

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE MUZA S.A.
ZA OKRES 01.01.2022 - 30.06.2022**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 30 czerwca 2022 r. i za sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2022 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE MUZA SA	II kwartały narastająco / okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	II kwartały narastająco / okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	II kwartały narastająco / okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	II kwartały narastająco / okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14 360	15 189	3 093	3 340
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	425	1 547	91	340
Zysk (strata) brutto	304	1 536	66	338
Zysk (strata) netto	234	436	50	96
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 621	5 041	565	1 109
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 137	-2 369	-460	-521
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-466	-942	-100	-207
Przepływy pieniężne netto, razem	19	1 730	4	380
Aktywa trwałe	25 418	23 457	5 431	5 189
Aktywa obrotowe	19 152	20 346	4 092	4 501
Aktywa, razem	44 570	43 803	9 522	9 689
Zobowiązania długoterminowe	6 032	5 717	1 289	1 265
Zobowiązania krótkoterminowe	11 390	14 008	2 434	3 099
Kapitał własny	27 148	24 079	5 800	5 326
Kapitał zakładowy	6 261	5 724	1 338	1 266
Liczba akcji (w szt.)	3 069 156	2 800 598	3 069 156	2 800 598
korekta o warunkową emisję akcji serii C	0	268 558	0	268 558
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	8,85	8,60	1,89	1,90
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	8,85	7,85	1,89	1,74
Zysk / strata na jedną akcję zwykłą	0,08	0,16	0,02	0,03
Rozwodniony zysk / strata na jedną akcję zwykłą	0,08	0,14	0,02	0,03
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00
		stan na 31/12/2021 w tys. zł		stan na 31/12/2021 w tys. eur
Aktywa trwałe		24 925		5 419
Aktywa obrotowe		17 315		3 765
Aktywa, razem		42 239		9 184
Zobowiązania długoterminowe		6 276		1 365
Zobowiązania krótkoterminowe		9 054		1 968
Kapitał własny		26 910		5 851
Kapitał zakładowy		6 261		1 361

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWIEC 2022 ROKU

AKTYWA	Stan na 30/06/2022 PLN'000	Stan na 31/12/2021 PLN'000	Stan na 30/06/2021 PLN'000
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	8 659	7 945	6 855
Rzeczowe aktywa trwałe	3 194	3 501	3 641
Inwestycje długoterminowe	9 842	9 842	9 062
Długoterminowe aktywa finansowe	1 674	1 688	1 771
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 661	1 525	1 728
Należności długoterminowe	383	407	376
Inne rozliczenia międzyokresowe	6	17	23
Aktywa trwałe razem	25 418	24 925	23 457
Aktywa obrotowe			
Zapasy	9 589	8 256	8 966
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7 958	7 492	8 141
Pozostałe aktywa finansowe	27	27	147
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 455	1 436	3 000
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	122	103	92
Aktywa obrotowe razem	19 152	17 315	20 346
Aktywa razem	44 570	42 239	43 803

PASYWA	Stan na 30/06/2022 PLN'000	Stan na 31/12/2021 PLN'000	Stan na 30/06/2021 PLN'000
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	6 261	6 261	5 724
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
Kapitał zapasowy	5 567	5 567	5 211
Kapitał z aktualizacji wyceny	5 921	5 921	5 926
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 165	6 431	6 783
Zysk (strata) netto	234	2 729	436
Razem kapitał własny	27 148	26 910	24 079
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa na podatek odroczonego	2 129	2 050	1 801
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	81	81	47
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 119	3 429	3 142
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Rozliczenie międzyokresowe	703	716	726

Zobowiązania długoterminowe razem	6 032	6 276	5 717
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	10 559	8 281	13 225
Fundusze specjalne	601	601	604
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	180	113	135
Pozostałe rezerwy	24	32	14
Rozliczenie międzyokresowe	27	27	30
Zobowiązania krótkoterminowe razem	11 390	9 054	14 008
Zobowiązania razem	17 422	15 330	19 725
Pasywa razem	44 570	42 239	43 804

<u>JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA SZEŚĆ MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30 CZERWIEC 2022</u>	Okres zakończony 30/06/2022 PLN'000	Okres zakończony 31/12/2021 PLN'000	Okres zakończony 30/06/2021 PLN'000
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14 360	32 296	15 189
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	7 041	16 137	7 447
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 319	16 159	7 742
Koszty sprzedaży	4 248	8 014	3 739
Koszty ogólnego zarządu	2 303	5 355	2 998
Pozostałe przychody operacyjne	71	1 827	819
Pozostałe koszty operacyjne	415	329	277
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	425	4 288	1 547
Przychody finansowe	8	395	107
Koszty finansowe	129	365	117
Zysk (strata) brutto	304	4 318	1 536
Podatek dochodowy część bieżąca	126	36	0
Podatek dochodowy część odroczonej	-56	1 553	1 100
Zysk (strata) netto	234	2 729	436

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 30 czerwca 2022 r. i za sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2022 r.

<u>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA SZEŚĆ MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30 CZERWIEC 2022</u>	Okres zakończony 30/06/2022 PLN'000	Okres zakończony 31/12/2021 PLN'000	Okres zakończony 30/06/2021 PLN'000
Zysk netto w okresie	234	2 729	436
Zyski (straty) aktuarialne	0	-6	0
Podatek dochodowy dot. zysków/strat aktuarialnych	0	1	0
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	0	0	0
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres	234	2 724	436

<u>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA SZEŚĆ MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30 CZERWIEC 2022</u>	Okres zakończony 30/06/2022 PLN'000	Okres zakończony 31/12/2021 PLN'000	Okres zakończony 30/06/2021 PLN'000
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) brutto za okres	304	4 318	1 536
Podatek dochodowy część bieżąca	126	36	0
Podatek dochodowy część odroczone	-56	1 553	1 100
Zysk (strata) netto za okres	234	2 729	436
Korekty o pozycje:	2 387	4 694	4 606
Amortyzacja	1 775	3 260	1 612
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	97	132	76
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	-411	-193
Zmiana stanu rezerw	138	352	74
Zmiana stanu zapasów	-1 333	16	-694
Zmiana stanu należności	-466	1 853	1 204
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2 318	-2 116	378
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-156	1 257	1 072
Inne korekty	15	351	1 078
Przepływy pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	2 621	7 423	5 041
Podatek dochodowy zapłacony	126	36	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 747	7 459	5 041
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 30 czerwca 2022 r. i za sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2022 r.

I. Wpływy	46	711	273
Przychody ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	203	203
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Przychody ze spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0
Z aktywów finansowych	46	508	70
II. Wydatki	2 182	5 130	2 642
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 182	3 799	1 361
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0	0
Na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0	200	150
Na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0	1 131	1 131
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 137	-4 419	-2 369
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
I. Wpływy	0	537	0
Wpływy z kredytów i pożyczek	0	0	0
Wpływy z emisji akcji	0	537	0
Zbycie akcji (udziałów) własnych	0	0	0
II. Wydatki	466	3 375	942
Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0	0
Dywidendy i inne wypł.na rzecz właścicieli	0	1 995	0
Spłaty kredytów i pożyczek	112	627	514
Płat.zobowiązań z tyt.umów leasingu finans.	238	525	311
Odsetki	105	201	101
Inne wydatki finansowe	10	28	16
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-466	-2 838	-942
Przepływy pieniężne netto razem	19	166	1 730
Środki pieniężne na początek okresu	1436	1 270	1 270
Środki pieniężne na koniec okresu	1 455	1 436	3 000

Zmiany w pasywach w celu zapewnienia porównywalności danych

PASYWA	przed zmianą	po zmianie
	Stan na 30/06/2021 PLN'000	Stan na 30/06/2021 PLN'000
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	5 724	5 724
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	0	0
Kapitał zapasowy	5 211	5 211
Kapitał z aktualizacji wyceny	5 926	5 926
Pozostałe kapitały rezerwowe	7 252	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-470	6 782
Zysk (strata) netto	436	436
	24 079	24 079

KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 30.06.2022	Kapitał zakładowy	Akcje własne (program opcyjny)	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Zysk / strata z lat ubiegłych	Zysk / strata roku bieżącego	Razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	6 261	0	5 567	5 921	0	6 431	2 729	26 910
rozliczenie wyniku lat poprzednich						2 729	-2 729	0
program motywacyjny						5		5
wynik roku bieżącego							234	234
Kapitał własny na dzień 30.06.2022	6 261	0	5 567	5 921	0	9 165	234	27 148

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021	Kapitał zakładowy	Akcje własne (program opcyjny)	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Zysk / strata z lat ubiegłych	Zysk / strata roku bieżącego	Razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	5 724	0	3 990	5 926	799	8 077	-42	24 475
emisja akcji	537		537		-537			537
kapitał niewykorzystany na program skupu akcji			1 040		-1 040			0
kapitał z emisji warrantów					1 168			1 168
dywidenda						-1 995		-1 995
rozliczenie wyniku lat poprzednich					-391	349	42	0
rezerwy emerytalne				-5				-5
wynik roku bieżącego							2 729	2 729
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	6 261	0	5 567	5 921	0	6 431	2 729	26 910

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021	Kapitał zakładowy	Akcje własne (program opcyjny)	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Zysk / strata z lat ubiegłych	Zysk / strata roku bieżącego	Razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	5 724	0	3 990	5 926	799	8 077	-42	24 475
kapitał niewykorzystany na program skupu akcji			1 040		-1 040			0
kapitał z emisji warrantów					1 168			1 168
zobowiązanie z tytułu dywidendy						-2 000		-2 000
rozliczenie wyniku z lat ubiegłych					-927	885	42	0
wynik roku bieżącego							436	436
Kapitał własny na dzień 30.06.2021	5 724	0	5 030	5 926	0	6 964	436	24 079

MUZA S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 30 czerwca 2022 r. i za sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2022 r.

Zysk na jedną akcję z tytułu zysku przypadającego akcjonariuszom MUZA S.A.

PODSTAWOWY ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ (NIE W TYSIĄCACH)

Podstawowy zysk na jedną akcję oblicza się jako stosunek zysku netto przypadającego akcjonariuszom MUZA S.A. i średniej ważonej liczby akcji zwykłych w obiegu w ciągu okresu, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę.

PODSTAWOWY ZYSK NA AKCJĘ	Okres zakończony 30/06/2022 PLN'000	Okres zakończony 31/12/2021 PLN'000	Okres zakończony 30/06/2021 PLN'000
Zysk przypadający akcjonariuszom Muza S.A. (w tysiącach)	234	2 729	436
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych	3 069 156	3 069 156	2 800 595
Podstawowy zysk na akcję	0,08	0,89	0,16

ROZWODNIONY ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ (NIE W TYSIĄCACH)

Rozwodniony zysk na jedną akcję oblicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w obiegu w ciągu okresu, przy założeniu zmiany wszystkich potencjalnie rozwadniających akcji zwykłych.

ROZWODNIONY ZYSK NA AKCJĘ	Okres zakończony 30/06/2022 PLN'000	Okres zakończony 31/12/2021 PLN'000	Okres zakończony 30/06/2021 PLN'000
Zysk przypadający akcjonariuszom MUZA S.A. (w tysiącach)	234	2 729	436
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych	3 069 156	3 069 156	2 800 595
korekta o warunkową emisję akcji serii C	0	0	268 558
Rozwodniony zysk na akcję	0,08	0,89	0,14

Wybrane jednostkowe śródroczne wskaźniki finansowe

Wybrane wskaźniki finansowe	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Wskaźniki rentowności			
rentowność sprzedaży netto	1,63%	8,45%	2,87%
rentowność działalności operacyjnej	2,96%	13,28%	10,18%
rentowność kapitału własnego	0,86%	10,14%	1,81%
Wskaźniki efektywności			
szybkość obrotu zapasów	112	92	102
szybkość obrotu należności	97	94	104
Wskaźnik płynności			
wskaźnik płynności I (CR)	1,68	1,91	1,45
wskaźnik płynności II (QR)	0,83	0,99	0,81
Wskaźniki finansowania			
wskaźnik ogólnego zadłużenia	39,09%	36,29%	45,03%
wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	64,18%	56,97%	81,92%

Wskaźniki rentowności

- rentowność sprzedaży netto = $\text{zysk netto} / \text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów} * 100$

Wskaźnik ten określa, jaka część przychodów netto ze sprzedaży stanowi zysk po opodatkowaniu.

- rentowność działalności operacyjnej = $\text{zysk na działalności operacyjnej} / \text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów} * 100$
- rentowność kapitału własnego = $\text{zysk netto} / \text{kapitał własny} * 100$

Wskaźnik ten bada stopę zwrotu jaką osiąga przedsiębiorstwo w stosunku do zaangażowanego kapitału własnego.

Wskaźniki efektywności

- szybkość obrotu zapasów = $[(\text{zapasy na początek okresu} + \text{zapasy na koniec okresu}) / 2] / \text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów} * 365$

Wskaźnik rotacji zapasów w dniach określa, co ile dni przedsiębiorstwo odnawia swoje zapasy dla zrealizowania określonej sprzedaży.

MUZA S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 30 czerwca 2022 r. i za sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2022 r.

- szybkość obrotu należności = $[(\text{należności na początek okresu} + \text{należności na koniec okresu})/2] / \text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów} * 365$

Wskaźnik ten wyrażony w dniach informuje o okresie oczekiwania na uzyskanie należności za swoją sprzedaż kredytową.

Wskaźniki płynności

- wskaźnik płynności I = $\text{majątek obrotowy} / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych majątkiem obrotowym.

- wskaźnik płynności II = $(\text{majątek obrotowy} - \text{zapasy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe}) / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$

Wskaźnik ten pokazuje w jakim stopniu firma jest w stanie regulować zobowiązania krótkoterminowe, aktywami o wysokiej płynności.

Wskaźniki finansowania

- wskaźnik ogólnego zadłużenia = $\text{zobowiązania ogółem} / \text{aktywa ogółem} * 100$

Pokazuje w jakim stopniu spółka finansowana jest przez kapitał obcy a w jakim przez kapitał własny.

- wskaźnik zadłużenia kapitału własnego = $\text{zobowiązania ogółem} / \text{kapitał własny} * 100$

Wskaźnik ten pokazuje stosunek pomiędzy łączną sumą zobowiązań a kapitałem własnym.

Pozostałe objaśnienia

Muza SA w notach do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Muza SA zawarła, zdaniem Zarządu, wszystkie istotne informacje potrzebne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. wobec czego niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Muza SA powinno być czytane łącznie ze śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Zasady rachunkowości stosowane przy sporządzaniu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Muza SA są takie same jak stosowane przez Grupę Kapitałową.

MUZA S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 30 czerwca 2022 r. i za sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2022 r.

Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Niniejsze półroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 23 września 2022 r.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Marcin Garliński – Prezes Zarządu

Małgorzata Czarzasty – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego

Tomasz Stępień – Kontroler Finansowy