

Highlander Enterprise Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Highlander Enterprise Spółka Akcyjna

Siedziba: CZYŻÓWKA 16/, 30-526 KRAKÓW

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

2612Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9291847897

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000878626

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

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 zagrożenie kontynuowania działalności: Skumulowane straty przekraczają Kapitał Zapasowy oraz są spełnione warunki wynikające z art. 397 KSH

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Jednostka stosuje przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz zasady przyjęte przez jednostkę

w polityce rachunkowości.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego jednostka kieruje się zasadą istotności zgodnie z treścią art. 4 ust. 4a

ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że :

*składniki majątku o wartości do 10.000 zł stanowią koszt jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania .

*Pozostałe składniki majątku stanowią środki trwałe.

*Amortyzacja, jeżeli nie powoduje istotnych różnic w prezentacji danych finansowych służących ocenie sytuacji

majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, dokonywana jest zgodnie z ustawą o podatku dochodowym.

*Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich

nabyciem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- *Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji ewidencjonuje się i wycenia według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- *koszty prowadzonych, niezakończonych jeszcze prac rozwojowych wycenia się wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o ewentualny odpis z tytułu trwałej utraty wartości i prezentuje jako rozliczenia międzyokresowe kosztów.
- *koszty zakończonych prac rozwojowych, które osiągnęły wynik pozytywny, po spełnieniu wymogów ustawy o rachunkowości - stanowią wartości niematerialne i prawne, amortyzowane przez okres ekonomicznej użyteczności.
- Spółka do tej pory przyjmowała 5-letni okres umorzenia zakończonych prac rozwojowych.
- *Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość).
- *Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki.
- *Zapasy wycenia się wg kosztu wytworzenia (produkty) i wg ceny nabycia (materiały).
- *Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- *Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sporządzenie sprawozdania finansowego odbywa się na warunkach przewidzianych dla jednostek innych. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym mogą być wykazywane ze szczegółowością większą niż określona w załącznikach do ustawy. Powyższe postanowienia nie wykluczają stosowania art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Zasady stosowane przez jednostkę zostały opisane w polityce rachunkowości. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4” z wykorzystaniem konta „490- Rozliczenie kosztów” oraz w układzie kalkulacyjnym na kontach zespołu „5”. W szczególności jednostka stosuje następujące zasady:

- a) zasadę ciągłości,
- b) zasadę kontynuacji działania,
- c) zasadę istotności,
- d) zasadę memoriału,
- e) zasadę współmierności przychodów i kosztów,
- f) zasadę ostrożności,
- g) zasadę zakazu kompensaty,
- h) zasadę wiarygodności.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	4 359 086,80	4 652 035,47
I. Wartości niematerialne i prawne	3 904 871,70	3 503 596,79
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 904 871,70	3 496 930,71
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		6 666,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	454 215,10	1 116 438,68
1. Środki trwałe	451 495,59	1 113 719,17
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		69 535,50
c) urządzenia techniczne i maszyny	342 351,07	883 271,08
d) środki transportu	109 144,52	160 912,59
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 719,51	2 719,51
III. Należności długoterminowe		32 000,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		32 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	776 589,58	3 870 752,77
I. Zapasy	288 854,42	510 750,47
1. Materiały	244 159,59	350 503,53
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	44 694,83	160 246,94
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	42 117,68	108 436,68
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	42 117,68	108 436,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 517,61	50 338,23
- do 12 miesięcy	10 517,61	50 338,23
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 707,58	36 716,05
c) inne	15 892,49	21 382,40
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	437 152,72	1 277 357,44

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	437 152,72	1 277 357,44
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	437 152,72	1 277 357,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	437 152,72	1 277 357,44
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 464,76	1 974 208,18
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	5 135 676,38	8 522 788,24

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 815 271,72	3 647 957,99
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 362 550,00	9 362 550,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 560 453,74	7 560 453,74
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 560 453,74	7 560 453,74
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 285 382,93	-10 097 768,37
VI. Zysk (strata) netto	-1 822 349,09	-3 177 277,38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 320 404,66	4 874 830,25
I. Rezerwy na zobowiązania	91 775,76	215 585,98
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 974,82	30 828,27
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	6 974,82	30 828,27
3. Pozostałe rezerwy	84 800,94	184 757,71
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	84 800,94	184 757,71
II. Zobowiązania długoterminowe	135 677,79	269 319,43
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	135 677,79	269 319,43
a) kredyty i pożyczki		14 806,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	135 677,79	254 513,43
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	179 764,24	415 763,90
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	179 764,24	415 763,90
a) kredyty i pożyczki		88 564,22
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	117 664,81	136 454,55
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44 212,77	101 335,83
- do 12 miesięcy	44 212,77	101 335,83
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 372,66	47 156,55
h) z tytułu wynagrodzeń	12 514,00	35 503,69
i) inne		6 749,06
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 913 186,87	3 974 160,94
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 913 186,87	3 974 160,94
- długoterminowe	1 849 364,01	2 830 762,03
- krótkoterminowe	1 063 822,86	1 143 398,91
PASYWA RAZEM	5 135 676,38	8 522 788,24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	516 800,30	1 010 663,36
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	160 115,63	352 687,18
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	76 386,76	467 810,75
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	280 297,91	190 165,43
B. Koszty działalności operacyjnej	3 263 098,02	4 735 393,13
I. Amortyzacja	1 885 734,65	1 882 998,79
II. Zużycie materiałów i energii	139 255,92	305 728,55
III. Usługi obce	593 294,64	1 157 268,05
IV. Podatki i opłaty, w tym:	28 892,00	10 718,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	521 757,27	1 138 976,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	56 561,24	158 237,45
- emerytalne	27 714,20	74 630,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	37 602,30	81 466,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 746 297,72	-3 724 729,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 298 225,69	957 280,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 298 225,69	957 280,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	332 698,75	32 995,98
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	141 323,70	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 765,21
III. Inne koszty operacyjne	191 375,05	31 230,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 780 770,78	-2 800 445,04
G. Przychody finansowe	11 110,31	10 227,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	842,75	
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	10 267,56	10 227,42
H. Koszty finansowe	52 688,62	387 059,76
I. Odsetki, w tym:	49 331,81	78 155,76
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 356,81	308 904,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 822 349,09	-3 177 277,38
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 822 349,09	-3 177 277,38

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 647 957,99	2 462 794,86
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-10 337,18	-6 109,49
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 637 620,81	2 456 685,37
1. Kapitał podstawowy	9 362 550,00	9 362 550,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 362 550,00	4 994 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		4 368 550,00
a) zwiększenie (z tytułu)		4 368 550,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		4 368 550,00
- emisja akcji serii D		4 368 550,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 362 550,00	9 362 550,00
2. Kapitał zapasowy	7 560 453,74	7 560 453,74
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 560 453,74	7 560 453,74
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	7 560 453,74	7 560 453,74
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-13 285 382,93	-10 097 768,37
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 275 045,75	-10 091 658,88
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-10 097 768,37	-6 949 343,12
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 097 768,37	-6 949 343,12
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 097 768,37	-6 949 343,12
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 177 277,38	3 142 315,76
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	10 337,18	6 109,49
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 285 382,93	3 148 425,25
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	13 285 382,93	3 148 425,25
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 285 382,93	-10 097 768,37
6. Wynik netto	-1 822 349,09	-3 177 277,38
a) zysk netto		
b) strata netto	1 822 349,09	3 177 277,38
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 815 271,72	3 647 957,99
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 815 271,72	3 647 957,99

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-1 822 349,09	-3 177 277,38
II. Korekty razem	1 011 585,79	489 849,67
1. Amortyzacja	1 885 734,65	1 882 998,79
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 356,81	-10 227,42
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	49 331,81	78 155,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	141 323,70	
5. Zmiana stanu rezerw	-123 810,22	169 999,29
6. Zmiana stanu zapasów	221 896,05	387 626,73
7. Zmiana stanu należności	98 319,00	35 275,71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-128 645,70	-647 752,10
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 125 583,13	-1 400 117,60
10. Inne korekty	-10 337,18	-6 109,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-810 763,30	-2 687 427,71

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	201 321,38	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	201 321,38	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 571,42	276 576,95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 571,42	276 576,95
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	199 749,96	-276 576,95
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	64 492,84	4 417 018,81
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		4 368 550,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	64 492,84	48 468,81
II. Wydatki	293 684,22	734 010,35
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	103 370,22	647 076,01
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	137 625,38	8 778,58
8. Odsetki	49 331,81	78 155,76
9. Inne wydatki finansowe	3 356,81	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-229 191,38	3 683 008,46
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-840 204,72	719 003,80
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-840 204,72	719 003,80
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-64,19	-1 144,98
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 277 357,44	558 353,64
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	437 152,72	1 277 357,44
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 822 349,09	-3 177 277,38
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	64 492,84	475 495,44
Pozostałe		
Otrzymane dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	64 492,84	475 495,44
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 134 870,45	966 058,06
Pozostałe	9 403,54	20 071,30
Odnoszenie RMP w przychód (art. 12)	1 125 466,91	945 986,76
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	263 690,45	526 869,08
Pozostałe	44 920,23	75 307,22
Amortyzacja niepodatkowa (leasing finansowy bilansowo) (art. 16)	136 883,30	126 558,60
Amortyzacja ŚT sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	133 019,45	142 346,95
25% kosztów używania samochodów osobowych (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	4 211,66	10 891,81
Zawiązanie rezerwy bilansowej (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	-123 810,22	169 999,29
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	68 465,67	1 765,21
Wycena bilansowa zobowiązań (art. 16 ust. 1)	0,36	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	23 909,79	32 399,71
Pozostałe		
Niezapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)		
Wynagrodzenia niewypłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	14 368,13	29 400,00
Ujemne różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	9 541,66	2 999,71
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	127 613,16	120 863,16
Pozostałe		
Część kapitałowa leasingu finansowego bilansowo (art. 15)	98 213,16	98 213,16
Wynagrodzenia wypłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	29 400,00	22 650,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	64 492,84	475 495,44

Pozostałe		
Otrzymane dotacje do pozycji bilansowych (art. 12)	64 492,84	475 495,44
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 797 232,46	-3 711 279,81
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

HER_SA_sprawozdanie-finansowe-2024_noty_r1.docx

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabeli załączonej do informacji dodatkowej (załącznik nr 1).

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

W roku 2024 Spółka nie dokonywała odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych.

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10:

Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2024 roku Spółka zakończyła projekt Dyspersja związany z działalnością badawczo-rozwojową. Kwoty projektów badawczo-rozwojowych zakończonych w poprzednich okresach przedstawia tabela poniżej:

Rok przyjęcia	Nazwa zakończonych prac	Kwota poniesionych kosztów rok razem	Rok razem
2019	Optymalizacja	871 798,38	871 798,38
2020	Bon na innowacje	117 000,00	117 000,00
2021	Kompozyty Sensory	206 062,40 4 392 458,54	4 598 520,94
2022	Bon na innowacje 3.0! GLC Connect	117 647,00 791 137,37	908 784,37
2024	Dyspersja	1 965 859,64	1 965 859,64
SUMA:		8 461 963,33	8 461 963,33

Koszty wszystkich projektów odpisywane będą przez 5 lat.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Na koniec 2024 spółka nie użytkowała ani hali, ani pomieszczeń biurowych. Zdanie nastąpiło na początku stycznia, bo musieliśmy odmalować korytarz, ale rzeczy zabraliśmy dużo szybciej tj. w listopadzie.

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Z uwagi na spór z kontrahentem Vexuro sp. z o.o. jednostka zdecydowała się utworzyć odpis aktualizujący wartość należności na pełną wartość należności tj. na kwotę 27.419,37 zł. W 2024 roku spółka dodatkowo utworzyła odpis należności od firmy Techocean spółka z o.o.

Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego
	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
29 184,58	337,02			29 521,60

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Kapitał podstawowy wynoszący 9 362 550,00 zł, dzieli się na 9 362 550 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Akcje uprzywilejowane nie występują.

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5%):

Na 31 grudnia 2024 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Artur Górski	2 346 775	25,07%	2 346 775	25,07%
Sylwia Gołębiowska	2 346 775	25,07%	2 346 775	25,07%
Pozostali (free float)	4 669 000	49,86%	4 669 000	49,86%
Razem	9 362 550	100,00%	9 362 550	100,00%

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania:

Udział w ogólnej

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Artur Górski	2 346 775	25,07%	2 346 775	25,07%
Sylwia Gołębiowska	2 346 775	25,07%	2 346 775	25,07%
Pozostali (free float)	4 669 000	49,86%	4 669 000	49,86%
Razem	9 362 550	100,00%	9 362 550	100,00%

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Strata zostanie pokryta z przyszłych zysków spółki.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Tytuł rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego
		Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
Rezerwa na premię					
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	30 828,27	6 974,82		30 828,27	6 974,82
Rezerwa na sprawę sądową	167 757,71			101 956,77	65 800,94
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	17 000,00	19 000,00		17 000,00	19 000,00
SUMA	215 585,98	25 974,82	0,00	149 785,04	91 775,76

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,

- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Pozycja w bilansie	Razem	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
		117 664,81	135 677,79		
Leasingi finansowe	0,00				
Leasingi operacyjne	0,00				
Kredyt restrukturyzacyjny	0,00				
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Wartość prezentowanych w bilansie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów tj. kwota 8 464,76zł stanowią inne tytuły RMK m. in. polisy ubezpieczeniowe.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – niezakończone prace rozwojowe	Kwota w zł
Dyspersja	1.021.418,30
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Kwota zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów zostały wykazane w pkt 11 informacji dodatkowej	91 775,76

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Zobowiązanie z tytułu leasingów finansowych o wartości bilansowej 253 342,60 PLN ujęto w bilansie w dwóch pozycjach zgodnie z podziałem na część długo- i krótkoterminową.

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

Pozycja nie występuje.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych:

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2024 wynosiły 1 515,14zł.

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

Nie dotyczy.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Struktura terytorialna przychodów:

Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów- rok bieżący (dane w zł)

	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec	Lipiec	Sierpień
Kraj - zwolnione								
Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju								
Dostawa towarów -podatnik nabywca								
Kraj - 0%	4 571,7							
Kraj - 5%								
Kraj - 8%								
Kraj - 23%	62 276,07	102 975,1	26 183,1	28 974,6	174 279,3	9 626,1	25 760,3	59 100,0
WDT	16 626,56	162,31		2 194,0	16 118,5	997,7		
Eksport		724,5						
Razem	83 474,3	103 861,9	26 183,1	31 168,6	190 397,7	10 623,8	25 760,3	59 100,0

Przychody netto ze sprzedaży towarów i

produktów- rok poprzedni (dane w zł)

	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec	Lipiec	Sierpień
Kraj - zwolnione								
Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju			94 218,0					
Dostawa towarów -podatnik nabywca								
Kraj - 0%								
Kraj - 5%								
Kraj - 8%								
Kraj - 23%	11 862,0	34 547,0	27 546,0	13 060,0	17 129,0	18 031,0	14 355,0	36 824,
WDT	13 088,0	11 625,0	18 517,0	3 673,0	20 405,0		16 841,0	4 420,
Eksport	971,0				299,0			580,
Razem	25 921,0	46 172,0	140 281,0	16 733,0	37 833,0	18 031,0	31 196,0	41 824,

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Stosując się do zapisu art. 28 ust.1 pkt 6 Ustawy o rachunkowości spółka w 2024 r. Spółka dokonała odpisu z tytułu utraty wartości wyrobów gotowych w wysokości 68 128,56 zł (dotyczy wyrobów gotowych – Filamenty)

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Tabela zawierająca tę pozycję występuje w formie ustrukturuwanej w JPK_SF.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nakłady na	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
	W roku 2024 (dane w mln zł)	Planowane na 2025 (dane w mln zł)	W roku 2024 (dane w mln zł)	Planowane na 2025 (dane w mln zł)
Prowadzone prace rozwojowe	-	-	-	-

10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Pozycje takie nie wystąpiły.

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

1) Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Wycena zobowiązań, należności i środków pieniężnych w walucie wg kursów ustalonych na podstawie tabeli nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31:

- a) kurs EUR = 4,2730 PLN/EUR
- b) kurs USD = 4,1012 PLN/USD

4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW

PIENIĘŻNYCH

1) Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

5. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH:

1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Transakcje takie w jednostce nie występują.

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe	Przeciętnie w 2024 roku	Przeciętnie w 2023 roku
Dyrekcja	0,00	0,00
Administracja	1,92	2,27
Produkcja	0,67	2,00
Sprzedaż	0,58	2,13
Pracownik badawczy	1,41	4,63
Razem	4,58	11,03

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach

zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe	Wynagrodzenie za rok 2024	Wynagrodzenie za rok 2023
Rada Nadzorcza	-	-
Zarząd	160 190,00 brutto	240 000,00 brutto

5) Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6) Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,**
- b) inne usługi atestacyjne,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi:**

Firma Audytorska KPW Audytor Sp. z o.o. :

Wynagrodzenie należne z tytułu przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2024 r. wynosi 19.000,00 złotych netto powiększone o należny podatek od towarów i usług. Wynagrodzenie wypłacone na poczet badania za rok 2024 wynosi 4 750 zł netto powiększone o należny podatek od towarów i usług.

Inne usługi na rzecz firm audytorskich nie wystąpiły.

6. INFORMACJE O SZCZEGÓLNYCH ZDARZENIACH

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

- Deklaracja VAT za maj 2023 w kwocie 0,25 zł, są to różnice groszowe wynikające z korekty deklaracji,
- Deklaracja VAT za grudzień 2023 w kwocie 0,39 zł, są to różnice groszowe wynikające z korekty deklaracji,
- PK 1/03/2024 w kwocie 79,95 zł, jest to przeksięgowanie braku salda kontrahenta z ulgi za złe długi,
- PK 18/03/2024 w kwocie 0,01 zł, jest to likwidacja salda,
- Faktura nr 18/23 w kwocie 250,00 zł, która nie została ujęta w 2023 roku,
- Faktura nr 36/X/23 w kwocie 20 013,20 zł, która nie została ujęta w 2023 roku,
- Faktura 1/IX/2024 w kwocie -10 006,60 zł, korekta która dotyczy roku 2023

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

jednostki:

21 stycznia 2025 roku Spółka poinformowała raportem bieżącym EBI 3/2025 o zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmian: nazwy Spółki z Advanced Graphene Products S.A. na Highlander Enterprise S.A., siedziby Spółki z Zielonej Góry na Kraków, oraz pozostałych zmian Statutu uchwalonych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dn. 6 grudnia 2024 r.

21 marca 2025 roku raportem bieżącym ESPI 1/2025 Spółka poinformowała o podpisaniu z Chikione Partners Sp. z o.o. (podmiot powiązany z Członkami Zarządu Spółki) umowy nabycia towarów handlowych oraz praw własności intelektualnej. Celem przeprowadzenia tej transakcji jest skoncentrowanie działalności prowadzonej przez członków Zarządu Spółki w obszarze segmentu kosmetycznego w ramach Spółki Highlander Enterprise, a także jej dalszy rozwój.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

W 2024 r. nie nastąpiły istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Pozycje nie wystąpiły.

7. INFORMACJE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

5) Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.
- 6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE:

1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.

2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

9. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE, ORAZ WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE; INFORMACJA POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ

PLANOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJĘ NIEPEWNOŚCI.

Rozpoczęty w lipcu 2024 r. przez poprzedni Zarząd przegląd opcji strategicznych dotyczących przyszłości Spółki został zakończony w październiku 2024 r. poprzez sprzedaż kontrolnego pakietu akcji stanowiącego 50,13% udziału w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów. Główną przyczyną tej decyzji był brak oczekiwanych rezultatów w zakresie poszukiwania komercyjnych zastosowań grafenu. Po nawiązaniu współpracy z dużymi partnerami komercyjnymi, testowane aplikacje w skali przemysłowej nie doprowadziły do istotnej i powtarzalnej poprawy parametrów materiałów, która uzasadniałaby uwzględnienie zaawansowanego materiału, w cenie jednostkowej końcowego produktu. Jednocześnie partnerzy nie zaoferowali finansowania bieżącej działalności Spółki podczas kolejnych miesięcy testów i prac badawczych. Działalność Spółki była w dużej mierze finansowana ze środków własnych i dalsze ponoszenie kosztów, mogło grozić koniecznością wszczęcia postępowania upadłościowego w ciągu kilku miesięcy.

W całym 2024 roku w Spółce wdrażany był program oszczędnościowy, w tym w szczególności obejmujący zmniejszenie powierzchni magazynowych oraz biurowych, redukcję zatrudnienia, renegocjacje stawek usług doradczych oraz obniżenie wysokości wynagrodzenia Prezesa Zarządu do połowy jego wysokości. Po szczegółowym rozważeniu kilku planów ratunkowych uwzględniających zachowanie dotychczas prowadzonej działalności, sprzedaż jej lub zamknięcie poprzez ogłoszenie upadłości, Zarząd wybrał scenariusz najkorzystniejszy dla Akcjonariuszy.

W grudniu 2024 r. podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariusze Spółki podjęli uchwały, obejmujące zmiany Statutu, m.in. zmianę nazwy na Highlander Enterprise S.A., zmianę siedziby na Kraków oraz rozszerzenie przedmiotu działalności. Powyższe zmiany zostały zarejestrowane przez Sąd w styczniu 2025 r. Obecnie, Zarząd przygotowuje nową strategię, która będzie kompleksowo opisywała cele strategiczne Spółki oraz kierunki rozwoju. Jej publikacja powinna nastąpić w najbliższych tygodniach.

10. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

W omawianym okresie konflikt zbrojny w Ukrainie nie miał istotnego, negatywnego wpływu na działalność Emitenta. Zarząd identyfikuje potencjalne czynniki mogące mieć wpływ w przyszłych okresach na działalność Spółki, a docelowo na osiągnięte przez nią przychody takie jak:

- problemy z dostępnością wybranych komponentów, surowców i materiałów,
- wzrost cen surowców,
- wzrost cen energii- energii elektrycznej, cen paliw oraz gazu ziemnego,
- wzrost inflacji mogący mieć wpływ na przykład na wzrost kosztów związanych z wynagrodzeniami,
- opóźnienia procesów decyzyjnych i inwestycyjnych po stronie partnerów biznesowych,
- ograniczenie środków przeznaczonych na działalność w zakresie projektów dotowanych mających bezpośredni wpływ na zdolność do komercjalizacji produktów oferowanych przez Emitenta,
- zmienność kursów walutowych,
- wzrost stóp procentowych przekładających się bezpośrednio na wzrost kosztów finansowania,
- wzrost cyberprzestępczości.

11. INFORMACJE DODATKOWE W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, ZGODNIE Z §40.1 ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 12.12.2001 W

**SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD UZNAWANIA, METOD WYCENY, ZAKRESU
UJAWNIANIA I SPOSOBU PREZENTACJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

Jednostka nie posiada instrumentów finansowych.

z
a
ł
.

1

Z
a
ł
ą
c
z
n
i
k

n
r

1

d
o

i
n
f
o
r
m
a
c
j
i

d
o
d
a
t
k
o
w
e
j

Lp	Zmiana stanu głównych składników aktywów trwałych								
	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto), stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenia (3+4)	Zmniejszenia wartości początkowej		Ogółem zmniejszenia (6+7)	Wartość pocz (brutto), stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Przychody		zbycie	likwidacja		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Grunty				0,00				
2	Budynki i budowle	73 680,00			0,00		73 680,00		
3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 171 662,57		1 571,42	1 571,42	1 864 790,53			1 571,42
4	Środki transportu	291 803,73			0,00	39 708,96			
5	Pozostałe środki trwałe	8 792,64			0,00				
6	Środki trwałe w budowie				0,00				
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2 719,51	2 719,51				
	Razem rzeczowe Aktywa trwałe	3 545 938,94	16 758,00	4 290,93	4 290,93	1 904 499,49	73 680,00	0,00	1 904 499,49
8	Wartość niematerialne i prawne - inne	100 000,00			0,00				
9	Wartości niematerialne i prawne - zakończone prace rozwojowe	6 496 103,69		1 965 859,64	1 965 859,64				8 461 963,33
10	Inwestycje długoterminowe				0,00				
	Razem WNIP	6 596 103,69	0,00	1 965 859,64	1 965 859,64	0,00	0,00	0,00	8 461 963,33
	Razem AKTYWA TRWAŁE	10 142 042,63	16 758,00	1 970 150,57	1 970 150,57	1 904 499,49	73 680,00	0,00	10 142 042,63

odpis z tytułu trwałej utraty wartości został wykazany w punkcie 1.2 dodatkowych informacji i objaśnień

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM