98
6. Wynik netto	-43 034,95	2 254 992,97	-43 034,95	2 254 992,97

a) zysk netto	0,00	2 254 992,97	0,00	2 254 992,97
b) strata netto	43 034,95	0,00	43 034,95	0,00
c) odpisy z zysku	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
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

IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdania finansowe zawarte w raporcie zostały przygotowane zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W skład sprawozdania finansowego wchodzi również: zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych, sporządzany metodą pośrednią. Emitent dokonał niewielkich zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w latach ubiegłych.

Zmiany mają charakter porządkujący bez istotnego wpływu na wynik finansowy oraz porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy.

4.1 Wartości niematerialne i prawne

Uznaje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, a w szczególności:

- Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- Know-how.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się również nabytą wartość firmy oraz koszty zakończonych prac rozwojowych.

4.2 Środki trwałe

Za środki trwałe – uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu. Zalicza się do nich w szczególności:

- Nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale spółdzielcze, własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,

- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- inwentarz żywy.

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej.

Na dzień przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

4.3 Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

4.4 Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według: § niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej.

4.5 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu.

Aktywa finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego według następujących zasad:

	Kategoria	Sposób wyceny
1.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
2.	Pożyczki udzielone i należności własne (z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu)	Według skorygowanej ceny nabycia, ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych nie jest znacząca.
3.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych wycenia się:

- według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach podporządkowanych niezaliczane do aktywów trwałych wycenia się:

- według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały (akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:

- według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.6 Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.8 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.

4.9 Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”.

Wyplacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

4.10 Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje

konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.11 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.12 Odroczonego podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego

ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do

opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

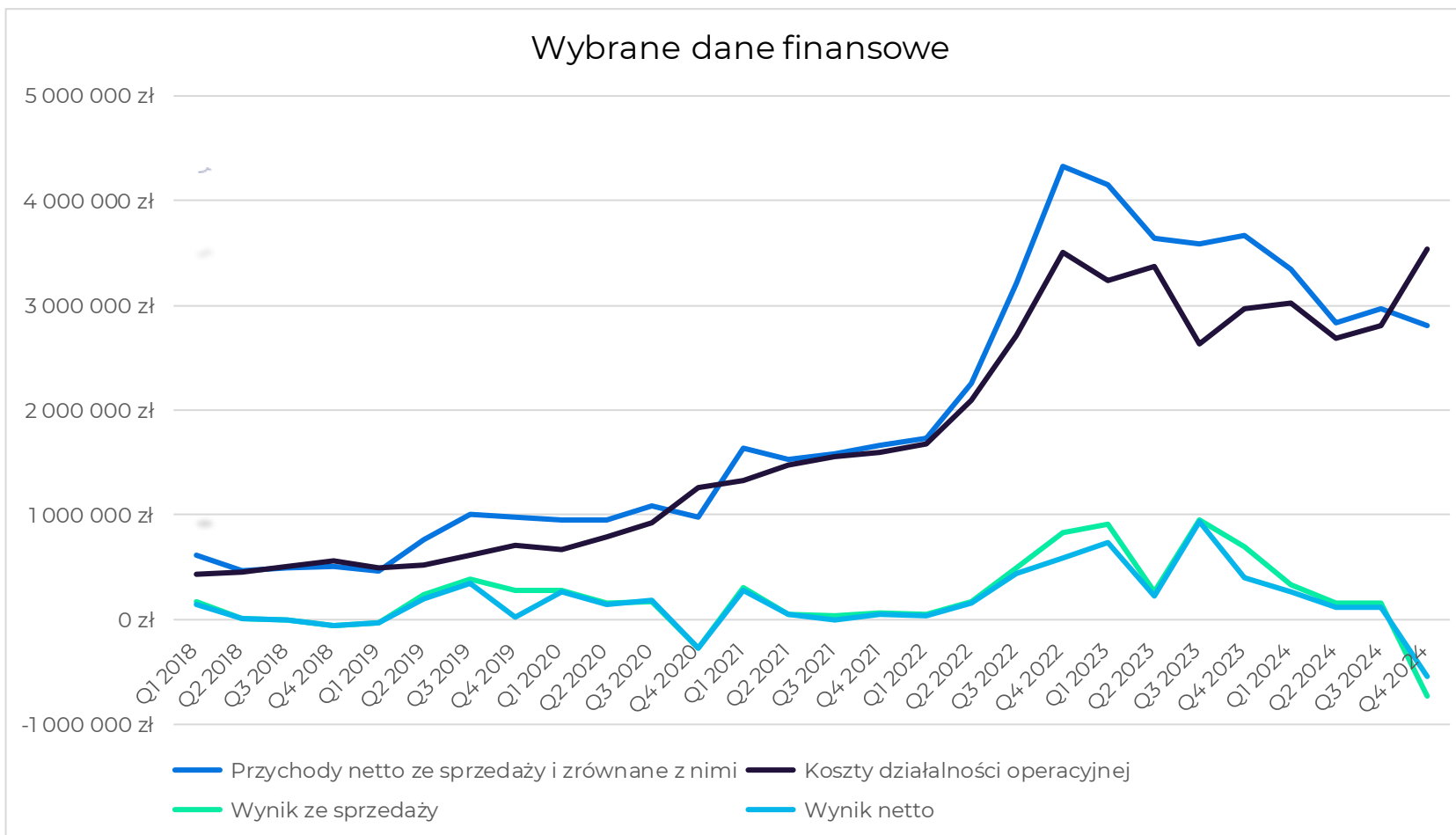
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

4.13 Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.

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 19% rok do roku z poziomu 2 967 425 zł do poziomu 3 537 900 zł, zaś kwartał do kwartału wzrost ten wyniósł aż 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 -542 253,81. 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.

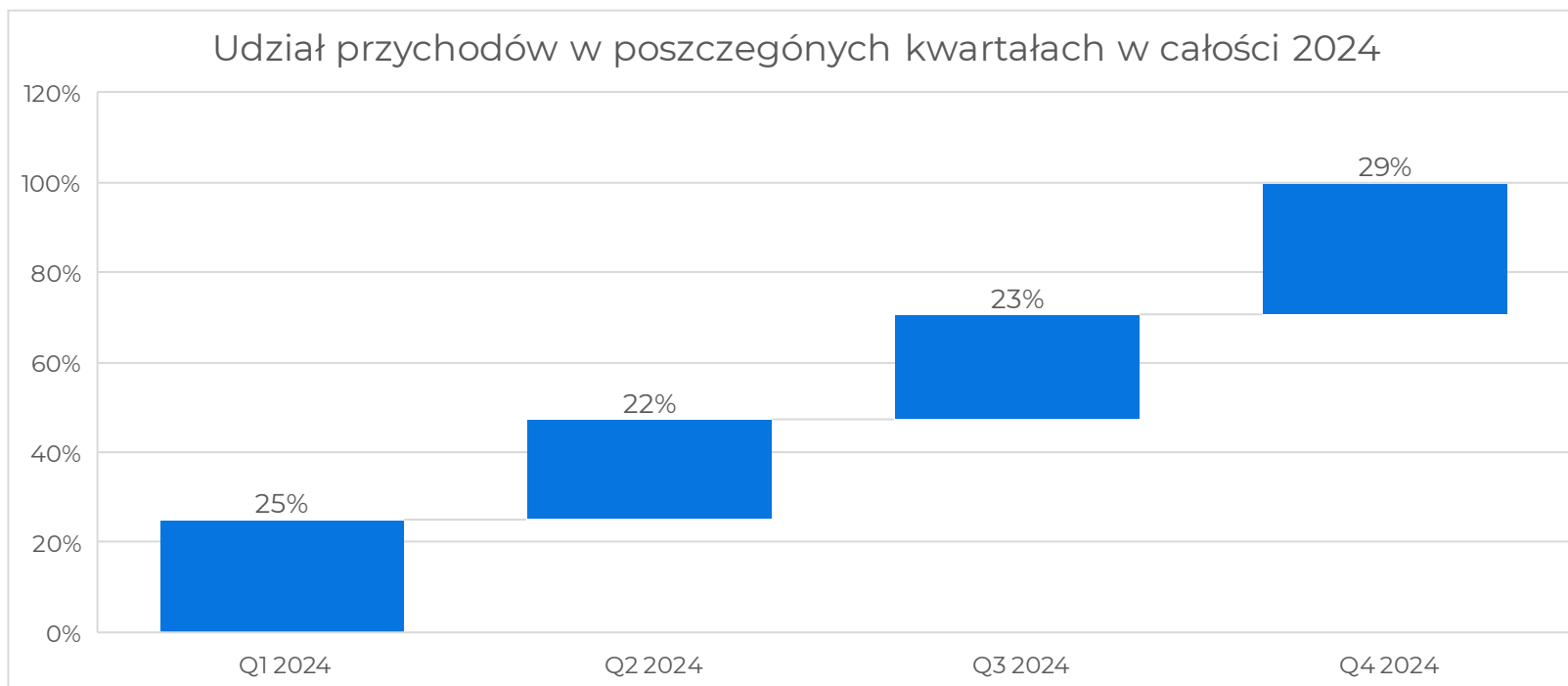


Pierwsze trzy kwartały były okresem zmniejszenia liczby zamówień publicznych, do których Sedivio musiało się dostosować. Sytuacja zmieniła się w 4 kwartale 2024, kiedy to Spółka obserwowała wzmożoną liczbę postępowań. Chcąc

wykorzystać zaistniałą sytuację, mając przy tym na względzie długoterminową strategię Spółki, Zarząd podjął decyzję o reorganizacji struktur w celu:

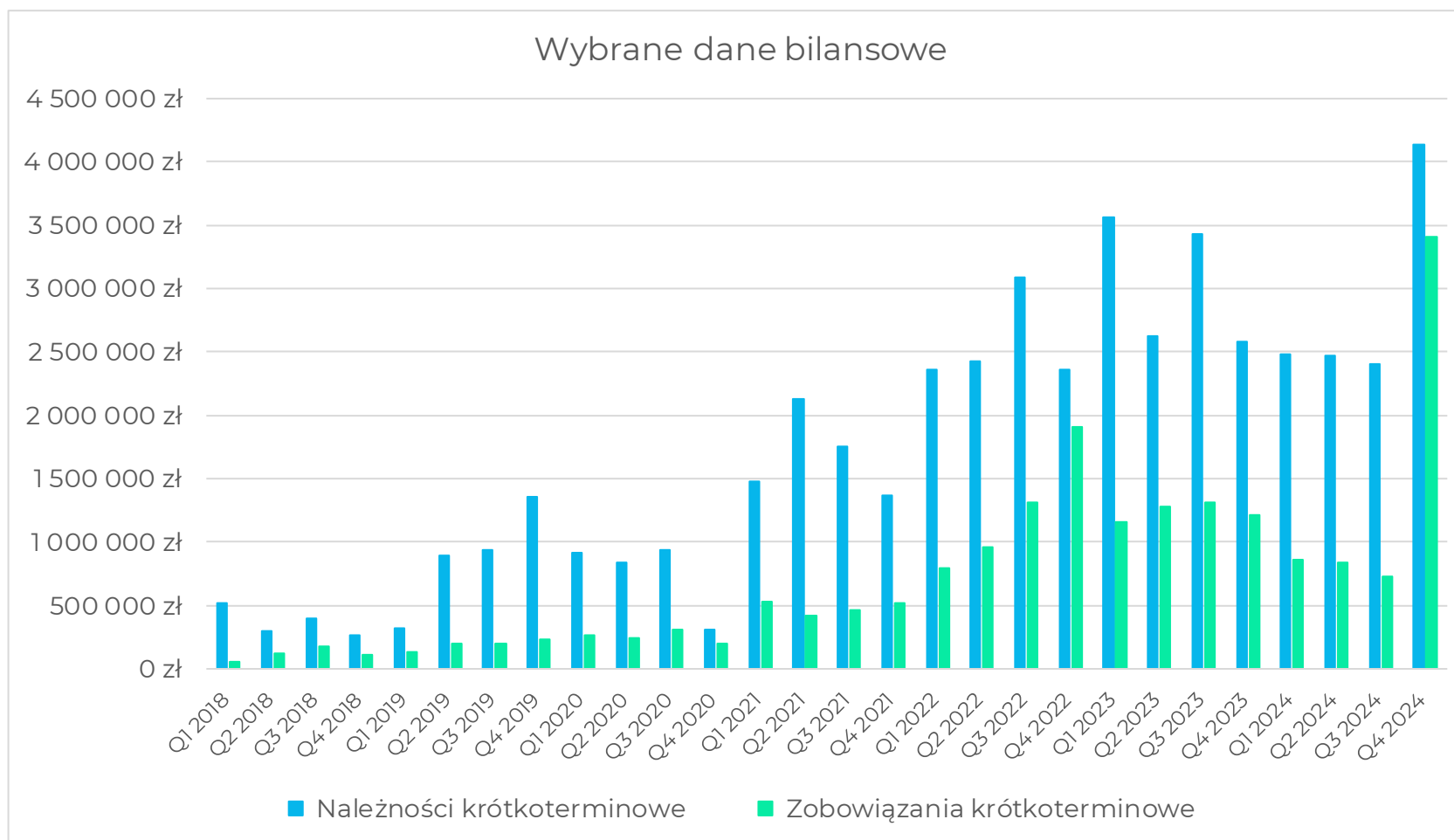
1. wykorzystania zaistniałej sytuacji do zwiększenia ilości i wartości realizowanych zamówień publicznych,
2. dalszym rozwoju produktów własnych z obszaru cyberbezpieczeństwa oraz sztucznej inteligencji,
3. rozbudowie struktur usługowych i sprzedażowych w obszarze cyberbezpieczeństwa.

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 wadła 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.



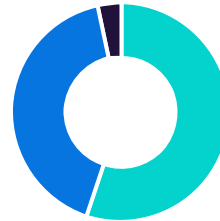
Na powyższym wykresie widoczny jest wysoki udział kosztów czwartego kwartału 2024 w całościowych kosztach poniesionych w roku 2024.

Poniższa tabela prezentuje zaś wybrane dane bilansowe w poszczególnych kwartałach.



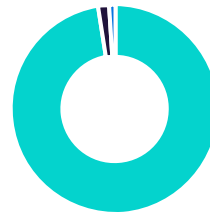
Zmianie uległa w szczególności struktura należności krótkoterminowych, co zostało zaprezentowane na wykresach poniżej.

Struktura należności krótkoterminowych na dzień
31.12.2024



- a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
- b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń
- c) inne

Struktura należności krótkoterminowych na dzień
31.12.2023



- a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
- b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń
- c) inne

Na dzień 31.12.2023 należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty stanowiły 97,52% należności krótkoterminowych (2 584 668,53), zaś na dzień 31.12.2024 udział ten wyniósł 55,11% (2 282 443,48 zł). Zaś pozycja „inne” na dzień 31.12.2024 stanowiła 41,51% całości należności krótkoterminowych (1 719 117,56 zł, na dzień 31.12.2023 pozycja ta wyniosła 22 942,36 zł). Wynika to właśnie z faktu konieczności wpłacenia wadium, 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.

VI. INFORMACJA NA TEMAT PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz na 2024 rok.

VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w §10 pkt. 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w związku z tym nie przekazuje się w raporcie kwartalnym opisu stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogramu ich realizacji.

Emitent debiutował na rynku NewConnect w 2015 r.

VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA OBEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH.

W omawianym kwartale Spółka nie prowadziła działań w kierunku wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych.

IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.

Emitent tworzy grupę kapitałową w rozumieniu przepisów o rachunkowości. Na dzień 31 grudnia 2024 roku jak i dzień publikacji raportu za IV kwartał 2024 roku, tj. 11 lutego 2025 r. Emitent posiadał 100% udziałów w spółce Concept Masters sp. z o.o. (spółka zależna).

Przeważająca działalność Concept Masters sp. z o.o. polega na PKD 70.21.Z – Stosunki międzyludzkie (Public Relations) i komunikacja.

Nazwa Spółki:	Concept Masters sp. z o.o.
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Udział w kapitale:	100 % udziałów
Udział w głosach:	100 % głosów
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Okopowa 47 lok. 23, 01-059 Warszawa
KRS	0000856343
REGON	386865650
NIP	5272934742

Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień publikacji raportu, tj. 11 lutego 2025 roku, skład Zarządu spółki Concept Masters sp. z o.o. przedstawiał się następująco:

1. Arkadiusz Lorenc – Prezes Zarządu,
2. Marta Mikulska – Członek Zarządu.

SEDIVIO S.A. posiada 100 udziałów reprezentujących 100,00 % kapitału zakładowego Concept Masters sp. z o.o. Przedmiotem przeważającej działalności Concept Masters sp. z o.o. jest funkcja akceleratora biznesu składającego się z ekspertów w swoich dziedzinach. Z oferty mogą skorzystać start'upy w każdej fazie rozwoju. Firmy z najlepszymi pomysłami otrzymają wsparcie w zakresie działań IT, marketingu, sprzedaży i pozyskaniu kapitału potrzebnego na rozwój.

Emitent nie dokonuje konsolidacji wyników spółki zależnej Concept Masters sp. z o.o. na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Decyzja o braku konsolidacji wyników w ramach grupy kapitałowej SEDIVIO uzasadniona jest faktem, iż Concept Masters sp. z o.o., spółka zależna nie generuje żadnych istotnych zdarzeń wywołujących skutki o charakterze majątkowym lub finansowym. Jednocześnie Spółka wskazuje, iż przychody uzyskane przez spółkę zależną związane są z rozliczeniami w ramach grupy kapitałowej. Spółka zależna świadczy na rzecz SEDIVO usługi z zakresu Usług marketingowych zgodnie z umową z dnia 24.10.2022 r.

X. Wybrane dane finansowe Concept Masters sp. z o. o.

10.1 Bilans

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00

b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	56 684,03	43 428,64

I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	35 068,24	35 603,52
1. Należności od jednostek powiązanych	31 242,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31 242,00	0,00
- do 12 miesięcy	31 242,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 826,24	35 603,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 894,20	32 398,20

- do 12 miesięcy	1 894,20	32 398,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 932,04	3 205,32
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	21 615,79	7 825,12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 615,79	7 825,12
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 615,79	7 825,12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 615,79	7 825,12

- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	56 684,03	43 428,64
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	33 942,03	25 346,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	20 346,53	48 162,24
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00

V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	8 595,50	-27 815,71
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	22 742,00	18 082,11
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 742,00	18 082,11
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	15 904,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	15 904,11
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	15 904,11
2. 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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	22 742,00	2 178,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 910,00	280,00
- do 12 miesięcy	20 910,00	280,00

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 832,00	1 832,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	56 684,03	43 428,64

10.2 Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024	Od 01.01.2023	Od 01.10.2024	Od 01.10.2023
	do 31.12.2024	do 31.12.2023	do 31.12.2024	do 31.12.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	311 056,00	429 262,00	76 200,00	80 650,00

	w tym: od jednostek powiązanych	305 550,00	287 075,00	76 200,00	78 550,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	311 056,00	429 262,00	76 200,00	80 650,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	302 344,02	456 272,08	69 175,58	78 691,24
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Usługi obce	222 549,40	319 586,88	55 409,00	56 590,84
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	820,00	1 209,87	210,00	150,00
	- podatek akcyzowy			0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	78 677,30	128 721,12	13 514,28	20 444,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	238,02	6 268,74	0,00	963,74
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	59,30	485,47	42,30	473,54
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	8 711,98	-27 010,08	7 024,42	1 958,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne	31,53	1,10	29,40	0,06
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2,13	1,04	0,40	0,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2,12	3,73	0,47	1,13
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	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
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	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
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	145,89	803,00	0,00	240,50
I. Odsetki, w tym:	145,89	803,00	0,00	240,50
- dla jednostek powiązanych	145,89	750,00	0,00	187,50
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wynik brutto (I+/-J)	8 595,50	-27 815,71	7 053,35	1 786,15
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	-341,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00	
L. Wynik netto (K-L-M)	8 595,50	-27 815,71	7 394,35	1 786,15

10.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	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. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	8 595,50	-27 815,71	7 394,35	1 786,15
II. Korekty razem	21 245,17	18 778,02	-10 659,70	4 613,22
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	145,89	750,00	0,00	750,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	535,28	74 021,68	-31 540,70	30 852,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20 564,00	-55 993,66	20 881,00	-26 988,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	29 840,67	-9 037,69	-3 265,35	6 399,37
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				

I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00

- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	16 050,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	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
4. Spłaty kredytów i pożyczek	16 050,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	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
D. PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	13 790,67	-9 037,69	-3 265,35	6 399,37
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	13 790,67	-9 037,69	-3 265,35	6 399,37
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	7 825,12	16 862,81	24 881,14	1 425,75
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	21 615,79	7 825,12	21 615,79	7 825,12
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

10.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	01.01.2024	01.01.2023	01.10.2024	01.10.2023
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	24 856,06	53 162,24	26 547,68	23 560,38
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	24 856,06	53 162,24	26 547,68	23 560,38
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00

a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	48 162,24	0,00	48 162,24	0,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	48 162,24	0,00	48 162,24
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	48 162,24	0,00	48 162,24
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	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
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	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
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	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
b) zmniejszenia (z tytułu)	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
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	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
b) zmniejszenia (z tytułu)	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
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-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
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	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

a) zwiększenia (z tytułu)	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
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	48 162,24
- podziału zysku z lat ubiegłych	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
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	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
b) korekty błędów podstawowych	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
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	2 318,62	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	2 318,62	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem	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
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-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
a) zysk netto	8 595,50		8 595,50	

b) strata netto		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
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 942,03	25 346,53	33 942,03	25 346,53

XI. STRUKTURA AKCJONARIATU

Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego, kapitał zakładowy Emitenta wynosi 312.999,60 zł (słownie: trzysta dwanaście tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 60/100) zł i dzieli się na 3.129.996 akcji tj.:

- 2.680.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- 125.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda, oraz
- 89.996 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda.
- 85.000 (słownie: osiemdziesiąt pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E każda.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 11 lutego 2025 roku występuje trzech akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Akcjonariusze posiadający akcje uprawniające, do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień publikacji raportu.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Barczewscy Fundacja Rodzinna	812 001	812 001	25,94%	25,94%
Piotr Raźniewski	215 620	215 620	6,89%	6,89%
Karol Matczak*	173 742	173 742	5,55%	5,55%
Pozostali	1 843 633	1 843 633	61,62%	61,62%
Razem	3 044 996	3 044 996	100%	100%

*Członek Zarządu emitenta łącznie z osobą powiązaną

XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ SEDVIO S.A W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W IV kwartale 2024 roku (wg stanu na dzień 31.12.2024 r.) Emitent zatrudniał 9 osób na pełnym etacie, 7 osób na podstawie umów cywilnoprawnych oraz prowadził współpracę z 45 osobami w ramach współpracy B2B.

XIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI SEDIVIO SA

Zarząd Spółki SEDIVIO S.A. z siedzibą w Warszawie oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, informacje finansowe za IV kwartał 2024 roku oraz dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta.



Jakub Budziszewski
Prezes Zarządu



Krzysztof Pyrdoł
Wiceprezes Zarządu



Karol Matczak
Wiceprezes Zarządu