



korekta
sprawozdania finansowego
Moonlit S.A.
za II kwartał 2024 roku

Kraków, 20 stycznia 2026 r.

Przyczyna korekty:

Sprawozdanie finansowe za II kwartał 2024 roku zostało opublikowane w dniu 14 sierpnia 2024 roku (raport EBI RO 18/2024). Korekta sprawozdania finansowego za II kwartał 2024 roku jest związana z audytem sprawozdania finansowego spółki za 2024 rok. Sprawozdanie finansowe za 2024 rok wraz z opinią biegłego rewidenta zostało opublikowane w dniu 30 czerwca 2025 roku (raport EBI RO 21/2025).

Korekta porównywalnego sprawozdania finansowego za II kwartał 2023 roku jest związana z audytem sprawozdania finansowego spółki za 2023 rok oraz związaną z tym korektą bilansu otwarcia. Sprawozdanie finansowe za 2023 rok wraz z opinią biegłego rewidenta zostało opublikowane w dniu 28 lutego 2025 roku (raport EBI RO 4/2025).

| pozycja | dane opublikowane [w PLN] | dane po korekcie [w PLN] |
|---|---------------------------|--------------------------|
| bilans (na dzień 30.06.2024) | | |
| suma bilansowa | 850 932,82 | 477 061,44 |
| kapitał własny | 284 965,19 | -16 378,55 |
| dane narastająco (01.01.2024-30.06.2024) | | |
| przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 39 000,00 | 39 000,00 |
| koszty działalności operacyjnej | -93 326,22 | -149 073,67 |
| wynik na działalności operacyjnej | -54 326,22 | -110 073,67 |
| wynik brutto | -62 574,74 | -118 322,19 |
| wynik netto | -62 574,74 | -118 322,19 |
| przepływy środków z działalności operacyjnej | -215 183,94 | -183 365,14 |
| przepływy środków z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| przepływy środków z działalności finansowej | 221 000,20 | 205 900,20 |
| przepływy pieniężne netto | 5 816,26 | 22 535,06 |
| dane kwartalne (01.04.2024-30.06.2024) | | |
| przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 0,00 | 0,00 |
| koszty działalności operacyjnej | -34 278,40 | -55 048,88 |
| wynik na działalności operacyjnej | -34 278,40 | -55 048,88 |
| wynik brutto | -42 526,92 | -63 297,40 |
| wynik netto | -42 526,92 | -63 297,40 |
| przepływy środków z działalności operacyjnej | -95 834,86 | -84 625,33 |
| przepływy środków z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| przepływy środków z działalności finansowej | 100 000,00 | 100 000,00 |
| przepływy pieniężne netto | 4 165,14 | 15 374,67 |

| pozycja | dane opublikowane [w PLN] | dane po korekcie [w PLN] |
|---|--|---|
| bilans (na dzień 30.06.2023) | | |
| suma bilansowa | 1 970 482,22 | 860 058,77 |
| kapitał własny | 887 861,06 | 212 587,13 |
| dane narastająco (01.01.2023-30.06.2023) | | |
| przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 291 325,46 | 257 895,93 |
| koszty działalności operacyjnej | 363 329,65 | 360 300,40 |
| wynik na działalności operacyjnej | -72 005,28 | -102 404,47 |
| wynik brutto | -74 132,49 | -104 532,77 |
| wynik netto | -74 132,49 | -104 532,77 |
| przepływy środków z działalności operacyjnej | -182 133,03 | -199 050,21 |
| przepływy środków z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 12 192,45 |
| przepływy środków z działalności finansowej | 89 987,37 | 95 599,50 |
| przepływy pieniężne, netto | -92 145,65 | -91 258,26 |
| dane kwartalne (01.04.2023-30.06.2023) | | |
| przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 170 059,24 | 131 055,91 |
| koszty działalności operacyjnej | 170 056,80 | 123 527,19 |
| wynik na działalności operacyjnej | 2,17 | 7 582,72 |
| wynik brutto | -2 011,13 | 5 515,15 |
| wynik netto | -2 011,13 | 5 515,15 |
| przepływy środków z działalności operacyjnej | -108 923,84 | -19 249,07 |
| przepływy środków z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| przepływy środków z działalności finansowej | 89 987,38 | 0,00 |
| przepływy pieniężne netto | -18 936,46 | -19 249,07 |

Skorygowany bilans

| AKTYWA | 30.06.2023 | 30.06.2024 |
|--|-------------------|-------------------|
| A. Aktywa trwałe | 67 328,91 | 33 093,04 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 18 447,91 | 9 380,04 |
| 1. Środki trwałe | 18 447,91 | 9 380,04 |
| <i>a) grunty</i> | | |
| <i>b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i> | | |
| <i>c) urządzenia techniczne i maszyny</i> | 18 447,91 | 9 380,04 |
| <i>d) środki transportu</i> | | |
| <i>e) inne środki trwałe</i> | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 48 881,00 | 23 713,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 48 881,00 | 23 713,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 792 729,86 | 443 968,40 |
| I. Zapasy | 609 881,97 | 215 921,06 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 567 128,33 | 215 921,06 |
| 3. Produkty gotowe | 42 753,64 | 0,00 |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 153 470,26 | 103 774,16 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | |
| 2. Należności pozostałych jednostek, w których jednostka ma zaangażowanie | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 153 470,26 | 103 774,16 |
| <i>a) z tytułu dostaw i usług</i> | 79 529,35 | 22 129,47 |
| <i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych</i> | 49 344,59 | 79 202,14 |
| <i>c) inne</i> | 24 596,32 | 2 442,55 |
| <i>d) dochodzone na drodze sądowej</i> | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 23 173,60 | 124 273,18 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 23 173,60 | 124 273,18 |
| <i>a) w jednostkach powiązanych</i> | | |
| <i>b) w pozostałych jednostkach</i> | | |
| <i>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i> | 23 173,60 | 124 273,18 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 6 204,03 | 0,00 |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 860 058,77 | 477 061,44 |

| PASYWA | 30.06.2023 | 30.06.2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| A. Kapitał własny | 212 587,13 | -16 378,55 |
| I. Kapitał podstawowy | 604 999,80 | 726 000,00 |
| II. Kapitał zapasowy, w tym: | 1 646 533,57 | 1 646 533,57 |
| - nadwyżka z emisji akcji | 1 426 533,77 | 219 999,60 |
| III. Kapitał z aktualizacji wyceny | | |
| IV. Pozostałe kapitały rezerwowe | 0,00 | 126 000,20 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -1 934 413,47 | -2 396 590,13 |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | -104 532,77 | -118 322,19 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 647 471,64 | 493 439,99 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 43 154,76 | 22 059,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 601,00 | 59,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 18 553,76 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 24 000,00 | 22 000,00 |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | 24 000,00 | 22 000,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 50,00 | 50,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 50,00 | 50,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 590 696,88 | 471 330,99 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług | | |
| b) kredyty i pożyczki | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług | | |
| b) kredyty i pożyczki | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 590 696,88 | 471 330,99 |
| a) kredyty i pożyczki | 325 860,33 | 370 179,16 |
| b) z tytułu emisji papierów dłużnych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług | 152 307,81 | 49 710,01 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 19 691,01 | 22 970,16 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 532,30 | 532,30 |
| i) inne | 92 305,43 | 27 939,36 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 13 570,00 | 0,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 13 570,00 | 0,00 |
| i) długoterminowe | | |
| ii) krótkoterminowe | 13 570,00 | 0,00 |
| Pasywa razem: | 860 058,77 | 477 061,44 |

Skorygowany rachunek zysków i strat

| | 04-06.2023 | 01-06.2023 | 04-06.2024 | 01-06.2024 |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 131 055,91 | 257 895,93 | 0,00 | 39 000,00 |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 74 308,03 | 82 601,53 | 0,00 | 39 000,00 |
| 2. Zmiana stanu produktów | 56 747,88 | 175 294,40 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | | | | |
| 4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 123 527,19 | 360 300,40 | 55 048,88 | 149 073,67 |
| 1. Amortyzacja | 3 252,00 | 10 711,54 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | | | | |
| 3. Usługi obce | 28 144,96 | 142 615,08 | 49 898,88 | 143 923,67 |
| 4. Podatki i opłaty | 575,00 | 925,00 | 5 150,00 | 5 150,00 |
| 5. Wynagrodzenia | 78 389,80 | 180 816,65 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 13 165,43 | 25 232,13 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe | | | | |
| 8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | | |
| C. Wynik ze sprzedaży | 7 528,72 | -102 404,47 | -55 048,88 | -110 073,67 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 73 470,85 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zysk z tytułu rozchodu aktywów trwałych | | | | |
| 2. Dotacje | 0,00 | 73 470,81 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| 4. Inne przychody operacyjne | | | | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,27 | 73 471,94 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| 3. Inne koszty operacyjne | 0,27 | 73 471,94 | 0,00 | 0,00 |
| F. Wynik z działalności operacyjnej | 7 528,45 | -102 405,56 | -55 048,88 | -110 073,67 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach | | | | |
| 2. Odsetki | | | | |
| 3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych: | | | | |
| 4. Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| 5. Inne | | | | |
| H. Koszty finansowe | 2 013,30 | 2 127,21 | 8 248,52 | 8 248,52 |
| 1. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 8 248,52 | 8 248,52 |
| 2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | | |
| 3. Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| 4. Różnice kursowe | | | | |
| 5. Inne | 2 013,30 | 2 127,21 | 0,00 | 0,00 |
| I. Wynik brutto | 5 515,15 | -104 532,77 | -63 297,40 | -118 322,19 |
| J. Podatek dochodowy | | | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | | | | |
| L. Wynik netto | 5 515,15 | -104 532,77 | -63 297,40 | -118 322,19 |

Skorygowany rachunek przepływów pieniężnych

| | RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 04-06.2023 | 01-06.2023 | 04-06.2024 | 01-06.2024 |
|------------|---|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| A. | Przepływy środków z działalności operacyjnej | -19 249,07 | -199 050,21 | -84 625,33 | -183 365,14 |
| I. | Zysk (strata) netto | 5 515,15 | -104 532,77 | -63 297,40 | -118 322,19 |
| II. | Korekty razem | -24 764,22 | -94 517,44 | -21 327,93 | -65 042,95 |
| 1. | Amortyzacja | 3 252,00 | 10 711,54 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | | | |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | | | |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | | | | |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -55 775,21 | -100 718,30 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -69 279,91 | -66 299,49 | -14 350,60 | -55 316,14 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 163 550,80 | 89 318,35 | 57 058,57 | 75 040,62 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -2 447,97 | -2 506,79 | 0,00 | -132,57 |
| 10. | Inne korekty | -64 063,93 | -25 022,75 | -64 035,90 | -84 634,86 |
| B. | Przepływy środków z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 12 192,45 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Wpływy | 0,00 | 15 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Zbycie WNIp oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 15 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości | | | | |
| 3. | Z aktywów finansowych | | | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | | | |
| II. | Wydatki | 0,00 | -3 307,55 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nabycie WNIp oraz rzeczowych aktywów trwałych | | -3 307,55 | | |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości | | | | |
| 3. | Na aktywa finansowe | | | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | | | |
| C. | Przepływy środków z działalności finansowej | 0,00 | 95 599,50 | 100 000,00 | 205 900,20 |
| I. | Wpływy | 0,00 | 95 599,50 | 100 000,00 | 221 000,20 |
| 1. | Wpływy netto z emisji akcji | 0,00 | 80 499,50 | 0,00 | 121 000,20 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 15 100,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | | | | |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -15 100,00 |
| 1. | Nabycie akcji własnych | | | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | | | |
| 3. | Inne wydatki z tytułu podziału zysku | | | | |
| 4. | Spląty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -15 100,00 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | | | | |
| 8. | Odsetki | | | | |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | | | |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem | -19 249,07 | -91 258,26 | 15 374,67 | 22 535,06 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 42 422,67 | 114 431,86 | 108 898,51 | 101 738,12 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu | 23 173,60 | 23 173,60 | 124 273,18 | 124 273,18 |

Skorygowane zestawienie zmian w kapitale własnym

| 7.4 | Zestawienie zmian w kapitale własnym | 04-06.2023 | 01-06.2023 | 04-06.2024 | 01-06.2024 |
|------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| I. | Kapitał własny na początek okresu | -67 927,52 | 42 120,20 | 46 918,85 | -19 056,56 |
| | Zmiana przyjętych zasad rachunkowości | | | | |
| | Korekty błędów podstawowych | | | | |
| | Kapitał własny na początek okresu, po korektach | -67 927,52 | 42 120,20 | 46 918,85 | -19 056,56 |
| 1.0 | Kapitał podstawowy bilans otwarcia | 549 999,90 | 549 999,90 | 726 000,00 | 604 999,80 |
| 1.1. | Zmiany | 54 999,90 | 54 999,90 | 0,00 | 121 000,20 |
| a) | zwiększenie: | 54 999,90 | 54 999,90 | 0,00 | 121 000,20 |
| | - emisja akcji | 54 999,90 | 54 999,90 | 0,00 | 121 000,20 |
| b) | zmniejszenie | | | | |
| 1.2 | Kapitał podstawowy, bilans zamknięcia | 604 999,80 | 604 999,80 | 726 000,00 | 726 000,00 |
| 2.0 | Kapitał zapasowy, bilans otwarcia | 1 426 533,97 | 1 426 533,77 | 1 646 533,57 | 1 646 533,57 |
| 2.1 | Zmiany | 219 999,80 | 219 999,80 | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie | 219 999,80 | 219 999,80 | 0,00 | 0,00 |
| | - emisja akcji powyżej wartości nominalnej | 219 999,80 | 219 999,80 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie: | | | | |
| | - pokrycie straty | | | | |
| 2.2. | Kapitał zapasowy, bilans zamknięcia | 1 646 533,57 | 1 646 533,57 | 1 646 533,57 | 1 646 533,57 |
| 3.0 | Kapitał z aktualizacji wyceny, bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | Zmiany | | | | |
| 3.2. | Kapitał z aktualizacji wyceny, bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Kapitały rezerwowe, bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 126 000,20 | 126 000,20 |
| 4.1 | Zmiany | | | | |
| a) | zwiększenie | | | | |
| b) | zmniejszenie | | | | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały rezerwowe, bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 126 000,20 | 126 000,20 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych, bilans otwarcia | -1 934 413,47 | -1 934 413,47 | -2 396 590,13 | -1 960 541,53 |
| 5.1 | Zysk z lat ubiegłych, bilans otwarcia | | | | |
| a) | zwiększenie | | | | |
| b) | zmniejszenie | | | | |
| 5.2 | Zysk z lat ubiegłych, bilans zamknięcia | | | | |
| 5.3 | Strata z lat ubiegłych, bilans otwarcia | 1 934 413,47 | 1 934 413,47 | 2 396 590,13 | 1 960 541,53 |
| a) | zwiększenie: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 436 048,60 |
| | <i>przeniesienie straty do pokrycia</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 436 048,60 |
| b) | zmniejszenie: | | | | |
| | <i>pokrycie straty</i> | | | | |
| 5.4 | Strata z lat ubiegłych, bilans zamknięcia | 1 934 413,47 | 1 934 413,47 | 2 396 590,13 | 2 396 590,13 |
| 5.5 | Zysk (strata) z lat ubiegłych, bilans zamknięcia | -1 934 413,47 | -1 934 413,47 | -2 396 590,13 | -2 396 590,13 |
| 6. | Zysk (strata) netto roku obrotowego | 5 515,15 | -104 532,77 | -63 297,40 | -118 322,19 |
| a) | zysk netto | 5 515,15 | | | |
| b) | strata netto | | 104 532,77 | 63 297,40 | 118 322,19 |
| c) | odpisy z zysku | | | | |
| II. | Kapitał własny na koniec okresu | 212 587,13 | 212 587,13 | -16 378,55 | -16 378,55 |
| III. | Kapitał własny po propozycji rozliczenia wyniku | 212 587,13 | 212 587,13 | -16 378,55 | -16 378,55 |

Artur Sierant
Prezes Zarządu, Moonlit SA