

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ**

e-MUZYKA S.A.

za okres

od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

obejmujące:

1 SKONSOLIDOWANY BILANS

2 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

3 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

4 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Jednostki zależne objęte konsolidacją:

Empik Ventures Sp. z o.o. (udział 100%)

Going Sp. z o.o. (udział 100%)

Jednostka dominująca wyższego szczebla:

Empik S.A.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie występują skonsolidowane dane liczbowe zapewniające porównywalność skonsolidowanych danych za okres roku poprzedniego, z uwagi na to, iż Spółka e-MUZYKA S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe po raz pierwszy w bieżącym roku obrotowym. Dane porównywalne stanowią jednostkowe dane liczbowe spółki e-MUZYKA S.A.

Sprawozdanie podpisał Zarząd Spółki:

1. Jan Ejsmont - Prezes Zarządu

podpis:

2. Łukasz Kmiecik - Wiceprezes Zarządu

podpis:

Skonsolidowane sprawozdanie sporządził w imieniu Spółki:

**1. Piotr Bolmiński - Główny Księgowy Forum Rachunkowości
Sp. z o.o.**

podpis:

Warszawa, dn. 06.05.2022 r.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki dominującej

Nazwa: E-Muzyka S.A.

Siedziba: 03-941 Warszawa, Zwycięzców 18

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

18.20.Z Produkcja zapisanych nośników informacji

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5252283968

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000283018

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Empik Ventures Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

00-017 Warszawa, ul. Marszałkowska 104/122

Przedmiot działalności:

70.22.Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: powiązania kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Going Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

02-011 Warszawa, Al. Jerozolimskie 107

Przedmiot działalności:

63.12.Z Działalność portali internetowych

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: powiązania kapitałowe

3. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Jednostki zależne zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

4. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

5. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

6. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Brak

7. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

8. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

9. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

10. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

11. Informacje o połączeniu spółek

Nie miało miejsca połączenia spółek

12. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie skonsolidowane zostało sporządzone poprzez konsolidację metodą pełną zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29.05.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (tekst jednolity DZ.U. 2017 poz. 676):

- sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej sporządzonego za rok obrotowy od 01.01.2021r. do 31.12.2021r,

- sprawozdania finansowego jednostek zależnych Empik Ventures Sp. z o.o. oraz Going Sp. z o.o. za rok obrotowy od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie występują skonsolidowane dane liczbowe zapewniające porównywalność skonsolidowanych danych za okres roku poprzedniego, z uwagi na to, iż Spółka e-MUZYKA S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe po raz pierwszy w bieżącym roku obrotowym. Dane porównywalne stanowią jednostkowe dane liczbowe jednostki dominującej i obejmują okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Grupa nie posiada udziałów w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności.

Zasady grupowania operacji gospodarczych

Konsolidacji dokonano metodą pełną zgodnie z postanowieniami rozdziału 3 (§10-17 Metoda konsolidacji pełnej) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.05.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (tekst jednolity DZ.U. 2017 poz. 676).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się ze skonsolidowanego bilansu, rachunku zysków i strat w wersji porównawczej, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2021 r. zawiera zsumowane aktywa i pasywa skorygowane o wyłączenia i inne korekty konsolidacyjne ustalone na podstawie sprawozdań jednostkowych na dzień 31.12.2021 r.:

- e-MUZYKA S.A. - jednostka dominująca

- Empik Ventures Sp. z o.o. – jednostka zależna bezpośrednio

- Going Sp. z o.o. – jednostka zależna pośrednio poprzez Empik Ventures Sp. z o.o.

Skonsolidowany rachunek z zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych obejmują dane o przychodach i kosztach, przepływach pieniężnych i zmianach w kapitale własnym Grupy za rok 2021 wynikające z sumowania poszczególnych pozycji tych sprawozdań skorygowanych o wyłączenia i inne korekty konsolidacyjne ustalone na podstawie sprawozdań jednostkowych e-MUZYKA S.A., Empik Ventures Sp. z o.o. i Going Sp. z o.o. za 2021 rok.

Dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają skonsolidowane szczegółowe informacje uzupełniające do poszczególnych elementów skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy e-MUZYKA S.A. w zakresie zgodnym z wymaganiami określonymi w załączniku nr 6 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.05.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (tekst jednolity DZ.U. 2017 poz. 676).

Metody wyceny aktywów i pasywów:

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwale amortyzuje się metodą liniową, drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż w

następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do użytkowania. Środki trwałe niewielkiej wartości nie przekraczającej 1000 zł mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do użytkowania. Środki nie objęte ewidencją bilansową (na kontach środków trwałych) np. obce środki trwałe lub o nieznaczonej wartości powinny być objęte ewidencją pozabilansową.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej uwzględniającej okres ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 10.000 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych. Koszty zakończonych powodzeniem prac rozwojowych prowadzonych przez spółkę zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli koszty te zostaną pokryte według przewidywań, przychodami ze sprzedaży produktów lub zastosowania technologii będących wynikiem tychże prac. Okres dokonywania odpisów kosztów prac rozwojowych nie może przekraczać 5 lat.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty obcej (odrębnie dla każdej waluty) przez bank, z którego usług dana jednostka korzystała.

Przychody i rozchody walut obcych ustala się w wartości wynikającej z każdorazowo obowiązujących kursów - zakupu - stosowanych do sprzedaży walut (np. za dostawy lub usługi wykonywane dla kontrahentów zagranicznych oraz odsprzedanych bankowi),

- sprzedaży - stosowanych przy zakupie walut w banku, np. na import.

Różnice kursowe powstałe na skutek stosowania różnej wysokości kursów dla obliczenia wpływów i rozchodów określonych środków pieniężnych bankowych w walutach obcych, jak też w związku z zastosowaniem kursu obowiązującego w dniu kończącym rok obrotowy, zalicza się:

- ujemne - do pozostałych kosztów finansowych,

- dodatnie - od środków pieniężnych do przychodów finansowych.

W zakresie ewidencji kredytów bankowych

Kredyty bankowe w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej oraz wartości przeliczone na złote polskie wg kursu ustalonego dla danej waluty obcej przez bank, z którego usług korzystała dana jednostka. Jeżeli w dniu kończącym rok obrotowy średni kurs walut obcych różni się od kursu przyjętego przy ustalaniu kredytu bankowego, wartość stanu kredytów ustala się wg kursu średniego w dniu kończącym rok obrotowy ustalonego przez Prezesa NBP.

Jeżeli kurs walut obcych dla gotówki i pieniędzy ulokowanych na rachunkach bankowych i kredytów bankowych na koniec roku obrotowego różni się od kursu przyjętego przy ustalaniu wartości środków pieniężnych i kredytów bankowych, ich wartość przelicza się według średniego kursu ustalonego na dzień kończący rok obrotowy przez Prezesa NBP.

Natomiast różnice kursowe dla kredytów spłaconych w ciągu roku ustala się na dzień wygaśnięcia zobowiązań z tytułu kredytu.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, winny być przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Na ostatni dzień roku obrotowego pozostałość nieużytych materiałów podlega spisaniu i wycenie wg cen sprzedaży netto. Wycenioną pozostałością materiałów zwiększa się wartość zapasów i zmniejsza zużycie materiałów.

Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wartość stanu ustala się na podstawie weryfikacji stanu magazynowego drogą spisu z natury na koniec każdego miesiąca. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO. W ciągu roku różnice powstałe przy

inwentaryzacji i wycenie są ujmowane jako zmiana kosztu własnego sprzedanych towarów i materiałów. Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania w walucie krajowej oraz w walutach obcych wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie ewidencji rozliczeń międzyokresowych

Koszty działalności spółki są rozliczane w czasie zgodnie z zachowaniem zasady współmierności kosztów i przychodów. Do krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) spółka zalicza głównie nienotyfikowane na dzień bilansowy należności dotyczące sprzedaży grudnia danego roku. Do rozliczeń międzyokresowych (pasywa) spółka zalicza głównie zobowiązania z tytułu niezafakturowanych zakupów usług i towarów.

W zakresie ewidencji dotacji ze środków Unii Europejskiej

Przyznana dotacja w momencie wpływu środków zostaje zaewidencjonowana w pozycji pasywów - rozliczenia międzyokresowe przychodów. W przychody bieżące okresu (pozostałe przychody operacyjne) dotację odpisuje się do wysokości poniesionych w danym okresie kosztów kwalifikowanych (pokrywanych dotacją). Kwotę dotacji otrzymaną na finansowanie aktywów trwałych przeksięgowuje się na konto pozostałych przychodów operacyjnych równolegle i proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych). Jeżeli środek trwały (wartość niematerialna i prawna) został sfinansowany dotacją tylko w pewnej części, na pozostałe przychody operacyjne odnosi się wyłącznie tę wartość, która odpowiada wielkości przyznanej dotacji. Natomiast w przypadku dotacji przeznaczonej na realizację określonych działań, należy przestrzegać zasady współmierności przychodów uzyskanych z tytułu dotacji z odpowiednimi kosztami kwalifikowanymi dotyczącymi realizowanego projektu.

W zakresie rezerw

Rezerwy wycenia się według wiarygodnie oszacowanej wartości. Dotyczą one zobowiązań, których termin wykonania lub koszt nie są pewne. Odstąpiono od tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i podobne ze względu na ich nieistotną kwotę.

W zakresie ogólnych zasad konsolidacji i metody konsolidacji pełnej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje pełne dane finansowe spółki e-Muzyka S.A. oraz spółek będących pod jej kontrolą. Przyjmuje się, że Grupa sprawuje kontrolę, jeżeli posiada bezpośrednio lub pośrednio, więcej niż 50% praw głosu w danej jednostce gospodarczej lub w inny sposób posiada zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki gospodarczej w celu czerpania korzyści ekonomicznych z prowadzonej przez daną jednostkę zależną działalności.

Wyłączeniu podlega wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w każdej jednostce zależnej, odpowiednio z kapitałem własnym każdej jednostki zależnej na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nią kontroli. Nadwyżkę wartości bilansowej inwestycji nad wartości godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Wartość firmy amortyzowana jest przez okres 10 lat.

Nadwyżkę udziału Grupy w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia - "ujemną wartość firmy" wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu jako "Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych"

Transakcje, rozrachunki, przychody, koszty i niezrealizowane zyski ujęte w aktywach, powstałe na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy, podlegają eliminacji. Eliminacji podlegają również nie zrealizowane straty, chyba że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przekazanego składnika aktywów.

Udziały i akcje

Na dzień nabycia udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych są wyceniane według ceny nabycia, tj. ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z przeprowadzeniem transakcji nabycia. Do kosztów tych zalicza się np.: prowizje maklerskie, opłaty giełdowe i inne nałożone przez uprawnione instytucje w związku z zawarciem transakcji, prowizje za doradztwo, podatki i opłaty wynikające z obowiązujących przepisów.

Na dzień bilansowy udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych 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.

Wycena udziałów w walutach obcych nie jest przeliczana wg. średniego kursu NBP na dzień bilansowy. Udziały przeznaczone do zbycia wykazywane są w inwestycjach krótkoterminowych.

Powstała wartość firmy została ustalona na moment objęcia kontroli (31.12.2020r.) nad jednostką zależną Empik Ventures Sp. z o.o. Amortyzacja wartości firmy została ustalona na 10 lat.

Powstała wartość firmy została ustalona na moment objęcia kontroli (31.12.2020r.) nad jednostką zależną Going Sp. z o.o. Amortyzacja wartości firmy została ustalona na 10 lat.

Do faktycznego objęcia kontroli nad jednostkami zależnymi przez jednostkę dominującą doszło dnia 18.01.2021 jednak w związku z tym, że pomiędzy dniem objęcia kontroli a końcem poprzedniego miesiąca (31.12.2020) nie zaszły istotne zmiany w aktywach netto jednostek zależnych, bilanse jednostek zależnych sporządzone zostały w wartościach godziwych na dzień 31.12.2020 r. W związku z nabyciem udziałów w Empik Ventures Sp. z o.o. Jednostka Dominująca objęła kontrolę w sposób pośredni nad Spółką Going Sp. z o.o. Również dla tej transakcji przyjęto uproszczenie przewidziane dla określenia dnia objęcia kontroli tj. 31.12.2020 r.

Sprawozdania jednostek zależnych na dzień objęcia kontroli sporządzone były przy założeniu wyceny pozycji bilansowych w wartościach godziwych. Zarządy obu spółek zależnych poddały analizie poszczególne pozycje aktywów jednostki i zgodnie stwierdziły, że nie występują różnice pomiędzy wartością księgową a godziwą rzeczonych pozycji.

Kapitały

Kapitały wyceniane są w wartości nominalnej kapitału zakładowego jednostki dominującej.

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. Ze względu na 100% jednostki dominującej w kapitałach jednostek zależnych nie występuje kapitał mniejszości.

Sposób ustalenia skonsolidowanego wyniku finansowego

Grupa e-Muzyka S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Rachunek zysków i strat Grupy za rok 2021 wynika z danych jednostkowych spółek objętych konsolidacją skorygowanych o wprowadzone wyłączenia konsolidacyjne i inne korekty konsolidacyjne w zakresie wzajemnych przychodów i kosztów. Wynik finansowy brutto Grupy został pomniejszony o faktyczny należny podatek dochodowy wynikający ze sprawozdań jednostkowych objętych konsolidacją pełną oraz o przekształconą skorygowaną w procesie konsolidacji zmianę stanu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Sposób ustalenia skonsolidowanych przepływów pieniężnych

Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych jest analitycznym rozwinięciem przedstawianych w skonsolidowanym bilansie informacji o zmianie stanu środków pieniężnych dokonywanej w okresie sprawozdawczym. Grupa sporządza skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią polegającą na korygowaniu zysku netto w taki sposób, aby został on sprowadzony do zmian netto w środkach pieniężnych na skutek działalności operacyjnej, z uwzględnieniem wszystkich wpływów i wydatków z działalności inwestycyjnej i finansowej.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Jednostka dominująca e_Muzyka S.A. sporządziła jednostkowe sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustaw o rachunkowości obejmującym zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń społecznych i zakłady reasekuracji.

Jednostki zależne: Empik Ventures Sp. z o.o. oraz Going Sp. z o.o. sporządziły jednostkowe sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustaw o rachunkowości. Dodatkowo na potrzeby sprawozdania skonsolidowanego sporządziły zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).

13. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

14. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

15. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

połączenie spółek

W okresie za który sporządzone jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie miało miejsce połączenie spółek.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
Grupy Kapitałowej e-MUZYKA S.A. na 31.12.2021 r.

Skonsolidowany bilans - Aktywa

Poz.	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
A. AKTYWA TRWAŁE	3 813 725,75	40 872 735,89
I. Wartości niematerialne i prawne	3 229 085,26	6 981 955,62
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 229 085,26	3 563 806,45
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	3 418 149,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	33 146 728,11
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	33 146 728,11
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	392 037,81	469 655,05
1. Środki trwałe	392 037,81	469 655,05
<i>a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	0,00	0,00
<i>b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	0,00	0,00
<i>c) urządzenia techniczne i maszyny</i>	379 409,34	466 604,18
<i>d) środki transportu</i>	0,00	0,00
<i>e) inne środki trwałe</i>	12 628,47	3 050,87
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	37 098,00	37 010,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w		
kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	37 098,00	37 010,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	155 504,68	237 387,11
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	155 075,00	213 645,12
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	429,68	23 741,99

podpisy:

B. AKTYWA OBROTOWE	19 263 336,81	31 349 107,81
I. Zapasy	1 508 715,82	3 802 936,06
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	222 823,00	247 910,48
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 285 892,82	3 555 025,58
II. Należności krótkoterminowe	8 805 661,56	15 001 077,28
1. Należności od jednostek powiązanych	2 672 164,90	4 100 329,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 672 164,90	4 100 329,67
- do 12 miesięcy	2 672 164,90	4 100 329,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 133 496,66	10 900 747,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 453 621,07	4 680 630,13
- do 12 miesięcy	3 453 621,07	4 680 630,13
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 608 198,83	4 272 446,75
c) inne	71 676,76	1 947 670,73
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 448 936,06	7 584 482,17
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 448 936,06	7 584 482,17
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	2 501 978,76	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	2 501 978,76	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 946 957,30	7 584 482,17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 946 957,30	7 078 526,15
- inne środki pieniężne	0,00	505 956,02
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 500 023,37	4 960 612,30
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	23 077 062,56	72 221 843,70

podpisy:

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
Grupy Kapitałowej e-MUZYKA S.A. na 31.12.2021 r.

Skonsolidowany bilans - Pasywa

Poz	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
A. Kapitał (fundusz) własny	12 212 395,17	38 403 442,20
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	751 666,60	1 415 981,10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 580 356,53	34 493 498,07
	2 731 316,64	27 764 086,14
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne	0,00	2 000 000,00
	0,00	0,00
	0,00	2 000 000,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) netto	2 880 372,04	493 963,03
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitał mniejszości	0,00	0,00
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 864 667,39	33 818 401,50
I. Rezerwy na zobowiązania	824 037,16	1 141 168,79
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	14 366,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	824 037,16	1 126 802,79
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	824 037,16	1 126 802,79
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 079 620,02	18 734 151,96
1. Wobec jednostek powiązanych	828 551,11	3 659 949,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	828 551,11	1 638 204,73
- do 12 miesięcy	828 551,11	1 638 204,73
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	2 021 744,68
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 251 068,91	15 074 202,55
a) kredyty i pożyczki	0,00	12 328,77
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	83 479,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 611 913,94	10 542 837,77
- do 12 miesięcy	3 611 913,94	10 542 837,77
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	245 208,91	550 147,03
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 499,99
i) inne	393 946,06	3 881 909,99
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 961 010,21	13 943 080,75
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 961 010,21	13 943 080,75
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	4 961 010,21	13 943 080,75
RAZEM PASYWA	23 077 062,56	72 221 843,70

podpisy:

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
Grupy Kapitałowej e-MUZYKA S.A. na 31.12.2021 r.

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Poz.	<u>01.01. - 31.12.2020</u>	<u>01.01. - 31.12.2021</u>
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	45 895 089,81	136 812 566,79
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	7 042 940,82	11 956 122,71
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 848 413,40	128 121 564,41
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 046 676,41	8 691 002,38
B. Koszty działalności operacyjnej	42 535 504,60	131 111 750,63
I. Amortyzacja	1 048 122,72	1 608 195,85
II. Zużycie materiałów i energii	64 655,66	212 666,21
III. Usługi obce	3 024 142,17	78 220 089,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	59 419,24	19 647,52
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 193 592,95	3 962 510,24
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	217 085,69	540 793,89
- emerytalne	80 736,58	226 907,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30 937 272,92	38 836 440,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 991 213,25	7 711 406,85
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 359 585,21	5 700 816,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	56 055,37	226 787,92
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	56 055,37	226 787,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 525,61	281 069,97
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 600,97	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	228 088,46
III. Inne koszty operacyjne	924,64	52 981,51
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 410 114,97	5 646 534,11
G. Przychody finansowe	55 123,75	32 233,15
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	39 644,83	32 232,13
- od jednostek powiązanych	39 503,70	29 769,49
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	15 478,92	1,02
H. Koszty finansowe	6 123,68	487 441,33
I. Odsetki, w tym:	6 123,68	212 078,86
- dla jednostek powiązanych	0,00	96 590,90
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	83 479,00
IV. Inne	0,00	191 883,47
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	3 459 115,04	5 191 325,93
K. Odpis wartości firmy	0,00	3 682 969,79
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	3 682 969,79
II. Odpis wartości firmy - jednostki stwarzające	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Zysk (strata) w udziałach w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J+K+L+/-M)	3 459 115,04	1 508 356,14
O. Podatek dochodowy	578 743,00	1 014 393,11
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	2 880 372,04	493 963,03

podpisy:

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej e-MUZYKA S.A. na 31.12.2021 r.

Skonsolidowane przepływy pieniężne

	<u>01.01. - 31.12.2020</u>	<u>01.01. - 31.12.2021</u>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / Strata netto	2 880 372,04	493 963,03
II. Korekty razem	20 856,39	4 019 493,68
1. Zysk (strata) mniejszości	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	1 048 122,72	1 608 195,85
4. Odpisy wartości firmy	0,00	3 682 969,79
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 986,58	363,29
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-35 069,76	179 846,73
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 600,97	83 479,00
9. Zmiana stanu rezerw	57 613,47	317 131,63
10. Zmiana stanu zapasów	353 953,17	-2 294 220,24
11. Zmiana stanu należności	-1 444 039,90	-6 195 327,72
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-75 580,72	11 612 010,04
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	114 243,02	7 439 599,18
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	-12 414 553,87
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 901 228,43	4 513 456,71
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 537 524,94	2 462,64
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 537 524,94	2 462,64
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	2 537 524,94	2 462,64
- zbycie aktywów finansowych	2 537 524,94	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	2 462,64
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	6 328 767,81	2 788 915,73
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 328 767,81	2 788 915,73
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 000 000,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	5 000 000,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	5 000 000,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 791 242,87	-2 786 453,09

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	0,00	3 071 449,23
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	3 071 449,23
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	13 436,10	160 564,69
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9 002,16	0,00
8. Odsetki	4 433,94	160 564,69
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-13 436,10	2 910 884,54
D. Przepływy pieniężne netto razem	-903 450,54	4 637 888,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-900 463,96	4 637 524,87
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2 986,58	-363,29
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 850 044,55	2 946 594,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	2 946 594,01	7 584 482,17
- o ograniczonej możliwości dysponowania	17 672,29	1 204 958,25

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
Grupy Kapitałowej e-MUZYKA na 31.12.2021 r.

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	<u>01.01. - 31.12.2020</u>	<u>01.01. - 31.12.2021</u>
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 332 023,13	12 212 395,17
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	9 332 023,13	12 212 395,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	751 666,60	751 666,60
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	664 314,50
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	664 314,50
- wydania akcji (udziałów)	0,00	664 314,50
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenie akcji (udziałów)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	751 666,60	1 415 981,10
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 296 827,56	8 580 356,53
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 283 528,97	25 913 141,54
a) zwiększenie (z tytułu)	2 283 528,97	27 913 141,54
- wydania udziałów (emisji akcji) powyżej wartości nominalnej	0,00	25 032 769,50
- podziału zysku ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość	2 283 528,97	2 880 372,04
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 000 000,00
- podwyższenie kapitału rezerwowego	0,00	2 000 000,00
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 580 356,53	34 493 498,07
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	2 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 000 000,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	2 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- korekty konsolidacyjne	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	2 000 000,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 283 528,97	2 880 372,04
6.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 283 528,97	2 880 372,04
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
6.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 283 528,97	2 880 372,04
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 283 528,97	2 880 372,04
- przeznaczenie na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	2 283 528,97	2 880 372,04
6.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

podpisy:

6.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- korekta konsolidacyjna	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
6.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.7 Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<hr/>		
7. wynik netto	2 880 372,04	493 963,03
a) Zysk netto	2 880 372,04	493 963,03
b) Strata netto	0,00	0,00
c) Odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 212 395,17	38 403 442,20

podpisy:

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		5 191 325,93	0,00	5 191 325,93	-3 122 654,51	0,00	-3 122 654,51
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		76 118,68	0,00	76 118,68	83 468,95	0,00	83 468,95
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego	art. 17 ust. 1 pkt 47	76 118,68	0,00	76 118,68	42 452,49	0,00	42 452,49
dofinansowanie ZUS COVID-19	art. 17 ust. 1 pkt 21	0,00	0,00	0,00	41 016,46	0,00	41 016,46
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		87 237,25	0,00	87 237,25	60 041,86	0,00	60 041,86
nalizowane, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	77 020,36	0,00	77 020,36	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	4 252,72	0,00	4 252,72	60 041,86	0,00	60 041,86
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		5 964,17	0,00	5 964,17	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		342 097,86	0,00	342 097,86	428 657,79	0,00	428 657,79
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	37 824,26	0,00	37 824,26	257 757,53	0,00	257 757,53
odsetek z zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	0,00	0,00	0,00	12 906,60	0,00	12 906,60
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	67 159,07	0,00	67 159,07	0,00	0,00	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	106 281,59	0,00	106 281,59	24 908,72	0,00	24 908,72
wydatki sfinansowane z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	76 118,68	0,00	76 118,68	41 016,46	0,00	41 016,46
podatek od towarów i usług	art. 16 ust. 1 pkt 46	0,00	0,00	0,00	55 900,45	0,00	55 900,45
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		54 714,26	0,00	54 714,26	36 168,03	0,00	36 168,03
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		747 185,90	0,00	747 185,90	4 486 583,64	0,00	4 486 583,64
nalizowane, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	97 261,18	0,00	97 261,18	558,76	0,00	558,76
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	155 090,37	0,00	155 090,37	0,00	0,00	0,00
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	494 834,35	0,00	494 834,35	4 472 382,83	0,00	4 472 382,83
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	13 642,05	0,00	13 642,05
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	25 611,01	0,00	25 611,01
zrealizowane rezerwy na koszty	...	0,00	0,00	0,00	25 611,01	0,00	25 611,01
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		1 858 118,17	0,00	1 858 118,17	0,00	0,00	0,00
za rok 2016 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	64 034,45	0,00	64 034,45	0,00	0,00	0,00
za rok 2017 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	124 280,08	0,00	124 280,08	0,00	0,00	0,00
za rok 2020 całość	art. 7 ust. 5	1 669 803,64	0,00	1 669 803,64	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		3 682 969,79	0,00	3 682 969,79	0,00	0,00	0,00
odpis wartości firmy	...	3 682 969,79	0,00	3 682 969,79	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		5 227 332,00	0,00	5 227 332,00	3 456 831,00	0,00	3 456 831,00
K. Podatek dochodowy		993 193,00	0,00	993 193,00	656 798,00	0,00	656 798,00

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 4	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 5	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 6	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 7	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 8	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 9	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 10	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 11	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 12	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 13	Podatek dochodowy łączny
Nota 14	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 15	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna
Nota 16	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna
Nota 17	Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej
Nota 18	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 19	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 20	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 21	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 22	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 23	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 24	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 25	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 26	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 27	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 28	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 29	Inne przychody operacyjne
Nota 30	Inne koszty operacyjne
Nota 31	Wybrane przychody finansowe
Nota 32	Wybrane koszty finansowe
Nota 33	Stan rezerw
Nota 34	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 35	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 36	Wartość firmy ustalona w wyniku objęcia konsolidacją jednostek zależnych
Nota 37	Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)
Nota 38	Zmiany w środkach trwałych
Nota 39	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 40	Zapasy
Nota 41	Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje ogólne
Nota 42	Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje liczbowe
Nota 43	Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej
Nota 44	Instrumenty finansowe – Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych
Nota 45	Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych
Nota 46	Instrumenty finansowe – Koszty z odsetek powstałe z zobowiązań finansowych

Nota 1

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 501 978,76	0,00	2 501 978,76
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 501 978,76	0,00	2 501 978,76
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekta konsolidacyjna związana z wyłączeniem wspólnych transakcji w Grupie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 501 978,76	0,00	2 501 978,76
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	2021	2020
1. Środki pieniężne w kasie	346 148,67	11 159,74
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	1 204 958,25	17 672,29
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 527 419,23	2 918 125,27
4. Inne środki pieniężne	505 956,02	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	7 584 482,17	2 946 957,30

Nota 3**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)**

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	7 029 243,48	10 715,00	49 282,67	0,00	0,00	0,00	0,00	7 078 526,15
Inne środki pieniężne	505 956,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505 956,02
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	7 535 199,50	10 715,00	49 282,67	0,00	0,00	0,00	0,00	7 584 482,17

Nota 4**Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji**

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena nominalna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Empik S.A.	12 674 963,00	12 674 963,00	0,10	1 267 496,30	89,51
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Piotr Czernek*	420 000,00	420 000,00	0,10	42 000,00	2,97
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Jacek Wolski*	378 000,00	378 000,00	0,10	37 800,00	2,67
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostali akcjonariusze	686 848,00	686 848,00	0,10	68 684,80	4,85
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	14 159 811,00	14 159 811,00		1 415 981,10	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:

Akcjonariusze działający od 8 stycznia 2021 w porozumieniu - reprezentujący 6,41% kapitału zakładowego spółki:

Piotr Czernek

Jacek Wolski

Jarosław Karasiński

Piotr Bućko

Nota 5**Zmiany w kapitale zapasowym**

	2021	2020
Stan na początek okresu	8 580 356,53	6 296 827,56
zwiększenia (z tytułu)	27 913 141,54	2 283 528,97
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	25 032 769,50	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 880 372,04	2 283 528,97
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	2 000 000,00	0,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału rezerwowego	2 000 000,00	0,00
Stan na koniec okresu	34 493 498,07	8 580 356,53

Nota 6**Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych**

	2021	2020
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	2 000 000,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	2 000 000,00	0,00
– ...	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	2 000 000,00	0,00

Nota 7**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

	2021	2020*
ZYSK / STRATA NETTO	493 963,03	2 880 372,04
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	2 880 372,04
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki Dominującej nie podjął decyzji o propozycji podziału zysku wypracowanego przez Grupę za okres sprawozdawczy	493 963,03	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 8

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	4 100 329,67	0,00	2 672 164,90	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	4 100 329,67	0,00	2 672 164,90	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 100 329,67	0,00	2 672 164,90	0,00
– do 12 miesięcy	4 100 329,67	0,00	2 672 164,90	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	11 165 846,07	228 088,46	6 170 594,66	0,00
a) długoterminowe	37 010,00	0,00	37 098,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	37 010,00	0,00	37 098,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	11 128 836,07	228 088,46	6 133 496,66	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 680 630,13	0,00	3 453 621,07	0,00
– do 12 miesięcy	4 680 630,13	0,00	3 453 621,07	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 272 446,75	0,00	2 608 198,83	0,00
– inne należności	2 175 759,19	228 088,46	71 676,76	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 9

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	3 659 949,41	828 551,11
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	3 659 949,41	828 551,11
– z tytułu pożyczek i kredytów	2 021 744,68	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 638 204,73	828 551,11
– do 12 miesięcy	1 638 204,73	828 551,11
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	15 074 202,55	4 251 068,91
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	15 074 202,55	4 251 068,91
– z tytułu pożyczek i kredytów	12 328,77	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	83 479,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	10 542 837,77	3 611 913,94
– do 12 miesięcy	10 542 837,77	3 611 913,94
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	550 147,03	245 208,91
– z tytułu wynagrodzeń	3 499,99	0,00
– inne	3 881 909,99	393 946,06

Nota 10**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Odpisy aktualizujące na należności - karty płatnicze (Going Sp. z o.o.)	25 267,18	95 278,91	25 267,18	0,00	95 278,91
Odpisy aktualizujące na należności budżetowe (Going Sp. z o.o.)	185 905,22	0,00	185 905,22	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na należności o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	132 809,55	0,00	0,00	132 809,55
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 11

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2021	2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	155 075,00	77 552,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	155 075,00	77 552,00
– wartość brutto	155 075,00	77 552,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	2 266 706,12	154 878,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 795 367,57	154 369,00
– odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 133,00	1 133,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	1 794 234,57	153 236,00
– nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	471 338,55	509,00
– różnice kursowe niezrealizowane	28 801,00	509,00
– straty z lat ubiegłych	442 537,55	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	2 208 136,00	77 355,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 855 093,57	77 355,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 133,00	1 133,00
– różnice kursowe niezrealizowane	509,00	1 457,00
– rezerwa na koszty usług obcych	153 236,00	74 765,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 700 215,57	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	353 042,43	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-353 042,43	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	213 645,12	155 075,00
a) odniesionych na wynik finansowy	213 645,12	155 075,00
– wartość brutto	2 266 903,12	155 075,00
– wartość odpisów aktualizujących	2 053 258,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:	0,00	0,00
– w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
– w oddziałach	0,00	0,00
– we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 12

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2021	2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	532,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	532,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	14 366,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	14 366,00	0,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
– niezapłacone odsetki od przychodów - pożyczek	14 366,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	532,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	532,00
– różnica między wartością podatkową i wartością bilansową leasingów	0,00	532,00
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	14 366,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	14 366,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0,00	0,00

Nota 13**Podatek dochodowy łączny**

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	993 193,00	656 798,00
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	6 834,11	-77 523,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	14 366,00	-532,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	406 621,00	199 694,00

Komentarz:

W spółce Going Sp. z o.o. utworzono aktywa na podatek odroczony wynikający ze straty podatkowej i rezerw kosztowych w kwocie 2.053 258,02. Równolegle utworzono odpis na wcześniej wymienioną kwotę ze względu na niepewność realizacji tych aktywów w przyszłości.

Nota 14**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Opis transakcji	Nazwa spółki	2021	2020
Pożyczka udzielona (e-Muzyka)	Going Sp. z o.o.	1 500 000,00	1 900 000,00
Pożyczka udzielona (e-Muzyka)	Empik Ventures Sp. z o.o.	0,00	600 000,00
Odsetki od pożyczek (e-Muzyka)	Going Sp. z o.o.	84 607,03	1 503,86
Odsetki od pożyczek (e-Muzyka)	Empik Ventures Sp. z o.o.	21 245,59	474,90
Sprzedaż towarów (e-Muzyka)	Empik S.A.	7 817 953,51	6 111 175,56
Sprzedaż usług (e-Muzyka)	Empik S.A.	1 967 776,16	907 558,44
Inne przychody operacyjne (e-Muzyka)	Empik S.A.	37 273,75	0,00
Sprzedaż towarów (e-Muzyka)	Platon Sp. z o.o.	257,10	111,41
Sprzedaż towarów (e-Muzyka)	Pol Perfect Sp. z o.o.	7 691,20	24 095,41
Zakup usług (e-Muzyka)	Platon Sp. z o.o.	18,27	4,69
Zakup usług (e-Muzyka)	Empik S.A.	1 104 511,84	1 099 069,87
Przychody z tytułu odsetek od pożyczki (Empik Ventures)	Going Sp. z o.o.	0,00	6 302,73
Przychody z tytułu sprzedaży usług (Empik Ventures)	Empik S.A.	0,00	306,50
Zobowiązania z tytułu kapitału pożyczki (Empik Ventures)	Empik S.A.	0,00	2 000 000,00
Zobowiązania z tytułu kapitału pożyczki (Empik Ventures)	e-Muzyka S.A.	0,00	600 000,00
Zobowiązania z tytułu kapitału pożyczki (Empik Ventures)	Going Sp. z o.o.	100 000,00	0,00
Zobowiązania z tytułu odsetek od pożyczki (Empik Ventures)	e-Muzyka S.A.	21 245,59	0,00
Zobowiązania z tytułu odsetek od pożyczki (Empik Ventures)	Empik S.A.	66 821,41	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu usług (Empik Ventures)	Empik S.A.	56 918,78	0,00
Zobowiązania z tytułu odsetek od pożyczki (Empik Ventures)	Going Sp. z o.o.	1 412,09	0,00
Pożyczka udzielona (Going)	Empik Ventures Sp. z o.o.	100 000,00	0,00
Pożyczka otrzymana (Going)	e-Muzyka S.A.	1 500 000,00	0,00
Pożyczka otrzymana (Going)	e-Muzyka S.A.	0,00	1 900 000,00
Sprzedaż usług (Going)	Empik Foto	76 036,36	37 720,00
Sprzedaż usług (Going)	Empik S.A.	2 086 408,38	20 000,00
Sprzedaż usług (Going)	GW Foksal	479,85	0,00

Nota 15

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki	Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne
Penta Investments Limited	https://www.pentainvestments.com/

Nota 16

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki	Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne
Empik S.A.	Krajowy Rejestr Sądowy

Nota 17

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Komentarz:

Do objęcia kontroli nad jednostkami zależnymi przez jednostkę dominującą doszło dnia 18.01.2021 roku. Jednak w związku z tym, że pomiędzy dniem objęcia kontroli a końcem poprzedniego miesiąca (31.12.2020) nie zaszły istotne zmiany w aktywach netto jednostek zależnych, bilanse jednostek zależnych sporządzone zostały w wartościach godziwych na dzień 31.12.2020 r.

Sprawozdania jednostek zależnych na dzień objęcia kontroli sporządzone były przy założeniu wyceny pozycji bilansowych w wartościach godziwych. Zarządy obu spółek zależnych poddały analizie poszczególne pozycje aktywów jednostki i zgodnie stwierdziły, że nie występują różnice pomiędzy wartością księgową a godziwą rzeczonych pozycji.

Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały wycenione zgodnie z art. 28 Ustawy o Rachunkowości przy uwzględnieniu polityki rachunkowości przyjętej przez Jednostkę Dominującą.

Nota 18

**Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania
finansowego wyrażonych w walutach obcych**

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,5994	4,6148
USD	4,0600	3,7584
GBP	5,4846	5,1327

Nota 19

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	2021	2020
Pozycja A.ii.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	-22 657,68	-39 503,70
Odsetki od kredytów	115 487,96	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	87 016,45	4 433,94
Razem odsetki	179 846,73	-35 069,76
Pozycja A.ii.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 366,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	1 126 802,79	824 037,16
Razem	1 141 168,79	824 037,16
Zmiana stanu	317 131,63	57 613,47
Pozycja A.ii.6. Zmiana stanu zapasów		
Ogółem zapasy	3 802 936,06	1 508 715,82
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	3 802 936,06	1 508 715,82
Zmiana stanu, w tym:	-2 294 220,24	353 953,17
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00
Pozycja A.ii.7. Zmiana stanu należności		
Należności długoterminowe	37 010,00	37 098,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	4 100 329,67	2 672 164,90
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	10 900 747,61	6 133 496,66
Razem należności	15 038 087,28	8 842 759,56
Zmiana stanu należności	-6 195 327,72	-1 444 039,90
Pozycja A.ii.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek		
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	1 638 204,73	828 551,11
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	15 061 873,78	4 251 068,91
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	16 700 078,51	5 079 620,02
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	310 722,00	385 752,55
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	310 722,00	385 752,55
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	83 479,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	83 479,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnośzonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	16 305 877,51	4 693 867,47
Zmiana stanu zobowiązań	11 612 010,04	-75 580,72
Pozycja A.ii.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	237 387,11	155 504,68
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 960 612,30	3 500 023,37
Razem	5 197 999,41	3 655 528,05
1. Zmiana stanu	-1 542 471,36	-990 259,15
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	13 943 080,75	4 961 010,21
Razem	13 943 080,75	4 961 010,21
2. Zmiana stanu	8 982 070,54	1 104 502,17
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	7 439 599,18	114 243,02
Pozycja A.ii.10. Inne korekty		
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	-12 414 553,87	0,00
Razem	-12 414 553,87	0,00
Zmiana stanu	-12 414 553,87	0,00
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych		
Środki pieniężne w kasie	346 148,67	11 159,74
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 732 377,48	2 935 797,56
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	505 956,02	0,00
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	505 956,02	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	7 584 482,17	2 946 957,30
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	4 637 524,87	903 450,54
Wycena bilansowa środków pieniężnych	3 349,87	2 986,58
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-363,29	2 986,58
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	1 204 958,25	17 672,29

Nota 20**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	18,25	9,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	17,50	9,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,75	0,00

Komentarz:

Przeciętne zatrudnienie w roku obliczono zliczając etaty z poszczególnych miesięcy i dzieląc sumę na liczbę miesięcy w roku. Grupa nie zatrudnia pracowników fizycznych. Do wyliczenia przeciętnego zatrudnienia pod uwagę brano są pracownicy etatowi.

Nota 21

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2021	2020
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	192 000,00	84 000,00
1. Wynagrodzenie	192 000,00	84 000,00
Prezes Zarządu e-Muzyka S.A.	84 000,00	84 000,00
Prezes Zarządu Going Sp. z o.o.	24 000,00	0,00
Członek Zarządu Going Sp. z o.o.	24 000,00	0,00
Członek Zarządu Going Sp. z o.o.	24 000,00	0,00
Członek Zarządu Going Sp. z o.o.	12 000,00	0,00
Członek Zarządu Empik Ventures Sp. z o.o.	24 000,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
RAZEM	192 000,00	84 000,00

Nota 22**Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2021	2020
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	20/04/2022	2021-2022r.	12 500,00	11 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	20/04/2022	2021-2022r.	12 500,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			25 000,00	11 000,00

Komentarz:

W tabeli podano wynagrodzenie za badanie ustawowe sprawozdania jednostki dominującej.

Wynagrodzenie za badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach Spółki Going Sp. z o.o.za 2021 rok wyniosło 15.000,00 zł., natomiast za 2020 rok 12.500,00 zł.

Nota 23

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
Wojna w Ukrainie	Opis w komentarzu
Covid -19	Opis w komentarzu

Komentarz:**Wojna w Ukrainie**

24 lutego 2022 roku rozpoczęła się rosyjska inwazja na Ukrainę. W krótkim okresie wydarzenie to ma wpływ pośredni na działalność Grupy - między innymi gwałtownie zaburzyło rynki finansowe (osłabienie złotego oznacza potencjalnie pozytywny wpływ na wyniki e-muzyki w kolejnych okresach). Z kolei wydarzenie to nie miało bezpośredniego wpływu na działalność spółki Going. W dłuższej perspektywie istnieje ryzyko, że skutki makroekonomiczne (inflacja, wzrost stóp procentowych czy też zmniejszenie siły nabywczej gospodarstw domowych) mogą wpłynąć negatywnie na zainteresowanie branżą rozrywkową w tym zakup dostępów do platform streamingowych czy też zakupu biletów na wydarzenia kulturalne i rozrywkowe.

Spółki z grupy kapitałowej e-muzyka zatrudniają również osoby z krajów zaangażowanych w konflikt (Ukraina), dlatego też cała grupa starała się w miarę możliwości wesprzeć pracowników i zapewnić odpowiednią pomoc. Dodatkowo Zarządy spółki e-muzyka oraz Going zdecydował o przekazaniu darowizny organizacjom pozarządowym zajmującym się wsparciem humanitarnym na terenie Ukrainy. Jednocześnie spółka e-muzyka wycofała się ze współpracy z rosyjskim serwisem Yandex jak również zrezygnowała ze współpracy oraz dostaw muzycznych na terenie Rosji. Spółka Going nie prowadziła działalności na terytorium Rosji. Jednocześnie Zarządy spółek wchodzących w skład Grupy wspierają pracowników chcących zaangażować się w pomoc na rzecz osób uciekających przed wojną.

Na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania Grupa monitoruje sytuację i potencjalny wpływ niewątpliwie zmienionej sytuacji geopolitycznej na przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Na ten moment, w związku z dynamicznie zmieniającą się sytuacją, trudno jest jednoznacznie ocenić długofalowe skutki gospodarcze dla tego regionu Europy i wpływ na ogólną sytuację makroekonomiczną, która w pośredni sposób może wpłynąć na wyniki finansowe spółek z Grupy.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania grupa monitoruje sytuację i potencjalny wpływ niewątpliwie zmienionej sytuacji geopolitycznej na przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Na ten moment, w związku z dynamicznie zmieniającą się sytuacją, trudno jest jednoznacznie ocenić długofalowe skutki gospodarcze dla tego regionu Europy i wpływ na ogólną sytuację makroekonomiczną, która w pośredni sposób może wpłynąć na wyniki finansowe spółek z grupy.

Covid-19.

Efekt pandemii Covid miał różnorodny wpływ na spółki z Grupy. Spółka e-muzyka nie została bezpośrednio dotknięta stanem pandemii trwającym od marca 2020 roku. Z kolei w przypadku spółki Going czas pandemii istotnie wpłynął na wyniki firmy w 2020 roku jak również w pierwszym kwartale 2021 roku. Natomiast warto podkreślić, że spółka Going w kolejnych 9 miesiącach 2021 roku osiągnęła znaczące wzrosty sprzedaży zarówno w obszarze dystrybucji biletów jak i dodatkowych usług.

Mimo ustępującemu stanowi zagrożenia związanemu z COVID 19 powrót w kolejnym roku stanu pandemii może mieć wpływ na spadek wskaźników makroekonomicznych w tym dochodów ludności. W konsekwencji może nastąpić spadek przychodów w branży rozrywkowej w tym spadek przychodów ze sprzedaży produktów i usług cyfrowych jak również biletów na wydarzenia rozrywkowe, bądź obniżenia rentowności tej sprzedaży. Jednocześnie utrzymujący się stan pandemii może spowodować zmianę profilu działalności mniejszych twórców muzycznych, którzy nie będą mogli uzyskać odpowiednich dochodów z twórczość muzycznej, a tym samym ograniczy ilość nowości w ofercie cyfrowej jak również ograniczy liczbę występów artystycznych w tym koncertów.

Jednocześnie Zarządy spółek z Grupy przewidują, że w kolejnych latach epidemia Covid nie będzie miała już tak istotnego wpływu na działania operacyjne spółek

Nota 24**Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	NIE
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	NIE

Nota 25

Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Komentarz:

Komentarz:

W dniu 18 stycznia 2021 roku e-Muzyka S.A., w wykonaniu uchwały nr 03/01/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta z dnia 18 stycznia 2021 roku oraz umowy objęcia akcji serii "F", zawarła z Empik S.A. z siedzibą w Warszawie umowę przeniesienia własności aportu w postaci 50.000 (pięćdziesiąt tysięcy) udziałów w spółce Empik Ventures sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Marszałkowskiej 104/122, 00-017 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000736856, o łącznej wartości nominalnej 5.000.000 zł (pięć milionów złotych), stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki Empik Ventures sp. z o.o. oraz uprawniających do wykonywania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki Empik Ventures sp. z o.o. Empik Ventures sp. z o.o. jest właścicielem 100% udziałów Going sp. z o.o.

W dniu 24 lutego 2021 roku e-Muzyka otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie odpis postanowienia o udzieleniu przez ten Sąd zabezpieczenia złożonego przez 4 akcjonariuszy Spółki pozwu o stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie, uchwały nr 03/01/2021 z dn. 18 stycznia 2021r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy e-Muzyka S.A. w Warszawie w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany statutu Spółki, poprzez wstrzymanie jej wykonania do czasu wydania prawomocnego orzeczenia w sprawie.

Do dnia przygotowania sprawozdania nie zapadło rozstrzygnięcie w sporze opisanym w akapicie powyżej. Spółka przyjęła założenie, że docelowo zarówno podwyższenie kapitału zakładowego e-Muzyka S.A. w drodze emisji akcji serii F, jak i nabycie 100% udziałów w Empik Ventures Sp. z o.o. zostaną uwidocznione w KRS.

Podwyższenie kapitału zakładowego e-Muzyka S.A zostało uwidocznione w KRS.

Zarząd e-Muzyka S.A. poinformował dnia 10 lutego 2021 roku, że tego dnia, zostały podpisane przez Zarząd Emitenta, jako kredytobiorcę, następujące umowy kredytu ze spółką mBank S.A.:

- a. umowa o kredyt w rachunku bieżącym z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności w kwocie 4.000.000 zł (cztery miliony złotych).
- b. umowa o kredyt obrotowy w kwocie 2.000.000 zł (dwa miliony złotych) z przeznaczeniem na uzupełnienie kapitału obrotowego po ewentualnej wypłacie dywidendy. Warunkiem uruchomienia kredytu jest wypłata dywidendy.

Nota 26

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2021		2020	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	4 130 220,90	123 991 343,51	907 558,44	37 940 854,96
– sprzedaż licencji	1 496 487,81	47 359 925,58	907 558,44	36 898 184,01
– pozostałe usługi	471 288,35	888 605,00	0,00	912 913,15
– e-płatności	0,00	118 705,38	0,00	129 757,80
- bilety	1 857 939,74	74 080 535,08	0,00	0,00
- inne usługi	304 505,00	1 543 572,47	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	7 825 901,81	865 100,57	6 135 382,38	911 294,03
– towary (płyty CD)	7 825 901,81	865 100,57	6 135 382,38	911 294,03
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	11 956 122,71	124 856 444,08	7 042 940,82	38 852 148,99
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	9 793 677,97	7 277 969,38	7 042 940,82	9 889 374,15
– produkty/usługi	1 967 776,16	6 412 868,81	907 558,44	8 978 080,12
– towary	7 825 901,81	865 100,57	6 135 382,38	911 294,03
Sprzedaż eksportowa	0,00	3 467 069,27	0,00	2 993 660,63
– produkty/usługi	0,00	3 467 069,27	0,00	2 993 660,63
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	38 487 297,88	0,00	25 969 114,21
– produkty/usługi	0,00	38 487 297,88	0,00	25 969 114,21
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 27**Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby**

	2021	2020
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	123 400 343,78	36 544 291,35
1. Amortyzacja	1 608 195,85	1 048 122,72
2. Zużycie materiałów i energii	212 666,21	64 655,66
3. Usługi obce	78 220 089,53	3 024 142,17
4. Podatki i opłaty, w tym:	19 647,52	59 419,24
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	3 962 510,24	1 193 592,95
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	540 793,89	217 085,69
– emerytalne	226 907,67	80 736,58
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	38 836 440,54	30 937 272,92
– pozostałe koszty rodzajowe	1 156 539,37	1 311 910,76
– koszty licencji	37 679 901,17	29 625 362,16
RAZEM	123 400 343,78	36 544 291,35

Nota 28**Dane rozliczenia kręgu kosztów**

	2021	2020
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	0,00	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	46 572 110,40	36 544 291,35
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	41 649 343,09	32 306 868,56
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	3 780 092,99	3 370 055,54
– koszty ogólnego zarządu	1 142 674,32	867 367,25
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 711 406,85	5 991 213,25

Nota 29**Inne przychody operacyjne**

	2021	2020
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	5 964,17	0,00
– kosztów operacyjnych (NP)	5 964,17	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	220 823,75	56 055,37
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	6 427,31	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) dofinansowanie Covid-19 (NP)	76 118,68	41 016,46
10) odszkodowanie za inwentaryzację	37 273,75	0,00
11) należne opłaty z tytułu czystych nośników	9 318,31	0,00
12) pozostałe przychody operacyjne	94,86	15 038,91
13) zaokrąglenia VAT	4,66	0,00
14) przychody operacyjne Empik	91 586,18	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	226 787,92	56 055,37

Nota 30**Inne koszty operacyjne**

	2021	2020
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	281 069,97	5 525,61
1) odpis aktualizujący wartość należności	228 088,46	0,00
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	52 974,79	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 600,97
9) inne	6,72	924,64
Inne koszty operacyjne RAZEM	281 069,97	5 525,61

Nota 31

Wybrane przychody finansowe

	2021	2020
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	32 232,13	39 644,83
1) z tytułu udzielonych pożyczek	29 769,49	39 503,70
a) od jednostek powiązanych, w tym:	29 769,49	39 503,70
– od jednostek zależnych	29 769,49	39 503,70
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	2 462,64	141,13
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	2 462,64	141,13
III. Inne przychody finansowe razem	205 037,40	291 985,22
1) dodatnie różnice kursowe	205 036,38	291 985,22
– zrealizowane	200 783,66	231 943,36
– niezrealizowane	4 252,72	60 041,86
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	1,02	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– inne	1,02	0,00

Nota 32

Wybrane koszty finansowe

	2021	2020
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	212 078,86	6 123,68
1) od kredytów i pożyczek	96 590,90	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	96 590,90	0,00
– dla jednostek zależnych	1 412,09	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	21 245,59	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	73 933,22	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	115 487,96	6 123,68
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	115 487,96	6 123,68
II. Inne koszty finansowe razem	480 398,85	276 506,30
1) ujemne różnice kursowe	396 896,36	276 506,30
– zrealizowane	325 284,99	273 828,42
– niezrealizowane	71 611,37	2 677,88
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	83 502,49	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– inne	23,49	0,00
– różnica kursowa z wyceny walutowej kontraktów terminowych - niezrealizowane*	83 479,00	0,00

Nota 33

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	14 366,00	0,00	0,00	14 366,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	824 037,16	456 000,00	153 234,37	0,00	1 126 802,79
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	824 037,16	456 000,00	153 234,37	0,00	1 126 802,79
– Rezerwa na opłaty ZAIKS	824 037,16	456 000,00	153 234,37	0,00	1 126 802,79
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	824 037,16	470 366,00	153 234,37	0,00	1 141 168,79

Nota 34

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	237 387,11	155 504,68
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	213 645,12	155 075,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat		
– w roku 2019 (Empik Ventures Sp. z o.o.)	2 142 753,12	0,00
– w roku 2020 (Empik Ventures Sp. z o.o.)	33 271,31	0,00
– w roku 2021 (Empik Ventures Sp. z o.o.)	32 132,92	0,00
– w roku 2016 (Going Sp. z o.o.)	24 090,89	0,00
– w roku 2017 (Going Sp. z o.o.)	12 165,00	0,00
– w roku 2020 (Going Sp. z o.o.)	23 613,00	0,00
– rezerwy na faktury kosztowe (Going Sp. z o.o.)	317 264,00	0,00
– rezerwy na faktury kosztowe (Going Sp. z o.o.)	1 700 216,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	124 150,00	155 075,00
– rezerwa na koszty usług obcych	94 019,00	1 839,00
– pozostałe	30 131,00	153 236,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (Going Sp. z o.o.)	-2 053 258,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	23 741,99	429,68
– Licencje	23 741,99	429,68
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	4 960 612,30	3 500 023,37
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	9 344,54	5 696,10
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Nienotyfikowane na dzień bilansowy należności dotyczące sprzedaży grudnia rozliczanej zgodnie z umowami 30 dni po zakończeniu okresu rozliczeniowego	4 539 300,47	3 490 025,54
11. Pozostałe	25 519,10	4 301,73
12. Nierozliczone projekty	386 448,19	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	13 943 080,75	4 961 010,21
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	12 864 552,02	4 961 010,21
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	12 864 552,02	4 961 010,21
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– niezafakturowane koszty licencji	4 109 051,97	4 775 180,21
– rezerwa na wartość sprzedanych towarów	324 177,50	135 000,00
– inne	89 500,00	50 830,00
– rezerwa - bilety	8 341 822,55	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 078 528,73	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	1 078 528,73	0,00
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– przychody rozliczone w kolejnym okresie	532 191,16	0,00
– karty podarunkowe sprzedane (niewykorzystane)	10 664,16	0,00
– niezrealizowane koncerty	535 673,41	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 35

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy - jednostek podporządkowanych	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	12 627 365,28	0,00	0,00	0,00	0,00	408 322,72	13 035 688,00
Zwiększenia, w tym:	1 333 644,98	36 829 697,90	4 201 501,97	0,00	0,00	0,00	42 364 844,85
– nabycie	1 333 644,98	36 829 697,90	2 243 118,95	0,00	0,00	0,00	40 406 461,83
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie w wyniku objęcia kontroli nad spółką zależną Going Sp.z o.o.	0,00	0,00	1 958 383,02	0,00	0,00	0,00	1 958 383,02
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	13 961 010,26	36 829 697,90	4 201 501,97	0,00	0,00	408 322,72	55 400 532,85
Umorzenia na początek okresu	9 398 280,02	0,00	0,00	0,00	0,00	408 322,72	9 806 602,74
Umorzenia bieżące – zwiększenia	998 923,79	3 682 969,79	783 352,80	0,00	0,00	0,00	5 465 246,38
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	10 397 203,81	3 682 969,79	783 352,80	0,00	0,00	408 322,72	15 271 849,12
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	3 229 085,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 229 085,26
Wartość księgowa netto na koniec okresu	3 563 806,45	33 146 728,11	3 418 149,17	0,00	0,00	0,00	40 128 683,73
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	74,00	10,00	19,00	0,00	0,00	100,00	28,00

Komentarz:

Grupa stosuje 20% stawkę amortyzacyjną w przypadku zakończonych powdzeniem prac rozwojowych. W ocenie zarządu branża, w której funkcjonuje e-Muzyka jest bardzo dynamiczna. Rozwiązania technologiczne w średnim okresie wymagają aktualizacji. Konieczność ciągłego rozwijania technologii stosowanych przez Spółkę jest na stałe wpisana w jej działalność, a przy tym ściśle skorelowana z dynamiczną sytuacją w segmencie rynku „nowe technologie”, w którym działa Spółka. 5-letni okres amortyzacji jest optymalny z punktu widzenia minimalizowania ryzyka braku użyteczności ekonomicznej wybranych rozwiązań IT w długim horyzoncie czasowym. Wszystkie amortyzowane zakończone prace rozwojowe przynoszą obecnie korzyści ekonomiczne i są wykorzystywane przez przedsiębiorstwo.

Grupa stosuje 10% stawkę amortyzacyjną dla powstałej wartości firmy w wyniku objęcia kontroli nad spółkami zależnymi.

Spółka e-muzyka nabywając aktywa Going realizuje swoją długoterminową strategię rozwoju. Akwizycja jest też elementem realizacji kompleksowej strategii rozwoju e-Muzyka S.A. poprzez budowanie najszerzej na rynku oferty dla lokalnych Wytwórni Muzycznych/Artystów. W wyniku przeprowadzonej transakcji nastąpiło m.in.: znaczne poszerzenie kontaktów w środowisku muzycznym, uzupełnienie kompetencji spółki w zakresie realizacji kreatywnych działań promocyjnych oraz skokowy wzrost kompetencji w zakresie Digital Marketing i Social Media Marketing.

Spółki z Grupy przewidują, że efekty realizacji wspólnych działań jak również synergie z ramach grupy będą wieloletnie i osiągnięte w perspektywy co najmniej 10 lat.

W związku z powyższym oraz mając na uwadze wieloletni wspólny zakres działalności w ramach grupy e-muzyka zdecydowano na 10 -letni okres amortyzacji wartości firmy wynikającej z przejęcia kontroli na spółką Empik Ventures oraz Going

Nota 36**Wartość firmy ustalona w wyniku objęcia konsolidacją jednostek zależnych**

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Wartość firmy powstała w wyniku objęcia kontroli nad Spółką Empik Ventures Sp. z o.o.	21 213 078,11	10 lat	Opis w komentarzu	2 121 307,81
Wartość firmy powstała w wyniku objęcia kontroli nad Spółką Going Sp. z o.o.	15 616 619,79	10 lat	Opis w komentarzu	1 561 661,98
	0,00			0,00

Komentarz:

Sprawozdania jednostek zależnych na dzień objęcia kontroli sporządzone były przy założeniu wyceny pozycji bilansowych w wartościach godziwych. Zarządy obu spółek zależnych poddały analizie poszczególne pozycje aktywów jednostki i zgodnie stwierdziły, że nie występują różnice pomiędzy wartością księgową a godziwą rzeczonych pozycji.

Grupa stosuje 10% stawkę amortyzacyjną dla powstałej wartości firmy w wyniku objęcia kontroli nad spółkami zależnymi.

Spółka e-muzyka nabywając aktywa Going realizuje swoją długoletnią strategię rozwoju. Akwizycja jest też elementem realizacji kompleksowej strategii rozwoju e-Muzyka S.A. poprzez budowanie najszerszej na rynku oferty dla lokalnych Wytwórni Muzycznych/Artystów. W wyniku przeprowadzonej transakcji nastąpiło m.in: znaczne poszerzenie kontaktów w środowisku muzycznym, uzupełnienie kompetencji spółki w zakresie realizacji kreatywnych działań promocyjnych oraz skokowy wzrost kompetencji w zakresie Digital Marketing i Social Media Marketing.

Spółki z Grupy przewidują, że efekty realizacji wspólnych działań jak również synergie z ramach grupy będą wieloletnie i osiągnięte w perspektywie co najmniej 10 lat.

W związku z powyższym oraz mając na uwadze wieloletni wspólny zakres działalności w ramach grupy e-muzyka zdecydowano na 10 -letni okres amortyzacji wartości firmy wynikającej z przejęcia kontroli na spółką Empik Ventures oraz Going

Nota 37**Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)**

Tytuł kosztów zakończonych prac rozwojowych	Kwota zakończonych prac rozwojowych	Okres amortyzacji kosztów zakończonych prac rozwojowych	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 333 644,98	60 miesięcy	uzasadnienie w komentarzu	0,00

Komentarz:

W tabeli powyżej ujęto tylko koszty zakończonych prac rozwojowych w roku 2021.

e-Muzyka stosuje 20% stawkę amortyzacyjną w przypadku zakończonych powodzeniem prac rozwojowych. W ocenie Zarządu branża, w której funkcjonuje e-Muzyka jest bardzo dynamiczna. Rozwiązania technologiczne w średnim okresie wymagają aktualizacji. Konieczność ciągłego rozwijania technologii stosowanych przez Spółkę jest na stałe wpisana w jej działalność, a przy tym ściśle skorelowana z dynamiczną sytuacją w segmencie rynku „nowe technologie”, w którym działa Spółka. 5-letni okres amortyzacji jest optymalny z punktu widzenia minimalizowania ryzyka braku użyteczności ekonomicznej wybranych rozwiązań IT w długim horyzoncie czasowym.

Wszystkie amortyzowane zakończone prace rozwojowe przynoszą obecnie korzyści ekonomiczne i są wykorzystywane przez przedsiębiorstwo.

Nota 38

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	92 959,02	3 043 751,09	1 740,00	141 885,92	3 280 336,03
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	418 965,22	0,00	18 307,11	437 272,33
– nabycie	0,00	0,00	0,00	276 906,03	0,00	18 307,11	295 213,14
– nabycie w wyniku objęcia kontroli nad spółką zależną Going Sp.z o.o.	0,00	0,00	0,00	142 059,19	0,00	0,00	142 059,19
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	92 959,02	3 462 716,31	1 740,00	160 193,03	3 717 608,36
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	92 959,02	2 664 341,75	1 740,00	129 257,45	2 888 298,22
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	331 770,38	0,00	27 884,71	359 655,09
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	92 959,02	2 996 112,13	1 740,00	157 142,16	3 247 953,31
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	379 409,34	0,00	12 628,47	392 037,81
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	466 604,18	0,00	3 050,87	469 655,05
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	100,00	87,00	100,00	98,00	87,00

Nota 39**Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska**

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2021	2020
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	3 576 763,93	1 027 219,96
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	3 576 763,93	1 027 219,96
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	2 450 000,00	1 450 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	2 450 000,00	1 450 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 40**Zapasy**

	2021	2020
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	247 910,48	222 823,00
Zaliczki na dostawy	3 555 025,58	1 285 892,82
RAZEM	3 802 936,06	1 508 715,82

Nota 41**Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje ogólne**

Wyszczególnienie	Dane	Dane
1. Nazwa jednostki	Empik Ventures Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Going Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
2. Forma prawna	Spółka kapitałowa	Spółka kapitałowa
3. Siedziba	00-017 Warszawa, ul, Marszałkowska 104/122	02-011 Warszawa, Al. Jerozolimskie 107
4. Przedmiot przedsiębiorstwa	70.22.Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	63.12.Z Działalność portali internetowych
5. Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna	jednostka zależna
6. Zastosowana metoda konsolidacji/wycena metodą praw własności oraz wskazanie, jeśli nie podlega żadnym z nich	metoda pełna	metoda pełna
7. Data objęcia kontroli/współkontroli/uzyskania znaczącego wpływu	01.01.2021	01.01.2021
8. Procent posiadanego kapitału zakładowego	100%	100%
9. Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%	100%
10. Wskazanie innej niż określona wyżej podstawy kontroli/współkontroli/znaczącego wpływu		

Nota 42

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje liczbowe

Wyszczególnienie	... Empik Ventures Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	... Going Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	... (nazwa jednostki)	Razem
1. Wartość udziałów (akcji) według ceny nabycia	25 705 759,00	7 000 000,00	0,00	32 705 759,00
2. Korekty aktualizujące wartość (razem)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wartość bilansowa udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Skutki wyceny udziałów i akcji, jeśli nie jest stosowana wycena udziałów/akcji w jednostkach podporządkowanych metodą praw własności, w przypadku gdyby została zastosowana	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Kapitał własny jednostki, w tym:	4 345 575,24	-7 755 714,72	0,00	-3 410 139,48
– kapitał zakładowy	5 000 000,00	44 000,00	0,00	5 044 000,00
– należne wpłaty na kapitał zakładowy	0,00	0,00	0,00	0,00
– kapitał zapasowy	0,00	3 342 211,84	0,00	3 342 211,84
– pozostały kapitał własny, w tym:	-654 424,76	-11 141 926,56	0,00	-11 796 351,32
– zysk (strata) z lat ubiegłych	-507 319,11	-12 002 831,63	0,00	-12 510 150,74
– zysk (strata) netto	-147 105,65	860 905,07	0,00	713 799,42
6. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:	2 808 957,04	13 869 473,01	0,00	16 678 430,05
– zobowiązania długoterminowe	2 021 744,68	0,00	0,00	2 021 744,68
– zobowiązania krótkoterminowe	787 212,36	13 869 473,01	0,00	14 656 685,37
7. Należności jednostki:	19 104,13	4 543 007,32	0,00	4 562 111,45
– należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– należności krótkoterminowe	19 104,13	4 543 007,32	0,00	4 562 111,45
8. Aktywa jednostki razem	7 154 532,28	15 001 918,41	0,00	22 156 450,69
9. Przychody ze sprzedaży	0,00	77 786 552,29	0,00	77 786 552,29
10. Nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 43

Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej

Opis	Charakterystyka (ilość)	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej, i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na koniec okresu	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych	Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:									
– instrumenty pochodne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem możliwości wiarygodnego pomiaru	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem możliwości wiarygodnego pomiaru	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– instrumenty pochodne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pozostałe zobowiązania finansowe	12,00	Wycena w wartości godziwej po kursie waluty z dnia bilansowego.	0,00	0,00	83 479,00	0,00	83 479,00	Obowiązek sprzedaży waluty po określonym kursie w określonym terminie.	Podstawą wprowadzenia do ksiąg i pokazania w sprawozdaniu finansowym, była różnica pomiędzy wartością godziwą, na dzień bilansowy, a umówionymi warunkami sprzedaży walut.
Pozostałe zobowiązania finansowe	1,00	Wartość nominalna plus naliczone odsetki. Nie jest stosowana wycena w skorygowanej cenie nabycia ze względu na nieistotne różnice w wycenie.	2 021 744,68	2 000 000,00	66 821,41	45 076,73	0,00	Opis w komentarzu	Wartość nominalna
Aktywa i zobowiązania finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– pożyczki udzielone i należności własne które nie są przeznaczone do sprzedaży	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym oraz wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe objęte zabezpieczeniem	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Komentarz:

Pozostałe zobowiązania finansowe

Grupa na dzień bilansowy była stroną 12 walutowych transakcji terminowych typu Forward (FX FORWARD). Kwoty kontraktów dla poszczególnej waluty przedstawiają się następująco:

EUR - 1.150.000,-

GBP - 40.000,-

USD - 40.000,-

Celem otwarcia pozycji kontraktów było zapewnienie Grupie możliwości uzyskania zdefiniowanych kwot z tytułu sprzedaży walut w określonym terminie. W opinii Zarządu opisane działanie nie stanowi elementu polityki rachunkowości zabezpieczeń ponieważ zastosowane zabezpieczenie ma charakter ogólny i nie wiąże się z żadną konkretną transakcją w Grupie.

Grupa kwalifikuje posiadane kontrakty walutowe do instrumentów pochodnych przeznaczonych do obrotu, wycena w wartości godziwej przy zastosowaniu kursu danej waluty z dnia bilansowego a wynik odnosi stosownie na pozycję inne przychody bądź koszty finansowe.

Pożyczka otrzymana od Empik S.A. z dnia 18.06.2018

Wartość: 2 000 000 zł

Oprocentowanie: Wiber 3M + marża 2,8% w skali roku

Termin spłaty: 31.12.2022r.

Nota 44**Instrumenty finansowe – Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych**

Rodzaj instrumentu	Rodzaj operacji	Wartość operacji	Data operacji	Szczegóły operacji
Akcje zwykłe imienne serii F	podwyższenie kapitału zakładowego	664 314,50	18.01.2021	Opis w komentarzu
		0,00		

Komentarz:

Podwyższenie kapitału zakładowego e-Muzyka S.A. z kwoty 751 666,60 zł, o kwotę 664 314,50 zł, do kwoty 1 415 981,10 zł, w zamian za wkład niepieniężny w postaci udziałów Spółki Empik Ventures Sp. z o.o. o wartości godziwej 25 705 759 zł.

Nota 45

Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych

Kategorie aktywów	Przychody z odsetek obliczone zgodnie z zawartym kontraktem				
	Ogółem	W tym zrealizowane	Niezrealizowane		
			Do 3 miesięcy	Powyżej 3 m-cy do 12 m-cy	Powyżej 12 miesięcy
Pożyczki udzielone	108 315,26	32 706,99	0,00	75 608,27	0,00
Należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dłużne instrumenty finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– obligacje skarbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– obligacje komunalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– obligacje przedsiębiorstw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– bony skarbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– listy zastawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– certyfikaty depozytowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (proszę wymienić)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 46

Instrumenty finansowe – Koszty z odsetek powstałe z zobowiązań finansowych

Kategorie zobowiązań	Koszty z odsetek obliczone zgodnie z zawartym kontraktem				
	Ogółem	W tym zrealizowane	Niezrealizowane		
			Do 3 miesięcy	Powyżej 3 m-cy do 12 m-cy	Powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania zaliczone do przeznaczonych do obrotu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe, w tym:	136 742,07	114 997,39	0,00	21 744,68	0,00
– od kredytu bankowego na rachunku bieżącym	114 997,39	114 997,39	0,00	0,00	0,00
- odsetki od pożyczki udzielonej Empik Ventures Sp. z o.o. przez Empik S.A.	0,00	0,00	0,00	21 744,68	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Pożyczka otrzymana od Empik S.A. z dnia 18.06.2018
Wartość: 2 000 000 zł
Oprocentowanie: Wibor 3M + marża 2,8% w skali roku
Termin spłaty: 31.12.2022r.