



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MEGAPIXEL STUDIO S.A.**

ZA OKRES 01.01.2021-31.12.2021

Gdynia, 21.03.2022



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

1. WSTĘP. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Informacje porządkowe

- a) **Megapixel Studio S.A** została zawiązana w dniu **16-07-2018 r.** Siedziba Spółki mieści się w Gdyni przy **alei Zwycięstwa 96/98.**
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS **0000757077** Wpisu dokonał Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu **06-12-2018 r.**
- c) Głównym przedmiotem działalności jest działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki, produkcją gier komputerowych.
- d) Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres **od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.**
- f) Do przedstawienia przychodów i kosztów wykorzystywany jest rachunek porównawczy; rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został w oparciu o metodę pośrednią.
- g) Skład zarządu Spółki w okresie objętym sprawozdaniem: **Zbigniew Dębicki – Członek Zarządu oraz Artur Grzegorzyn- Członek Zarządu.**
- h) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- i) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż rok.

Stosowane zasady (polityka) rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne (w tym koszty zakończonych prac rozwojowych) wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka stosuje roczne stawki amortyzacyjne ustalane indywidualnie dla każdego środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych w oparciu o przewidywany okres użytkowania. Aktualnie użytkowany majątek jest amortyzowany stawkami wahającymi się od 14% do 50%. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3,5 tys. zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane liniowo od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania. Aktywa o wartości niższej są ujmowane jako koszt zużycia materiałów.

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia ustalonych zgodnie z art. 28 ust. 8 ustawy o rachunkowości. Po początkowym ujęciu na każdy dzień bilansowy jednostka wycenia je według ogólnych zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, tj. według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości jednostka stosuje wytyczne standardu MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2021 ROK

Inne inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)

Inne inwestycje są wyceniane według ceny nabycia, tj. ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z przeprowadzeniem transakcji nabycia. Do kosztów tych zalicza się np.: prowizje za doradztwo, podatki i opłaty wynikające z obowiązujących przepisów i inne nałożone przez uprawnione instytucje w związku z zawarciem transakcji. Na dzień bilansowy inne inwestycje są wyceniane według ceny nabycia (tj. wartości początkowej ustalonej na dzień wprowadzenia inwestycji do ksiąg rachunkowych) pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych zalicza się:

- krótkoterminowe aktywa finansowe (w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, udziały lub akcje, inne papiery wartościowe (dłużne papiery wartościowe), udzielone pożyczki, inne aktywa finansowe),
- inne inwestycje,

które są posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, które nie są użytkowane przez jednostkę.

W sytuacji gdy ceny nabycia jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenie, składników inwestycji są różne, to ich rozchód wycenia się według metody FIFO, tzn. przyjmuje się, że składniki inwestycji zakupione jako pierwsze sprzedaje się w pierwszej kolejności, zatem składniki pozostające na saldzie końcowym inwestycji są pozycjami zakupionymi najpóźniej. Jednostka spełnia kryteria określone w art. 28b ustawy o rachunkowości, dlatego krótkoterminowe aktywa finansowe zaliczane do instrumentów finansowych są wyceniane zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Należności

Na dzień nabycia lub powstania należności krótkoterminowe ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu (np. kwota brutto faktury). Natomiast na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizujące należności, zależnie od rodzaju danej należności, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Jeśli przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, ustanie, to równowartość kwoty, na którą wcześniej utworzono odpis, zwiększa wartość danej należności, a także odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

Na dzień powstania należności w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania należności. Na dzień bilansowy należności w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Zapasy

Jednostka prowadzi działalność usługową, dla której w przypadku okresu realizacji krótszym niż 6 miesięcy, poniesione koszty wytworzenia prezentowane są w zapasach w pozycji „produkcja w toku” do czasu dokonania sprzedaży. Dla usług świadczonych przez okres dłuższy niż 6 miesięcy, koszty wytworzenia ujmuje się w kosztach okresu, przy jednoczesnym zastosowaniu art. 34a ustawy o rachunkowości dla wyceny związanych z tymi kosztami przychodów z wykonania niezakończonych usług.

Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia kosztów są dokonywane dla kosztów, które dotyczą więcej niż jednego okresu sprawozdawczego.

Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zaliczane są m.in.:

- opłacone z góry świadczenia, takie jak prenumerata, ubezpieczenia, czynsze i dzierżawy – rozliczane metodą liniową;
- podatek od nieruchomości, opłata roczna za wieczyste użytkowanie gruntów – rozliczane metodą liniową;
- dokonany jednorazowo roczny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – rozliczany metodą liniową;
- koszty prac rozwojowych przez czas ich trwania – do czasu zakończenia i uznania za wartość nie-materialną i prawną lub spisania w koszty jednorazowo;
- przeniesienie ustalonej na dzień bilansowy nadwyżki kosztów wytworzenia niezakończonych długoterminowych usług nad kosztami tych usług współmiernych do przychodów – rozliczane zgodnie z zasadami obowiązującymi dla rozliczania usług długoterminowych;
- koszty emisji akcji do dnia emisji – rozliczane w dniu emisji.

Powyższe zasady, mają zastosowanie wyłącznie dla kosztów o poziomie równym lub większym niż 1.000 PLN, ze względu na nieistotność kosztów poniżej tej kwoty.

Poza powyższymi tytułami, w rozliczeniach międzyokresowych ujmuje się także, bez względu na wartość, koszty nabytych praw w postaci wartości intelektualnej w celu ich dostosowania i portowania na wybranych platformach gier. Wartość tych praw w cenie nabycia jest powiększana o koszty dostosowania, a następnie od momentu rozpoczęcia sprzedaży, rozliczana w koszty działalności podstawowej liniowo przez okres 5 lat, z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Koszty rzeczywiście poniesione, a dotyczące wielu okresów sprawozdawczych, księgowane są na koncie rozliczeń międzyokresowych czynnych z uwzględnieniem kont zespołu 4 i 5. Metoda księgowania ma wpływ na zmianę stanu produktów.

Kapitał własny

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału kwoty wniesione przez udziałowców wykazane są w księgach rachunkowych jako rozrachunki, a prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako pozostałe kapitały rezerwowe.

Rezerwy na zobowiązania

Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów.

Na każdy dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy.

Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów działalności podstawowej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona.

Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują całość zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część zobowiązań wymagalnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania publicznoprawne są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota wymagająca zapłaty oznacza obowiązek naliczenia odsetek np. z tytułu zaległej zapłaty przypadających do zapłaty na dzień bilansowy. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu.

Na dzień powstania zobowiązania w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Zobowiązania długoterminowe obejmują całość lub część zobowiązań z innych tytułów niż zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania długoterminowe wyceniane są według zasad określonych dla zobowiązań krótkoterminowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczeniom międzyokresowym przychodów w szczególności podlegają:

- otrzymane wpłaty lub zafakturowane z góry należności za świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, które prezentowane są w sprawozdaniu finansowym w pozycji B.IV.2 „Inne rozliczenia międzyokresowe” – zalicza się do nich przede wszystkim: otrzymane z góry czynsze, dzierżawy oraz inne zapłaty pobrane z góry, rozliczane w równych ratach w okresach miesięcznych przez okres trwania umowy;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych – z chwilą rozpoczęcia amortyzacji tych składników sfinansowanych w całości lub części z tych dotacji następuje stopniowe ich odpisywanie, równoległe do amortyzacji, na poczet pozostałych przychodów operacyjnych;
- równowartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – z chwilą rozpoczęcia amortyzacji tych składników przyjętych nieodpłatnie następuje stopniowe ich odpisywanie, równoległe do amortyzacji, na poczet pozostałych przychodów operacyjnych;
- ujemna wartość firmy;

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Przychody z wykonania niezakończonych usług, o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania usługi mierzy się w zależności od treści zawartej umowy i sposobu ustalenia ceny sprzedaży, udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi, liczbą przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi lub na podstawie obmiaru wykonanych prac. W przypadku umów, w których cenę za usługę ustala się w wysokości kosztów powiększonych o narzut zysku, to przychód z wykonania niezakończonych usług ustala się w wysokości kosztów odpowiadających wykonanej części usługi, powiększonych o narzut zysku.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

Podatek dochodowy odroczony

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się i tworzy, stosując podejście bilansowe. Wycena aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy jest dokonywana na koniec każdego kwartału.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się od wszystkich występujących przejściowych różnic ujemnych oraz poniesionych strat podatkowych, a następnie, zgodnie z zasadą ostrożności, na każdy dzień bilansowy jest przeprowadzany test na utratę wartości aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i ustalana jest wysokość ewentualnego odpisu aktualizującego.

Ujęcie w księgach rachunkowych aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego następuje przez księgowanie na koniec okresu sprawozdawczego tylko zmiany sald aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalonych na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Jeżeli ustalone aktywa lub utworzone rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą operacji gospodarczych, których skutek wpływa na wynik finansowy, to korespondują one również z wynikiem finansowym. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym odnosi się również na kapitał (fundusz) własny, a nie na wynik finansowy.

Uznawanie przychodu

Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, towarów i materiałów, ewidencjonowane są z uwzględnieniem opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług.

Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów ujmuje się w momencie odbioru dostawy przez klienta. Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w momencie realizacji usługi potwierdzonej przez nabywcę w protokole odbioru. Jeżeli umowa z kontrahentem tak przewiduje, możliwe jest również ujęcie przychodów z tytułu częściowej realizacji usługi, ustalonej na podstawie indywidualnie zawartej umowy, po potwierdzeniu przez nabywcę częściowego odbioru usługi.

Sporządzono dn. 17.03.2022 r.

.....
Sporządzający

.....
Kierownik jednostki

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Grupa wyjaśnień (zapewniająca wgląd w ważniejsze pozycje aktywów i pasywów bilansu).

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

a) zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
Zmiany w wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych				
1. Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	396 445,75	396 445,75
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	396 445,75	396 445,75
Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych				
1. Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	95 894,58	95 894,58
2. Zwiększenia	0,00	0,00	79 289,15	79 289,15
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	175 183,73	175 183,73
5. Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	300 551,17	300 551,17
6. Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	221 262,02	221 262,02

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2021 ROK

b) zmiany w zakresie środków trwałych

Zmiany w wartości brutto środków trwałych

Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0,00	0,00	5 039,84	0,00	5 849,00	10 888,84
2. Zwiększenia	0,00	0,00	103 681,84	208 398,79	5 063,57	317 144,20
a) środki trwałe przyjęte	0,00	0,00	103 681,84	0,00	5 063,57	108 745,41
b) zawarcie umowy leasingowej	0,00	0,00	0,00	208 398,79	0,00	208 398,79
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	1 150,41	0,00	0,00	1 150,41
a) środki trwałe zbyte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zlikwidowane	0,00	0,00	1 150,41	0,00	0,00	1 150,41
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Środki trwałe na koniec okresu	0,00	0,00	107 571,27	208 398,79	10 912,57	326 882,63

Zmiany w umorzeniu środków trwałych

Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie śr. trwałych na początek okresu	0,00	0,00	1 007,97	0,00	0,00	1 007,97
2. Zwiększenia	0,00	0,00	19 821,87	12 408,41	2 098,12	34 328,40
a) umorzenie	0,00	0,00	19 821,87	12 408,41	2 098,12	34 328,40
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	143,80	0,00	0,00	143,80
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	20 686,04	12 408,41	2 098,12	35 192,57
5. wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	4 031,87	0,00	5 849,00	9 880,87
6. Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	86 885,23	195 990,38	8 814,45	291 690,06

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

c) zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie nie wystąpiły.

d) zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych

L.p.	Nazwa spółki	BO 2021	Zakup inwestycji	Sprzedaż	Aktualizacja wartości	BZ 2021
1.	Mechano Games S.A.	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
	Razem	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00

W bieżącym roku obrotowym spółka objęła 250 000 sztuk akcji serii A w Mechano Games S.A. o wartości 25 000,00 zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie wystąpiły grunty użytkowane wieczysto.

3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy

Umowa leasingu operacyjnego 4102094/AT. Przedmiotem leasingu jest: samochód osobowy Land Rover Evoque.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Struktura własności kapitału podstawowego i informacja o wartości subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Wykaz akcjonariuszy (założycieli) na dzień 31.12.2021 r. jest następujący:

Lp.	Akcje	Liczba akcji
1	Seria A	1 000 000
2	Seria B	111 111
3	Seria C	128 889
Ogółem		1 240 000

Cena nominalna wszystkich akcji wynosi 0,10 zł. od sztuki i daje proporcjonalny udział w walnym zgromadzeniu akcjonariuszy. Emisja akcji została przeprowadzona w trzech seriach: A, B, C. Akcje serii B i C zostały objęte przez akcjonariuszy po cenie wyższej niż nominalna. Różnica została odniesiona na kapitał zapasowy. Całość akcji ma charakter na okaziciela.

6. Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Ogółem

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

Stan na początek okresu	0,00	0,00	1 440 110,00	1 440 110,00
Zwiększenia z tytułu:				
a) zysku	0,00	0,00	143 062,91	143 062,91
b) umorzenia akcji				
c) inne				
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	1 583 172,91	1 583 172,91

7. Propozycja pokrycia straty, przeznaczenia zysku

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

8. Dane o stanie rezerw

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień okresu
1. Na odroczony podatek dochodowy	0,00	17639,13	0,00	0,00	17639,13
2. Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Razem	0,00	17639,13	0,00	0,00	17639,13

9. Odpisy aktualizujące należności.

Odpis na należności dotyczący kontrahenta Mad-Man.eu Artur Grzegorzyn w kwocie 38 745,00 zł.

10. Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 158 535,85 zł. wynikają z zawartej umowy leasingu samochodu osobowego. Kwota 20 044,76 zł. to część krótkoterminowa zobowiązań z tytułu tej samej umowy, których termin spłaty przypada do dnia 31.12.2022.

11. Rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów

W pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe Spółka prezentuje kwotę 82 241,13 zł. Składają się na nią aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe Spółka prezentuje kwotę 1 543 645,07 zł na którą składają się koszty poniesionych prac badawczo-rozwojowych w wysokości 1 539 076,48 zł, koszt raty leasingowej w wysokości 3 042,36 zł. Oraz koszty licencji CGtextures w kwocie 1 526,23 zł.

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku

13. Zobowiązania warunkowe.

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2021 ROK

II. Grupa wyjaśnień dotycząca m.in. struktury przychodów i kosztów, wyniku finansowego.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów oraz materiałów.

	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży do pozostałych krajów UE	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Przychody ogółem
Przychody ze sprzedaży produktów w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00			
Przychody ze sprzedaży usług w bieżącym okresie sprawozdawczym	1 315 905,67			
Przychody ze sprzedaży usług, w tym	1 315 905,67	0,00	0,00	1 315 905,67
- sprzedaż gier RS	926 025,66	0,00	0,00	926 025,66
- sprzedaż gier - porting	389 880,01	0,00	0,00	389 880,01
Przychody ze sprzedaży towarów w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00			
Przychody ze sprzedaży materiałów w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00			
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:	1 315 905,67	0,00	0,00	1 315 905,67

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące środków trwałych.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

4. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie wystąpiły.

5. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby.

Nie wystąpiły.

6. Nakłady inwestycyjne na składniki niefinansowe, w tym na ochronę środowiska

Nie wystąpiły nakłady inwestycyjne na składniki niefinansowe w tym na ochronę środowiska.

7. Objasnienia do instrumentów finansowych

Nie wystąpiły.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

III. Grupa wyjaśnień dotycząca struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Na rachunkach bankowych (PLN)	621,45	219 770,90
- w tym na rachunku VAT	0,00	0,00
Na rachunkach w walutach obcych	0,00	0,00
Razem	621,45	219 770,90

IV. Grupa wyjaśnień zawierająca informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniu pracowników oraz organów Spółki.

1. Zatrudnienie przeciętne według grup zawodowych w osobach.

W bieżącym roku obrotowy spółka zatrudniała jednego pracownika na stanowisku Asystentki Zarządu.

2. Wynagrodzenia wypłacone dla członków zarządu i organów nadzorczych.

- 1) członków zarządu – wynagrodzenie wypłacone w okresie 01.01.2021-31.12.2021 wyniosło 126 547,00 zł.
- 2) organów nadzorczych – wynagrodzenie wypłacone w okresie 01.01.2021-31.12.2021 wyniosło 68 603,85 zł

3. Pożyczki i świadczenia o charakterze podobnym udzielone członkom zarządu lub organów nadzorczych.

Nie wystąpiły.

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

Spółka zleciła badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 GGA Sp. z o.o. S.K. z siedzibą w Gdańsku za wynagrodzeniem 6000 zł netto.

V. Informacje uzupełniające.

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za dany okres bilansowy.

Nie wystąpiły.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

2. Informacje na temat transakcji z jednostkami powiązаныmi

Jednostka	Forever Entertainment S.A.	Storm Trident S.A.	Fearful Entertainment S.A.
Wartość przychodów	1 315 905,67	0,00	0,00
Wartość kosztów	615,76	0,00	0,00
Wartość należności	3 999 991,58	0,00	0,00
Wartość zobowiązań	619,76	0,00	0,00

1. Ważniejsze zdarzenia po dacie bilansowej nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

2. Zmiany zasad polityki rachunkowości mające znaczny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i wielkość.

Nie wystąpiły.

VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Nie wystąpiły.

Sporządzono dn. 17.03.2022 r.

.....
Sporządzający

.....
Kierownik jednostki



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2021

1. Bilans

w PLN

AKTYWA	Dane na:	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa razem		4 060 650,14	2 148 123,76
A. Aktywa trwałe		620 193,21	333 750,46
I. Wartości niematerialne i prawne		221 262,02	300 551,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		221 262,02	300 551,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		291 690,06	9 880,87
1. Środki trwałe		291 690,06	9 880,87
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
C. urządzenia techniczne i maszyny		95 699,68	9 880,87
D. środki transportu		195 990,38	-
E. inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		25 000,00	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		25 000,00	-
A. w jednostkach powiązanych		-	-
1. – udziały lub akcje		-	-
2. – inne papiery wartościowe		-	-
3. – udzielone pożyczki		-	-
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
1. – udziały lub akcje		-	-
2. – inne papiery wartościowe		-	-
3. – udzielone pożyczki		-	-
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
C. w pozostałych jednostkach		25 000,00	-
1. – udziały lub akcje		25 000,00	-
2. – inne papiery wartościowe		-	-
3. – udzielone pożyczki		-	-



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82 241,13	23 318,42
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	82 241,13	23 318,42
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	3 440 456,93	1 814 373,30
I. Zapasy	1 773 177,74	799 154,80
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	1 773 177,74	799 154,80
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	123 012,67	147 626,72
1. Należności od jednostek powiązanych	39 360,00	117,93
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	39 360,00	117,93
1. – do 12 miesięcy	39 360,00	117,93
2. – 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:	-	-
1. – do 12 miesięcy	-	-
2. – powyżej 12 miesięcy	-	-
B. inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	83 652,67	147 508,79
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 564,51	45 605,97
1. – do 12 miesięcy	21 564,51	45 605,97
2. – powyżej 12 miesięcy	-	-
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 387,80	56 202,46
C. inne	45 700,36	45 700,36
D. dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	621,45	219 770,90
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	621,45	219 770,90
A. w jednostkach powiązanych	-	-
1. – udziały lub akcje	-	-
2. – inne papiery wartościowe	-	-
3. – udzielone pożyczki	-	-
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
B. w pozostałych jednostkach	-	-
1. – udziały lub akcje	-	-
2. – inne papiery wartościowe	-	-
3. – udzielone pożyczki	-	-
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2021 ROK

C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	621,45	219 770,90
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	621,45	219 770,90
2. – inne środki pieniężne	-	-
3. – inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 543 645,07	647 820,88
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	4 060 650,14	2 148 123,76
PASYWA	Dane na:	31.12.2021
		31.12.2020
Pasywa razem	4 060 650,14	2 148 123,76
A. Kapitał (fundusz) własny	1 257 864,27	1 707 172,91
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	124 000,00	124 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 583 172,91	1 440 110,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 440 110,00	1 440 110,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
2. – na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	476 749,74
VI. Zysk (strata) netto	- 449 308,64	619 812,65
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 802 785,87	440 950,85
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
1. – długoterminowa	-	-
2. – krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
1. – długoterminowe	-	-
2. – krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	158 535,85	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	158 535,85	-
A. kredyty i pożyczki	-	-
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
C. inne zobowiązania finansowe	158 535,85	-

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

D. zobowiązania wekslowe	-	-
E. inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 644 250,02	440 950,85
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 154 000,00	217 880,01
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
1. – do 12 miesięcy	-	-
2. – powyżej 12 miesięcy	-	-
B. inne	2 154 000,00	217 880,01
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
1. – do 12 miesięcy	-	-
2. – powyżej 12 miesięcy	-	-
B. inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	490 250,02	223 070,84
A. kredyty i pożyczki	1 983,66	1 983,66
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
C. inne zobowiązania finansowe	20 044,76	-
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 833,25	6 546,63
1. – do 12 miesięcy	19 424,93	6 546,63
2. – powyżej 12 miesięcy	4 408,32	-
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
F. zobowiązania wekslowe	-	-
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	213 329,35	75 355,55
H. z tytułu wynagrodzeń	231 059,00	139 185,00
I. inne	-	-
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. – długoterminowe	-	-
2. – krótkoterminowe	-	-
SUMA PASYWÓW	4 060 650,14	2 148 123,76

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

2. Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat	Dane za okres:	01.01.2021	01.01.2020
		31.12.2021	31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		3 225 399,24	2 995 561,79
J. – od jednostek powiązanych		1 315 905,67	1 696 041,83
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 315 905,67	1 696 041,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		1 909 087,07	1 299 519,96
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		406,50	-
B. Koszty działalności operacyjnej		3 631 506,92	2 303 455,03
I. Amortyzacja		113 473,75	78 152,55
II. Zużycie materiałów i energii		88 340,67	62 046,45
III. Usługi obce		625 642,45	348 981,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:		1 411,99	3 071,52
1. – podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		2 752 647,07	1 783 120,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		32 437,45	14 969,80
1. – emerytalne		-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		17 553,54	13 112,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		- 406 107,68	692 106,76
D. Pozostałe przychody operacyjne		4 861,70	9,69
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		4 861,70	9,69
E. Pozostałe koszty operacyjne		49 819,32	623,70
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		49 819,32	623,70
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		- 451 065,30	691 492,75
G. Przychody finansowe		-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
A. Od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
B. Od jednostek pozostałych, w tym:		-	-



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
J. – od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
J. – w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	57 166,05	2 183,69
I. Odsetki, w tym:	5 112,27	0,04
J. – dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
J. – w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	52 053,78	2 183,65
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	- 508 231,35	689 309,06
J. Podatek dochodowy	- 58 922,71	69 496,41
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	- 449 308,64	619 812,65

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

3. Zestawienie zmian w kapitale

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.12.2021	31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		1 707 172,91	121 800,76
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
2. – korekty błędów		-	-
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		1 707 172,91	121 800,76
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		124 000,00	111 111,10
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-	12 888,90
A. zwiększenie (z tytułu)		-	12 888,90
1. – wydania udziałów (emisji akcji)		-	12 888,90
B. zmniejszenie (z tytułu)		-	-
1. – umorzenia udziałów (akcji)		-	-
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		124 000,00	124 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		1 440 110,00	487 439,40
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		143 062,91	952 670,60
A. zwiększenie (z tytułu)		143 062,91	952 670,60
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	952 670,60
2. – podziału zysku (ustawowo)		-	-
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		143 062,91	-
B. zmniejszenie (z tytułu)		-	-
1. – pokrycia straty		-	-
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		1 583 172,91	1 440 110,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-
A. zwiększenie (z tytułu)		-	-
B. zmniejszenie (z tytułu)		-	-
1. – zbycia środków trwałych		-	-
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2021 ROK

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
A. zwiększenie (z tytułu)	-	-
B. zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	143 062,91	- 476 749,74
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	619 812,65	-
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
2. – korekty błędów	-	-
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	619 812,65	-
A. zwiększenie (z tytułu)	-	-
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
B. zmniejszenie (z tytułu)	619 812,65	-
1. – pokrycie straty z lat ubiegłych	476 749,74	476 749,74
2.- przeniesienie na kapitał zapasowy	143 062,91	143 062,91
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	476 749,74	476 749,74
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
2. – korekty błędów	-	-
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	476 749,74	-
A. zwiększenie (z tytułu)	-	476 749,74
B. zmniejszenie (z tytułu)	476 749,74	-
1. – pokrycie zyskiem z lat ubiegłych	476 749,74	-
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	476 749,74
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	- 476 749,74
6. Wynik netto	- 449 308,64	619 812,65
A. zysk netto	-	619 812,65
B. strata netto	449 308,64	-
C. odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 257 864,27	1 707 172,91
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 257 864,27	1 707 172,91

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

4. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.12.2020 ¹	31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		- 449 308,64	619 812,65
II. Korekty razem		386 752,01	-1 103 938,34
1. Amortyzacja		113 473,75	78 152,55
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		4 877,23	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	-
5. Zmiana stanu rezerw		-	-
6. Zmiana stanu zapasów		- 974 022,94	- 693 981,38
7. Zmiana stanu należności		24 614,05	- 51 608,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		2 172 556,82	178 001,85
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		- 954 746,90	- 614 502,47
10. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		- 62 556,63	- 484 125,69
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
A. w jednostkach powiązanych		-	-
B. w pozostałych jednostkach		-	-
1. – zbycie aktywów finansowych		-	-
2. – dywidendy i udziały w zyskach		-	-
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
4. – odsetki		-	-
5. – inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		121 897,41	256 334,59
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		96 897,41	256 334,59
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		25 000,00	-

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

A. w jednostkach powiązanych	-	-
B. w pozostałych jednostkach	25 000,00	-
1. – nabycie aktywów finansowych	25 000,00	-
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- 121 897,41	- 256 334,59
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	966 667,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	966 667,50
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	34 695,41	11 108,00
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	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	29 818,18	-
8. Odsetki	4 877,23	-
9. Inne wydatki finansowe	-	11 108,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	- 34 695,41	955 559,50
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 219 149,45	215 099,22
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 219 149,45	215 099,22
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	219 770,90	4 671,68
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	621,45	219 770,90
– o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2021 ROK

5. Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a a wynikiem finansowym.

Dane na:	31.12.2021	31.12.2020
A. Zysk / strata	-508 231,35	689 309,06
B. Przychody zwolnione z opodatkowania	-	-
B.1. Dotacje (Art.17 17 Ust.1 Pkt. 21)	-	-
B.2. Dywidenda (Art.22)	-	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	2,68	-
C.1. Aktualizacja wartości aktywów finansowych (Art. 12)	-	-
C.2. Dodatnie różnice kursowe bilansowe	-	-
C.3. Odsetki naliczone	2,68	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	-	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	33 043,98	6 498,47
E.1. Odsetki budżetowe	853,48	-
E.2. Koszty reprezentacji (Art.16 Ust. 1 Pkt.49)	10 981,18	-
E.3. Pozostałe koszty (Art.15)	21 209,32	6 498,47
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów	75 334,67	83 969,91
F.1. Amortyzacja aktywów zakupionych z dotacji (Art.23 Ust.1 Pkt.45)	-	-
F.2. Amortyzacja środków trwałych w leasingu (Art. 17f. Ust.1)	-	-
F.3. Ujemne różnice kursowe, bilansowe (Art.15 Lit.a)	264,25	15,84
F.4. Niewypłacone wynagrodzenia UCP (Art.16 Ust. 1 Pkt.57)	25 939,30	8 1101,23
F.5. Koszty ZUS opłacone w roku następnym (Art.15 Ust.4 Lit.h)	10 386,12	2 852,84
F.6. Odwrócenie aktualizacji aktywów (Art. 12)	-	-
F.7. Odpisy na należności (Art. 16)	38 745,00	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	189 549,16	7 327,35
G.1 Wynagrodzenie UCP za poprzedni rok wypłacone w roku bieżącym (Art..16 Ust.1 Pkt. 57)	81 101,23	-
G.2. Przyspieszona amortyzacja podatkowa (Art. 16d)	78 527,07	7 327,35
G.3. Raty leasingowe (Art. 17)	27 068,02	-
G.2 ZUS za rok poprzedni zapłacony w roku bieżącym	2 852,84	-
H. Strata z lat ubiegłych		259 365,51
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania		-
Opłacona rata leasingowa, część kapitałowa (Art. 17u. Pkt.1)	-	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-589 404,54	513 084,58
K. Podatek dochodowy	0,00	46 178,00