

MILTON ESSEX SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie Finansowe
jednostkowe
za okres
od 01.01.2025 do 31.12.2025

Warszawa, 18 marca 2026 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1./ Dane jednostki:

Nazwa: MILTON ESSEX SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: ul. Żołą 42A, 02-815 Warszawa, Polska

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3250Z, 4646Z, 4774Z, 6201Z, 7120B, 7219Z, 7740Z, 8690E

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5213695448

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000609507

2./ Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Nie dotyczy

3./ Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4./ Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5./ Założenie kontynuowania działalności gospodarczej:

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na ryzyko płynności finansowej z uwagi na fakt utrzymującej się straty, w celu zapewnienia płynności finansowej Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dn. 25.11.2025 r. uchwaliło na rok 2026 emisję inwestycyjną akcji serii N w kwocie nie mniej niż 1.000.000 Euro (jeden milion) i więcej niż 5.000.000 Euro (pięć milionów).

6./ Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7./ Polityka rachunkowości

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

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane

liniowo przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- Wartość firm - 20%
- Oprogramowanie - 20% - 50%
- Koszty prac rozwojowych - 20%
- Inne WNiP - 20% - 50%.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej limitu jednorazowej amortyzacji, wynikającej z przepisów podatkowych, umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do używania.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, rozpoczynając od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania, przy zastosowaniu indywidualnych stawek amortyzacyjnych, uwzględniających okres ich ekonomicznej użyteczności. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 (słownie dziesięć tysięcy) złotych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 (słownie dziesięć tysięcy) złotych, umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do używania. Spółka może umarzać jednorazowo środki trwałe powyżej 10.000,00 złotych, jeżeli taką możliwość będą przewidywały przepisy podatkowe, a zastosowanie jednorazowej amortyzacji nie spowoduje istotnego zniekształcenia obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.

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

Leasing - Spółka dokonuje kwalifikacji umów leasingowych według art. 3 ust 4 i 5 Ustawy o rachunkowości.

Należności są wyceniane w kwocie wymagalnej zapłaty. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Towary i materiały wyceniane są według ceny nabycia, a produkty gotowe według kosztu wytworzenia, nie wyższego od ceny sprzedaży netto. Rozchód zapasów następuje według metody FIFO.

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Koszty prac rozwojowych aktywowane do czasu ich zakończenia w rozliczeniach międzyokresowych czynnych obejmują koszty związane z ich wytworzeniem, w szczególności:

a) nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub zużyte;

- b) koszty z tytułu świadczeń pracowniczych;
- c) opłaty za rejestrację tytułu prawnego; oraz
- d) amortyzację patentów i licencji, które są wykorzystywane przy pracach badawczych lub rozwojowych, poniesione począwszy od momentu prowadzenia prac badawczych aż do zakończenia prowadzenia prac przedwdrożeniowych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Jednostka dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów, w szczególności w zakresie dotacji do nakładów poniesionych na aktywa.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności nie przekracza roku od daty bilansowej, salda tych zobowiązań wykazywane są jako krótkoterminowe.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umową spółki. Kapitał podstawowy spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

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.

Waluty - Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych ujmuje się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. W ciągu roku obrotowego transakcje walutowe ujmuje się w księgach na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji — w przypadku sprzedaży lub
- kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień roboczy poprzedzający
- datę wystawienia dokumentu, chyba że dowód odprawy celnej wyznaczy inny kurs — w przypadku
- ewidencji kosztów lub przychodów,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego operację — w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne przyjęcie faktycznie zastosowanego kursu w tym dniu.

W rachunku wyników **różnice kursowe** dodatnie i ujemne prezentowane są per saldo. Rozchód walut na rachunkach dewizowych następuje według metody FIFO.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Zasady ustalenia wyniku finansowego:

RZiS - Spółka sporządza **rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym**. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Nakłady na prace badawcze są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia. Nakłady na prace badawczo-rozwojowe w sytuacji, gdy nie można oddzielić etapu prac badawczych od prac rozwojowych, są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady na prace rozwojowe prowadzone przez jednostkę w innych celach niż na własne potrzeby oraz nakłady na prace rozwojowe, co do których nie są spełnione warunki pozwalające na ich aktywowanie, są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe. Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej). Spółka realizuje projekty badawczo-rozwojowe korzystając z dofinansowania ze środków NCBR. W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów, Spółka ujmuje przychody z dotacji w sposób memoriałowy, kierując się zasadą ostrożności. Gdy istnieje wystarczająca pewność, że spełnione zostaną warunki związane z dotacją oraz że dotacja zostanie otrzymana, przychód ujmowany jest w momencie sfinansowania wydatków, na które została przeznaczona:

- w przypadku sfinansowania kosztów niespełniających warunków do aktywowania (koszty bieżącego okresu) – przychód ujmowany jest na koncie pozostałych przychodów operacyjnych.
- w przypadku sfinansowania aktywowanych kosztów prac rozwojowych – przychód ujmowany jest na koncie przychodów przyszłych okresów i rozliczany po zakończeniu prac.

W przypadku zakończenia projektu wynikiem pozytywnym i zakwalifikowaniu kosztów do wartości niematerialnych i prawnych, przeksięgowanie dofinansowania do pozostałych przychodów operacyjnych następuje stopniowo, w proporcji odpowiadającej okresowi amortyzacji wartości niematerialnej i prawnej. Spółka zakończyła dwa projekty: FaceCOV™ - bramka biometryczna która została oznaczona znakiem „CE” i można ją sprzedawać na rynku UE, oraz SkinSENSIC™ - skaner alergologiczny, zarejestrowany w 2025 roku w europejskiej bazie EUDAMED, który może być sprzedawany na rynku UE.

Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany zgodnie z przepisami ustawy podatkowej. W przypadku wystąpienia różnic przejściowych pomiędzy zyskiem brutto i podstawą opodatkowania, spółka ustala odroczony podatek dochodowy. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej Ustawą. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z wzorem określonym w zał. nr 1 do

Ustawy o rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

WYBRANE DANE FINANSOWE MILTON ESSEX S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	2025	2024	2025	2024
Przychody netto ze sprzedaży	81 156,9	621 732,6	19 139,9	144 370,7
Przychody netto ze sprzedaży produktów	81 156,9	621 732,6	19 139,9	144 370,7
Zysk (strata) ze sprzedaży	-685 171,4	22 842,6	-161 589,4	5 304,2
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-603 620,9	150 640,3	-142 356,7	34 979,7
Zysk (strata) brutto	-665 826,3	149 909,0	-157 027,1	34 809,9
Zysk (strata) netto	-665 826,3	149 909,0	-157 027,1	34 809,9
Aktywa razem	51 386 038,8	8 514 817,1	12 150 010,4	1 992 329,3
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 305 224,3	6 714 643,3	1 727 289,2	1 571 117,8
Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0
Zobowiązania krótkoterminowe	1 801 952,9	162 384,9	426 064,1	37 995,4
Kapitał własny	44 080 814,5	1 800 173,8	10 422 721,1	421 211,5
Kapitał podstawowy	6 854 079,4	1 551 767,0	1 620 617,9	363 088,4
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 574 956,2	-426 316,7	-371 434,4	-98 993,8
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-42 948 791,0	-994 020,5	-10 128 954,1	-230 818,7
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	44 537 900,1	0,0	10 503 726,3	0,0
Przepływy pieniężne razem	14 152,9	-1 420 337,2	3 337,8	-329 812,4
Gotówka na koniec okresu	18 621,6	4 468,7	4 391,7	1 037,7
Liczba akcji (szt.)	68 540 794	68 540 794		
Zysk/strata na jedną akcję	-0,01	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję	0,64	0,03	0,15	0,01

Przeliczenie na Euro zostało dokonane zgodnie z poniższymi zasadami:

- kwoty przedstawione w złotych na dzień 31 grudnia 2025 roku zostały przeliczone na euro według kursu odpowiednio 4,2267 (obowiązujący kurs średni NBP na dzień 31 grudnia 2025 roku);
- kwoty przedstawione w złotych na dzień 31 grudnia 2024 roku zostały przeliczone na euro według kursu odpowiednio 4,2730 (obowiązujący kurs średni NBP na dzień 31 grudnia 2024 roku);
- kwoty przedstawione w złotych za okres roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2025 roku zostały przeliczone według kursu odpowiednio 4,2402 (średnioroczny kurs wymiany NBP w 2025 roku);
- kwoty przedstawione w złotych za okres roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2024 roku zostały przeliczone według kursu odpowiednio 4,3065 (średnioroczny kurs wymiany NBP w 2024 roku).

SPRAWOZDANIE FINANSOWE:

1. Bilans

(w złotych)		
AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2025 r.	Stan na dzień 31.12.2024 r.
A. Aktywa trwałe	43 797 396,64	1 120 388,23
I. Wartości niematerialne i prawne	828 812,69	1 097 616,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	612 979,36	994 020,54
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	215 833,33	103 596,26
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 449,95	17 428,43
1. Środki trwałe	14 449,95	17 428,43
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 511,09	13 669,41
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 938,86	3 759,02
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	42 954 134,00	5 343,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	42 954 134,00	5 343,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	42 954 134,00	5 343,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	7 588 642,19	7 394 428,86
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-

5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	127 282,62	71 295,96
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	127 282,62	71 295,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	50 732,94	31 907,01
- do 12 miesięcy	50 732,94	31 907,01
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	24 779,27	14 350,47
c) inne	51 770,41	25 038,48
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 621,57	4 468,71
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 621,57	4 468,71
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa	18 621,57	4 468,71
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 621,57	4 468,71
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 442 738,00	7 318 664,19
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały własne	-	-
Aktywa razem	51 386 038,83	8 514 817,09

		(w złotych)	
PASYWA		Stan na dzień 31.12.2025 r.	Stan na dzień 31.12.2024 r.
A.	Kapitał własny	44 080 814,53	1 800 173,84
I.	Kapitał podstawowy	6 854 079,40	1 551 767,00
II.	Kapitał zapasowy	44 114 990,10	6 470 835,50
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	44 114 990,10	6 470 835,50
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 6 222 428,66	- 6 372 337,68
VI.	Zysk (strata) netto	- 665 826,31	149 909,02
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 305 224,30	6 714 643,25
I.	Rezerwy na zobowiązania	19 192,22	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-

III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 801 952,87	162 384,91
1. Wobec jednostek powiązanych	131 012,05	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	131 012,05	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	1 670 940,82	162 384,91
a) kredyty i pożyczki	1 522 435,96	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 933,68	50 737,75
- do 12 miesięcy	36 933,68	50 737,75
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawę i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 711,81	38 127,98
h) z tytułu wynagrodzeń	6,35	8 765,11
i) inne	104 853,02	64 754,07
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 484 079,21	6 552 258,34
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 484 079,21	6 552 258,34
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	5 484 079,21	6 552 258,34
Pasywa razem	51 386 038,83	8 514 817,09

2. Rachunek zysków i strat za rok 2025

RZiS	(w złotych)	
	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	81 156,91	621 732,60
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	81 156,91	621 732,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	766 328,31	598 890,02
I. Amortyzacja	271 782,59	256 582,26
II. Zużycie materiałów i energii	5 007,30	3 463,18
III. Usługi obce	262 539,87	163 996,76
IV. Podatki i opłaty	21 054,79	14 656,00
- w tym akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	155 678,54	93 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 117,32	437,27
- w tym emerytalne	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 147,90	66 754,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 685 171,40	22 842,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	81 561,45	129 422,36
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	6 700,00
II. Dotacje	77 396,55	114 485,25
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	4 164,90	8 237,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	10,95	1 624,68
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	10,95	1 624,68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 603 620,90	150 640,26
G. Przychody finansowe	-	34,61
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	34,61
H. Koszty finansowe	62 205,41	765,85
I. Odsetki w tym:	62 205,32	191,64
- dla jednostek powiązanych	4 012,05	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	0,09	574,21
I. Zysk (strata) brutto (F + G -H)	- 665 826,31	149 909,02
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	- 665 826,31	149 909,02

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

		(w złotych)	
		od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.	od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 412 854,20	2 412 854,20
	- zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	2 412 854,20	2 412 854,20
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 551 767,00	1 551 767,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 302 312,40	-
	a) zwiększenia	5 302 312,40	-
	- wydanie udziałów (emisja akcji)	5 302 312,40	-
	b) zmniejszenia	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 854 079,40	1 551 767,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 470 835,50	6 470 835,50
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-	-
	a) zwiększenia	37 644 154,60	-
	- emisji akcji/udziałów powyżej wartości nominalnej	37 644 154,60	-
	b) zmniejszenia	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	44 114 990,10	6 470 835,50
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek roku	-	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) z aktualizacji wyceny	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec roku	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek roku	- 5 759 657,32	- 5 759 657,32
5.1	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 759 657,32	5 759 657,32
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
5.2	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 759 657,32	5 759 657,32
	a) zwiększenia (z tytułu)	-	-

	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty z kapitału zapasowego	-	-
	- pokrycia straty z dopłat wspólników	-	-
5.3	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 759 657,32	5 759 657,32
5.4	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 5 759 657,32	- 5 759 657,32
6.	Wynik netto	- 665 826,31	149 909,02
	a) zysk netto	-	149 909,02
	b) strata netto	665 826,31	-
	C) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	44 543 585,87	2 412 854,20
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	44 543 585,87	2 412 854,20

4. Rachunek przepływów pieniężnych

		(w złotych)	
		od 01.01.2025 31.12.2025 r.	do od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	- 665 826,31	149 909,02
II.	Korekty razem	- 909 129,90	- 576 225,72
1.	Amortyzacja	271 782,59	256 582,26
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	19 192,22	-
6.	Zmiana stanu zapasów	-	-
7.	Zmiana stanu należności	- 55 986,66	- 6 590,34
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 13 880,05	- 9 776,06
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 192 252,94	- 816 441,58
10.	Inne korekty	62 014,94	-
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	- 1 574 956,21	- 426 316,70
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	-	-
II.	Wydatki	- 42 948 791,00	- 994 020,54
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	- 994 020,54

2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wart. niem. i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe	- 42 948 791,00	-
	a) w jednostkach powiązanych	- 42 948 791,00	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 42 948 791,00	- 994 020,54
	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	44 537 894,88	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	42 946 467,00	-
2.	Kredyty i pożyczki	1 591 427,88	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	5,19	-
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	5,19	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	44 537 900,07	-
	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	14 152,86	- 1 420 337,24
	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	14 152,86	- 1 420 337,24
	- zmiana stanu środ. pieniężnych z tyt. różnic kursowych	-	-
	Środki pieniężne na początek okresu	4 468,71	1 424 805,95
	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	18 621,57	4 468,71
	- o ograniczonej możliwości gospodarowania	1 385 934,03	1 385 943,03

5. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania

5.1 Zakres zmian środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

5.1.1 Wartości niematerialne i prawne

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	2 309 385,73	-	594 100,00	-	2 903 485,73
zwiększenia z tytułu:	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne - wniesienie aportu	-	-	-	-	-
zmniejszenia z tytułu:	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	2 309 385,73	-	594 100,00	-	2 903 485,73

TABELA RUCHU UMORZENIA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 497 602,26	-	308 266,67	-	1 805 868,93
amortyzacja za okres z tytułu:	198 804,11	-	70 000,00	-	268 804,11
- roczny odpis amortyzacyjny	198 804,11	-	70 000,00	-	268 804,11
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- inne (zmniejszenia)	-	-	-	-	-
- inne (zwiększenia)	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 696 406,37	-	378 266,67	-	2 074 673,04

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH NETTO	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	811 783,47	-	285 833,33	-	1 097 616,80
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	612 979,36	-	215 833,33	-	828 812,69

W dn. 30 września 2018 r. Spółka ujęła jako wartości niematerialne i prawne wartość zakończonych prac rozwojowych. Prowadzone prace były realizowane z udziałem dofinansowania przyznanego Spółce na podstawie umowy z NCBR, w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Decyzją Zarządu Spółki okres amortyzacji prac rozwojowych wynosi 5 lat.

5.1.2 Środki Trwałe

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	-	21 583,24	235 815,68	-	9 807,84	-	267 206,76
zwiększenia z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	21 583,24	235 815,68	-	9 807,84	-	267 206,76

TABELA RUCHU UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	7 913,83	232 056,66	-	9 807,84	-	249 778,33
amortyzacja za okres z tytułu:	-	2 158,32	820,16	-	-	-	2 978,48
- roczny odpis amortyzacyjny	-	2 158,32	820,16	-	-	-	2 978,48
- sprzedaż środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- inne (zmniejszenia)	-	-	-	-	-	-	-
- inne (zwiększenia)	-	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	10 072,15	232 876,82	-	9 807,84	-	252 756,81

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH NETTO	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
Wartość netto środków trwałych na początek okresu	-	13 669,41	3 759,02	-	-	-	17 428,43
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	11 511,09	2 938,86	-	-	-	14 449,95

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących rzeczowy majątek trwały. W roku sprawozdawczym Spółka nie poniosła nakładów na środki trwałe i nie planuje istotnych nakładów na rok 2026. Spółka nie ponosiła i nie planuje nakładów związanych z ochroną środowiska.

5.1.3 Inwestycje Długoterminowe

TABELA RUCHU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	RAZEM
Wartość brutto długoterminowych aktywów finansowych na początek okresu	5 343,00	-	-	-	5 343,00
zwiększenia:	42 948 791,00	-	-	-	42 948 791,00
- nabycie	42 948 791,00	-	-	-	42 948 791,00
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto długoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu	42 954 134,00	-	-	-	42 954 134,00

TABELA RUCHU ODPISÓW DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	RAZEM
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
zwiększenie	-	-	-	-	-
zmniejszenie	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-

TABELA RUCHU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH NETTO	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	RAZEM
Wartość netto długoterminowych aktywów finansowych na początek okresu	5 343,00	-	-	-	5 343,00
Wartość netto długoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu	42 954 134,00	-	-	-	42 954 134,00

5.2 Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Na potrzeby działalności i B+R Spółka wynajmuje pomieszczenie w budynku biurowo-usługowym o powierzchni 100 m². Koszt wynajmu lokalu wynosi 10.215,64 złotych brutto miesięcznie, plus koszt energii elektrycznej według wskazań licznika. Umowa została zawarta na okres dwóch lat począwszy od 01.02.2021 roku. Po upływie tego okresu umowa została przekształcona w umowę na czas nieokreślony z 3-miesięcznym okresem wypowiedzenia.

5.3. Struktura kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy według stanu na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosi 6 854 079,40 (sześć milionów osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące siedemdziesiąt dziewięć i 40/100 gr) PLN i dzieli się na 68 540 794 (sześćdziesiąt osiem milionów pięćset czterdzieści tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt cztery) akcje o wartości nominalnej po 0,10 (dziesięć groszy) PLN. Wszystkie akcje są akcjami na okaziciela.

Akcje serii B były akcjami imiennymi uprzywilejowanymi co do głosu 1:2.

Akcje serii E zostały objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci wynalazku „Multimodalny aparat do analizy odczynu alergicznego w przebiegu testów skórnych oraz sposób multispektralnego obrazowania odczynów alergicznych w przebiegu testów skórnych i jego zastosowanie do automatycznej oceny wyniku tych testów”, oraz praw do uzyskania patentów na przedmiotowy Wynalazek, oraz praw do patentów udzielonych na przedmiotowy Wynalazek, oraz praw autorskich majątkowych do utworów składających się na Wynalazek. Aport ten został wniesiony do Spółki 15 grudnia 2017 roku.

Akcje serii M zostały objęte w zamian za wkład niepieniężny, którego przedmiotem były 154 udziały stanowiące 100% udziałów w Sanford Biotech spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Aport **został wniesiony do Spółki 25 listopada 2025 roku.**

5.4 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Rodzaj papieru wartościowego	ilość	Wartość bilansowa	Cena objęcia, zakupu	wartość nominalna
Akcje w podmiotach powiązanych	50 000	5 343,00	5 343,00	5 000,00
Udziały w podmiotach powiązanych	154	42 948 791,00	42 948 791,00	7 700,00

5.5 Proponowany sposób podziału zysku lub pokrycia straty

Zarząd proponuje pokrycie straty w wysokości 665 826,31 złotych zyskami z lat kolejnych.

5.6 Struktura zobowiązań

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	powyżej 1 roku do trzech lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Z tytułu dostaw i usług	36 933,68	-	-	-
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 711,81	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	73 675,95	-	-	-
Zobowiązanie wobec Konsorcjanta z tytułu wydatkowanych środków w Projekcie Face-Cov	31 183,42	-	-	-
Ogółem	148 504,86	-	-	-

5.7 Pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Rozliczenia międzyokresowe czynne				
Podatek VAT zawieszony, do rozliczenia w czasie Domeny	3 849,51	-	3 849,51	-
Koszty prac rozwojowych Skaner optyczny	-	110,57	46,05	64,52
Koszty związane z uzyskaniem ochrony patentowej	514 219,54	2 287,46	-	516 507,00
Koszty prac rozwojowych Projekt Fotonica	6 800 595,14	125 571,34	-	6 926 166,48
Ogółem	7 318 664,19	127 969,37	3 895,56	7 442 738,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne				
Wartość dofinansowania - Koszty prac rozwojowych Rozwiązanie diagnostyczne SkinNext	-	-	-	-
Wartość dofinansowania - Koszty prac rozwojowych Skaner optyczny	310 692,63	-	76 088,04	234 604,59
Wartość dofinansowania - Koszty prac rozwojowych Projekt Fotonica	4 415 979,00	70 340,15	-	4 486 319,15
Wartość dofinansowania - Projekt Patent	147 550,03	-	-	147 550,03
Nierozliczona na dzień bilansowy kwota zaliczki otrzymanej od NCBR w ramach umowy o dofinansowanie (projekt Fotonica)	1 678 036,68	-	1 062 431,24	615 605,44
Nierozliczona na dzień bilansowy kwota zaliczki otrzymanej od NCBR w ramach umowy o dofinansowanie (projekt Face-Cov)	-	-	-	-
Ogółem	6 552 258,34	70 340,15	1 138 519,28	5 484 079,21

5.8 Dotacje

W roku obrotowym Spółka wykazała w rachunku zysków i strat, dotacje w kwocie 77 396,55 złotych:

	Kwota dofinansowania
Kwota przychodów rozliczanych w czasie, przypadająca na rok obrotowy - dotacja dotyczące kosztów prac rozwojowych, ujętych jako wartości niematerialne i prawne (Projekt Sxin Next)	-
Dotacja do kosztów bieżących dotyczących Projektu Fotonica	1 308,51
Dotacja do kosztów Skaner Optyczny	76 088,04
Ogółem	77 396,55

5.9 Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Rok obrotowy		Rok poprzedzający	
	PLN	%	PLN	%
Struktura terytorialna				
Polska	81 246,91	100%	621 732,60	100%
Ogółem	81 246,91	100%	621 732,60	100%
Struktura Rzeczowa				
Usługi doradcze i konsultacyjne	15 000,00	18%	583 275,46	94%
Usługi promocyjne	-	0%	-	0%
Usługi wynajmu wyposażenia	-	0%	38 457,14	6%
Opracowania aplikacji	-	0%	-	0%
Sprzedaż towarów/wyposażenia	66 156,91	82%	-	0%
Ogółem	81 156,91	100%	621 732,60	100%

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

1. Zysk/strata brutto	-665 826,31
2. Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	
Przychody podatkowe poprzednich lat obrotowych (dotacje rozliczane w czasie, w części przypadającej na rok obrotowy)	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	
Różnice kursowe	0,00
RAZEM	0,00
3. Przychody statystycznie dodane	
Przychody roku podatkowego ujęte w księgach do rozliczenia w czasie	77 396,55
RAZEM	77 396,55
4. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	
Amortyzacja prac rozwojowych w części sfinansowanej dotacją - art. 16 ust. 1 pkt 48	0,00
Koszty okresu bieżącego, sfinansowane dotacją	77 396,55
Koszty reprezentacji - art. 16 ust. 1 pkt 28	2 813,24
Odpisy aktualizujące należności	
Odsetki od należności budżetowych	0,00
Odsetki niezrealizowane	62 200,13
Niezrealizowane różnice kursowe	0,00
Koszty inne NKUP	19 201,91
Koszty eksploatacji wynajętego samochodu (0,25%)	
Nieodliczony podatek VAT	
RAZEM	161 611,83
5. Koszty statystycznie dodane	-
6. Podstawa opodatkowania (1 - 2 + 3 + 4 - 5)	-426 817,93
7. Odliczenia od dochodu	
Przychody z tytułu środków finansowych otrzymanych przez uczestnika projektu - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 53 ustawy	0,00
RAZEM	0,00
8. Straty z lat ubiegłych	0,00
9. Dochód do opodatkowania (6 - 7-8)	-426 817,93
10. Podatek dochodowy bieżący	-
11. Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
12. Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	-

5.11 Odroczonego podatku dochodowy

W Spółce występują przejściowe różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, jednak ze względu na wykazywane straty, w sporządzonym sprawozdaniu na 31 grudnia 2025 nie zostały wykazane aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Kwoty nieujętego podatku odroczonego za rok obrotowy kształtują się następująco:

Rodzaj ujemnej różnicy przejściowej	Wartość różnicy przejściowej	Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
Straty z lat ubiegłych	6 222 428,66	1 182 261,00
Strata roku obrotowego	426 817,93	81 095,00
RAZEM	6 649 246,59	1 263 356,00

Rodzaj dodatniej różnicy przejściowej	Wartość różnicy przejściowej	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
RAZEM	0,00	0,00

5.12 Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych





Waluta	kurs do wyceny 31.12.2025
EURO	4,2293

5.13 Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych:

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
Środki pieniężne w kasie	18 621,57	371,57
Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym	(27,88)	4 080,92
Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym w EUR	-	16,22
Środki pieniężne na rachunku bankowym dedykowanym rozliczeniu dofinansowania NCBR (Projekt Fototonica)	-	-
Środki pieniężne na rachunku bankowym dedykowanym rozliczeniu dofinansowania NCBR (Projekt Face-Cov)	-	-
Środki na rachunku VAT	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	-
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	18 593,69	4 468,71

5.14 Dodatkowe informacje dotyczące działalności operacyjnej

	od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.	od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.
Dodatkowe informacje dotyczące działalności operacyjnej		
Amortyzacja	271 782,59	256 582,26
Amortyzacja wynikająca z rachunku zysków i strat	271 782,59	256 582,26
Amortyzacja zwiększająca wartość prac rozwojowych (wytworzenie skanera optycznego)	-	-
Amortyzacja zwiększająca wartość prac rozwojowych (Projekt Fotonica)	-	-
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 293 015,97	-9 776,06
Zmiana stanu zobowiązań 	1 639 567,96	-9 776,06
Zmiana stanu kredytów i pożyczek 	1 653 448,01	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 192 252,94	-816 441,58
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych 	-124 073,81	-1 325 866,57
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych 	-1 068 179,13	509 424,99
Dodatkowe informacje dotyczące działalności inwestycyjnej		
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-	-

5.15 Instrumenty finansowe

Rodzaj instrumentu	wartość bilansowa	termin	oprocentowanie	rodzaj ryzyka
Środki pieniężne				
Środki pieniężne w kasie	18 621,57	n/d	n/d	brak
Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym w PLN	(27,88)	n/d	0,0%	brak
Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym w EUR	-	n/d	0,0%	brak
Środki pieniężne na rachunkach bankowych dedykowanych dotacji	-	n/d	0,0%	brak
Środki pieniężne na rachunku VAT	-	n/d	0,0%	brak
Pożyczki udzielone i należności własne				
należności handlowe i pozostałe	127 282,62	7 dni	brak	ryzyko kredytowe

5.16 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem przeciętne zatrudnienie w Spółce wyniosło 3,00 etaty. 31 grudnia 2025 roku Spółka zatrudniała 3 osoby.

5.17 Informacje o wynagrodzeniach oraz zaliczkach, pożyczkach i innych świadczeniach udzielonych członkom organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

W okresie sprawozdawczym Spółka wypłaciła członkom organów zarządzających wynagrodzenie w wysokości 19 794,75 złotych brutto.

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec spółki zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek. Członkowie zarządu mają zobowiązanie z tytułu rozrachunków bieżących w kwocie 72319,60 złotych.

5.18 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego spółki za rok 2025 wynosi 12.000,00 złotych. Spółka nie korzystała z innych usług podmiotu badającego sprawozdanie.

5.19 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Brak

5.19.1 Projekt Fotonica

W dn. 20 września 2019 r. Spółka zawarła Umowę Konsorcjum B+R z Wojskową Akademią Techniczną im. Jarosława Dąbrowskiego, z siedzibą w Warszawie, w celu realizacji projektu *FOTONICA* - Sztuczna Inteligencja wspomagająca zaawansowane rozwiązania fotoniczne w automatycznych diagnostycznych systemach medycznych. Strony utworzyły Konsorcjum B+R w celu wspólnego przygotowania i złożenia wniosku o dofinansowanie projektu, zawarcia z NCBR umowy o wykonanie i finansowanie projektu oraz realizacji projektu na podstawie zawartej umowy. Spółka pełniła rolę Lidera Konsorcjum.

Koszt realizacji projektu wynosi 14.803.561,25 złotych (słownie: czternaście milionów osiemset trzy tysiące pięćset sześćdziesiąt jeden złotych i 25/100), z czego na Spółkę przypada 10.795.411,25 złotych (słownie: dziesięć milionów siedemset dziewięćdziesiąt pięć tysięcy czterysta jedenaście złotych i 25/100). Kwota dofinansowania wynosi 11.100.641,00 złotych (słownie: jedenaście milionów sto tysięcy sześćset czterdzieści jeden złotych), z czego na Spółkę przypada 7.092.491,00 złotych (słownie: siedem milionów dziewięćdziesiąt dwa tysiące czterysta dziewięćdziesiąt jeden).

Zakres praw majątkowych do wyników badań przemysłowych i prac rozwojowych będących rezultatem Projektu przysługuje Spółce i konsorcjantowi w proporcji odpowiadającej faktycznemu ich udziałowi w konstrukcji produktu końcowego co zostało potwierdzone porozumieniem konsorcjantów.

Projekt FOTONICA	ROK 2025	ROK 2024	ROK 2023
Przychody i koszty w rachunku zysków i strat			
Pozostałe przychody operacyjne	1308,51	44737,88	30108,12
Wartość dofinansowania dotycząca bieżących kosztów bezpośrednich	1308,51	44737,88	30108,12
Wartość dofinansowania dotycząca kosztów pośrednich (ryczałt 25%)			
Koszty ujęte na kontach zespołu 4	2180,85	51654,39	51569,35
Kwoty objęte dofinansowaniem	1308,51	44737,88	30108,12
Wkład własny	872,34	6916,51	21461,23
Bierne i czynne rozliczenia międzyokresowe			
Kwota aktywowanych kosztów	127858,8	2310969,29	1499935,76
Wartość dofinansowania dotycząca aktywowanych kosztów	70340,15	1331352,41	1029100,66

5.19.2 Projekt Face-Cov

W dn. 3 czerwca 2020 roku Spółka zawarła Umowę Konsorcjum B+R z Wojskową Akademią Techniczną im. Jarosława Dąbrowskiego, z siedzibą w Warszawie, w celu realizacji projektu *FACE-COV* – systemowe rozwiązanie do automatycznego monitorowania miejsc publicznych metodą termowizyjną i detekcji markerów zakażenia SARS-COV2 z użyciem sztucznej inteligencji wraz z opcją identyfikacji biometrycznej (tagowanie cyfrowe) spełniające standardy wyrobu medycznego. Strony utworzyły

Konsorcjum B+R w celu przygotowania i złożenia do NCBR wniosku zgodnie z Regulaminem Konkursu 5/1.1.1/2020 Szybka ścieżka – Koronawirusy, w ramach programu operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, oraz w celu realizacji i całkowitego rozliczenia projektu, zgodnie z umową o dofinansowanie. Spółka pełniła rolę Lidera Konsorcjum.

Koszt realizacji projektu wynosi 8.502.186,50 złotych (słownie: osiem milionów pięćset dwa tysiące sto osiemdziesiąt sześć złotych i 50/100). Kwota dofinansowania wynosi 6.958.496,57 złotych (słownie: sześć milionów dziewięćset pięćdziesiąt osiem tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt sześć i 57/100), z czego na Spółkę przypada 3.869.764,22 złotych (słownie: trzy miliony osiemset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset sześćdziesiąt cztery i 22/100).

Zakres praw majątkowych do wyników badań przemysłowych i prac rozwojowych będących rezultatem Projektu przysługuje Spółce i konsorcjantowi w proporcji odpowiadającej faktycznemu ich udziałowi w konstrukcji produktu końcowego co zostało potwierdzone porozumieniem konsorcjantów.

W dniu 2024-01-15 Spółka otrzymała pismo z NCBR o uznaniu projektu za zrealizowany pod względem merytorycznym i finansowym. Dane finansowe w tym zakresie w 2024 roku nie uległy zmianie.

Projekt FACE-COV	ROK 2025	ROK 2024	ROK 2023
Przychody i koszty w rachunku zysków i strat			
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	542866,93
Wartość dofinansowania dotycząca bieżących kosztów bezpośrednich	-	-	498 419,41
Wartość dofinansowania dotycząca kosztów pośrednich (ryczałt 20%)	-	-	29 735,30
Koszty ujęte na kontach zespołu 4	-	-	764 694,77
Kwoty objęte dofinansowaniem	-	-	498 419,41
Wkład własny	-	-	266 275,36

5.20 Informacja o spółkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organach stanowiących oraz w transakcjach i saldach z podmiotami powiązanymi

Informacja o posiadanych udziałach i akcjach w innych podmiotach (co najmniej 20%) na dzień bilansowy:

Nazwa Spółki	Siedziba	Procent posiadanych akcji	wynik za bieżący rok obrotowy	kapitał własny 31.12.2025
MILTON MEDICAL AI PROSTA SPÓŁKA AKCYJNA	Warszawa, ul. J.P.Woronicza 31/348	100,0%	0,00	5 000,00
SANFORD BIOTECH SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	Warszawa, al.. Marsz. Józefa Piłsudskiego 35E	100,0%	-60 372,54	(38 071,68)

Jednostka dominująca MILTON ESSEX S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art.56 ust.1 pkt. 1 UoR, lecz sporządza osobne wobec niniejszego sprawozdania jednostkowego, sprawozdanie skonsolidowane Grupy Kapitałowej na podstawie Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO NewConnect.

Spółka zależna Milton Medical AI nie prowadzi działalności, nie zatrudnia pracowników, wartość majątku wynosi 5.000,00 złotych, wartość przychodów zero, spółka stosuje krajowe standardy rachunkowości.

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości.

5.21 Inne istotne informacje

W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki z uwagi na to, że Spółka jest notowana na rynku giełdowym ASO NewConnect i dzięki temu posiada dostęp do kapitału inwestorskiego. W celu zapewnienia płynności finansowej podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta w dn. 25.11.2025 r. została uchwalona emisja inwestycyjna akcji serii N w kwocie nie mniej niż 1.000.000 Euro (jeden milion) więcej niż 5.000.000 Euro (pięć milionów). Emisja inwestycyjna została poprzedzona emisją aportową akcji serii M w celu wymiany na 100% udziałów w Spółce SANFORD BIOTECH Sp. z o.o., co zapewniło kontrolę operacyjną także nad portfelem biologicznych leków weterynaryjnych VET-ATMP, powodując zainteresowanie ze strony inwestorów, chcących objąć akcje serii N.

Nie omawiano zagadnień określonych w pozostałych pozycjach dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku nr 1 do Ustawy o Rachunkowości, ponieważ nie wystąpiły w Spółce w okresie sprawozdawczym i poprzedzającym.

Prezes Zarządu
MILTON ESSEX S.A.
Jacek Stępień

Wiceprezes Zarządu
MILTON ESSEX S.A.
Joanna Sanford