

# JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## SPÓŁKI

### E-MUZYKA SPÓŁKA AKCYJNA

za okres

od 01.01.2021 do 31.12.2021

obejmujące:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

sprawozdanie podpisał Zarząd Spółki:

Jan Ejsmont - Prezes Zarządu

podpis: .....

Łukasz Kmiecik - Wiceprezes Zarządu

podpis: .....

sprawozdanie sporządził w imieniu Spółki:

Piotr Bolmiński - Główny Księgowy

podpis: .....

Warszawa, dnia 06 maj 2022r.

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego E-Muzyka.S.A. na dzień 31.12.2021r.

### 1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Sprawozdanie dotyczy Spółki pod firmą E-Muzyka Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Zwycięzców 18 zarejestrowaną w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000283018. Przedmiotem działalności Spółki jest działalność w zakresie reprodukcja nagrań dźwiękowych (PKD 2231Z), reprodukcja nagrań wideo (PKD 2232Z), pozostała sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 5170B), pozostała działalność komercyjna, gdzie inndziej nie sklasyfikowana (PKD 7484B), pozostała sprzedaż detaliczna poza siecią sklepową (PKD5263Z), rozpowszechnianie filmów i nagrań wideo (PKD 9212Z), reklama (PKD 7440Z).

### 2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy 2021.

### 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, więc sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

### 5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

### 6. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

### 7. Informacje na temat połączenia spółek

Nie dotyczy.

### 8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego

#### W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe 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.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice muszą być wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans.

Pozostałość walut obcych w kasie na dzień bilansowy (na koniec roku), na który sporządza się bilans przelicza się według średniego kursu na ten dzień, ustalonego przez Prezesa NBP. Różnicę wartościową wynikającą ze zmiany kursu waluty wyrażoną w złotych, odnosi się: dodatnią na konto „Pozostałe przychody finansowe”, a ujemną na konto „Pozostałe koszty finansowe”.

#### 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 splanowanych 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.

### **9. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego**

Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawierają informacje określone załącznikiem Ustawy. Noty i objaśnienia niewystępujące w Spółce lub nie istotne z punktu widzenia wyniku, rentowności i sytuacji majątkowej jednostki zostały pominięte.

#### Opis dotyczący pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania SF

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej a rachunek przepływów pieniężnych w wersji pośredniej. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie kalkulacyjnym i porównawczym. W układzie porównawczym odstąpiono od ustalania zmiany stanu produktów.

## BILANS na dzień 31.12.2021

AKTYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>29 924 122,49</b>	<b>3 813 725,75</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>3 563 806,45</b>	<b>3 229 085,26</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	35	3 563 806,45	3 229 085,26
2. Wartość firmy	35	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	35	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>469 655,05</b>	<b>392 037,81</b>
1. Środki trwałe		469 655,05	392 037,81
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	37	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	37	466 604,18	379 409,34
d) środki transportu	37	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	37	3 050,87	12 628,47
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>37 010,00</b>	<b>37 098,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	10	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	10	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	10	37 010,00	37 098,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>25 705 759,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		25 705 759,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		25 705 759,00	0,00
– udziały lub akcje	1	25 705 759,00	0,00
– inne papiery wartościowe	1	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	1	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	1	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>147 891,99</b>	<b>155 504,68</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34	124 150,00	155 075,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	34	23 741,99	429,68
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>23 877 796,67</b>	<b>19 263 336,81</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>1 427 910,48</b>	<b>1 508 715,82</b>
1. Materiały	39	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	39	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	39	0,00	0,00
4. Towary	39	247 910,48	222 823,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	39	1 180 000,00	1 285 892,82
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>10 438 965,83</b>	<b>8 805 661,56</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		3 491 724,18	2 672 164,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 491 724,18	2 672 164,90
– do 12 miesięcy	10	3 491 724,18	2 672 164,90
– powyżej 12 miesięcy	10	0,00	0,00
b) inne	10	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, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	10	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	10	0,00	0,00
b) inne	10	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		6 947 241,65	6 133 496,66
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		3 865 960,21	3 453 621,07
– do 12 miesięcy	10	3 865 960,21	3 453 621,07
– powyżej 12 miesięcy	10	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10	3 055 814,48	2 608 198,83
c) inne	10	25 466,96	71 676,76
d) dochodzone na drodze sądowej	10	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>7 436 756,25</b>	<b>5 448 936,06</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		7 436 756,25	5 448 936,06
a) w jednostkach powiązanych		4 076 083,17	2 501 978,76
– udziały lub akcje	2	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	2	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2	4 076 083,17	2 501 978,76
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2	0,00	0,00
b) 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
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 360 673,08	2 946 957,30
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3	3 360 673,08	2 946 957,30
– inne środki pieniężne	3	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	3	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	34	<b>4 574 164,11</b>	<b>3 500 023,37</b>
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>53 801 919,16</b>	<b>23 077 062,56</b>

## BILANS na dzień 31.12.2021

PASYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>41 372 612,57</b>	<b>12 212 395,17</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	1 415 981,10	751 666,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6	34 493 498,07	8 580 356,53
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		27 764 086,14	2 731 316,64
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	7	2 000 000,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	7	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	7	2 000 000,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	8	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	9	3 463 133,40	2 880 372,04
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>12 429 306,59</b>	<b>10 864 667,39</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		1 141 168,79	824 037,16
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33	14 366,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
– długoterminowa	33	0,00	0,00
– krótkoterminowa	33	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		1 126 802,79	824 037,16
– długoterminowe	33	0,00	0,00
– krótkoterminowe	33	1 126 802,79	824 037,16
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	11	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	11	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	11	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	11	0,00	0,00
d) inne	11	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		6 233 217,17	5 079 620,02
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		327 307,32	828 551,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		327 307,32	828 551,11
– do 12 miesięcy	11	327 307,32	828 551,11
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00
2. Zobowiązania 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	11	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		5 905 909,85	4 251 068,91
a) kredyty i pożyczki	11	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	11	83 479,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		5 034 543,77	3 611 913,94
– do 12 miesięcy	11	5 034 543,77	3 611 913,94
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	11	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	11	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		477 165,08	245 208,91
h) z tytułu wynagrodzeń	11	0,00	0,00
i) inne	11	310 722,00	393 946,06
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		5 054 920,63	4 961 010,21
1. Ujemna wartość firmy	34	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	34	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 054 920,63	4 961 010,21
– długoterminowe	34	0,00	0,00
– krótkoterminowe	34	5 054 920,63	4 961 010,21
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>53 801 919,16</b>	<b>23 077 062,56</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2021**

	Nota	2021	2020
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>59 026 014,50</b>	<b>45 895 089,81</b>
– od jednostek powiązanych		9 793 677,97	7 042 940,82
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26	50 335 012,12	38 848 413,40
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26	8 691 002,38	7 046 676,41
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>49 360 749,94</b>	<b>38 298 081,81</b>
– jednostkom powiązanym		7 542 035,96	6 109 295,02
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	28	41 649 343,09	32 306 868,56
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28	7 711 406,85	5 991 213,25
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>		<b>9 665 264,56</b>	<b>7 597 008,00</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>28</b>	<b>3 780 092,99</b>	<b>3 370 055,54</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>28</b>	<b>1 142 674,32</b>	<b>867 367,25</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>		<b>4 742 497,25</b>	<b>3 359 585,21</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>52 651,09</b>	<b>56 055,37</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29, 30	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	29	52 651,09	56 055,37
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>13 962,80</b>	<b>5 525,61</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30, 29	0,00	4 600,97
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	30	13 962,80	924,64
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>		<b>4 781 185,54</b>	<b>3 410 114,97</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>		<b>108 316,28</b>	<b>55 123,75</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym	31	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	31	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	31	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	31	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	31	108 315,26	39 644,83
– od jednostek powiązanych	31	105 852,62	39 503,70
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	31, 32	1,02	15 478,92
<b>K. Koszty finansowe</b>		<b>387 884,42</b>	<b>6 123,68</b>
I. Odsetki, w tym:	32	115 487,96	6 123,68
– dla jednostek powiązanych	32	0,00	0,00
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	32	83 479,00	0,00
IV. Inne	32, 31	188 917,46	0,00
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)</b>		<b>4 501 617,40</b>	<b>3 459 115,04</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>		<b>1 038 484,00</b>	<b>578 743,00</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (L–M–N)</b>		<b>3 463 133,40</b>	<b>2 880 372,04</b>

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2021	2020
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>12 212 395,17</b>	<b>9 332 023,13</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>la. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>12 212 395,17</b>	<b>9 332 023,13</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>751 666,60</b>	<b>751 666,60</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>664 314,50</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	664 314,50	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	664 314,50	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 415 981,10</b>	<b>751 666,60</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>8 580 356,53</b>	<b>6 296 827,56</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>25 913 141,54</b>	<b>2 283 528,97</b>
a) zwiększenie z tytułu	27 913 141,54	2 283 528,97
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	25 032 769,50	0,00
– podziału zysku (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
b) zmniejszenie z tytułu	2 000 000,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału rezerwowego	2 000 000,00	0,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>34 493 498,07</b>	<b>8 580 356,53</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości podziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości podziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie 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
b) zmniejszenie 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
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 880 372,04</b>	<b>2 283 528,97</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 880 372,04</b>	<b>2 283 528,97</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2 880 372,04</b>	<b>2 283 528,97</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	2 880 372,04	2 283 528,97
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	2 880 372,04	2 283 528,97
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>3 463 133,40</b>	<b>2 880 372,04</b>
a) zysk netto	3 463 133,40	2 880 372,04
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>41 372 612,57</b>	<b>12 212 395,17</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>41 372 612,57</b>	<b>12 212 395,17</b>

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2021	2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>3 463 133,40</b>	<b>2 880 372,04</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>244 786,45</b>	<b>20 856,39</b>
1. Amortyzacja		1 216 519,69	1 048 122,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		363,29	-2 986,58
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20	7 172,70	-35 069,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		83 479,00	4 600,97
5. Zmiana stanu rezerw	20	317 131,63	57 613,47
6. Zmiana stanu zapasów	20	80 805,34	353 953,17
7. Zmiana stanu należności	20	-1 633 216,27	-1 444 039,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20	1 145 148,70	-75 580,72
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	20	-972 617,63	114 243,02
10. Inne korekty	20	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>		<b>3 707 919,85</b>	<b>2 901 228,43</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>34 210,85</b>	<b>2 537 524,94</b>
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:		34 210,85	2 537 524,94
a) w jednostkach powiązanych		31 748,21	2 537 524,94
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	2 500 000,00
– odsetki		31 748,21	37 524,94
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		2 462,64	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		2 462,64	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>		<b>3 203 888,67</b>	<b>6 328 767,81</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 703 888,67	1 328 767,81
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		1 500 000,00	5 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych		1 500 000,00	5 000 000,00
– nabycie aktywów finansowych		1 500 000,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	5 000 000,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-3 169 677,82</b>	<b>-3 791 242,87</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
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
<b>II. Wydatki</b>		<b>124 162,96</b>	<b>13 436,10</b>
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 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		0,00	9 002,16
8. Odsetki		115 487,96	4 433,94
9. Inne wydatki finansowe		8 675,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>-124 162,96</b>	<b>-13 436,10</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>		<b>414 079,07</b>	<b>-903 450,54</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>413 715,78</b>	<b>0,00</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-363,29	2 986,58
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>2 946 594,01</b>	<b>3 850 044,55</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>		<b>3 360 673,08</b>	<b>2 946 594,01</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania		455 982,95	17 672,29



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
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>		<b>4 501 617,40</b>	<b>0,00</b>	<b>4 501 617,40</b>	<b>3 459 115,04</b>	<b>0,00</b>	<b>3 459 115,04</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41 016,46</b>	<b>0,00</b>	<b>41 016,46</b>
dofinansowanie ZUS COVID-19	art. 17 ust. 1 pkt 21	0,00	0,00	0,00	41 016,46	0,00	41 016,46
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>		<b>85 077,59</b>	<b>0,00</b>	<b>85 077,59</b>	<b>60 041,86</b>	<b>0,00</b>	<b>60 041,86</b>
nalizowane, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	75 608,27	0,00	75 608,27	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	3 505,15	0,00	3 505,15	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
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		<b>160 867,87</b>	<b>0,00</b>	<b>160 867,87</b>	<b>115 742,87</b>	<b>0,00</b>	<b>115 742,87</b>
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	38 994,54	0,00	38 994,54	0,00	0,00	0,00
wydatki sfinansowane z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	0,00	0,00	0,00	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	38 558,38	0,00	38 558,38
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
<b>F. Koszty niezuanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>		<b>649 924,72</b>	<b>0,00</b>	<b>649 924,72</b>	<b>8 642,05</b>	<b>0,00</b>	<b>8 642,05</b>
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	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	8 642,05	0,00	8 642,05
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 611,01</b>	<b>0,00</b>	<b>25 611,01</b>
zrealizowane rezerwy na koszty	...	0,00	0,00	0,00	25 611,01	0,00	25 611,01
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		<b>5 227 332,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 227 332,00</b>	<b>3 456 831,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 456 831,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		<b>993 193,00</b>	<b>0,00</b>	<b>993 193,00</b>	<b>656 798,00</b>	<b>0,00</b>	<b>656 798,00</b>

## INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 5	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 6	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 7	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 8	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 9	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 10	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 11	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 12	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 13	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 14	Podatek dochodowy łączny
Nota 15	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi
Nota 16	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 17	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna
Nota 18	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna
Nota 19	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 20	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 21	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 22	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 23	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 24	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
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	Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)
Nota 37	Zmiany w środkach trwałych
Nota 38	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 39	Zapasy
Nota 40	Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej
Nota 41	Instrumenty finansowe – Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych
Nota 42	Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych
Nota 43	Instrumenty finansowe – Koszty z odsetek powstałe z zobowiązań finansowych
Nota 44	Instrumenty finansowe – Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i ryzyka kredytowego

**Nota 1**

**Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych**

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>25 705 759,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 705 759,00</b>
– nabycie	25 705 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 705 759,00
– korekty aktualizujące wartość	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
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– sprzedaż	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
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>25 705 759,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 705 759,00</b>
w tym w cenie nabycia	25 705 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 705 759,00

## Nota 2

## Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							
	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)	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 501 978,76</b>	<b>0,00</b>	<b>2 501 978,76</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 605 852,62</b>	<b>0,00</b>	<b>1 605 852,62</b>
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 852,62	0,00	105 852,62
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 748,21</b>	<b>0,00</b>	<b>31 748,21</b>
– 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	31 748,21	0,00	31 748,21
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 076 083,17</b>	<b>0,00</b>	<b>4 076 083,17</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00

**Nota 3****Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
1. Środki pieniężne w kasie	6 159,79	11 159,74
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	455 982,95	17 672,29
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 898 530,34	2 918 125,27
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 360 673,08</b>	<b>2 946 957,30</b>

**Nota 4****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	3 360 673,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 360 673,08
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 360 673,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 360 673,08</b>

**Nota 5****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
<b>Razem</b>	<b>14 159 811,00</b>	<b>14 159 811,00</b>		<b>1 415 981,10</b>	<b>100,00</b>

\* 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 6****Zmiany w kapitale zapasowym**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>8 580 356,53</b>	<b>6 296 827,56</b>
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>27 913 141,54</b>	<b>2 283 528,97</b>
– 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
<b>wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
– 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
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>34 493 498,07</b>	<b>8 580 356,53</b>



**Nota 7****Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	2 000 000,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– 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
<b>Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 8**

**Zysk (strata) z lat ubiegłych**

	2021	2020
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 880 372,04</b>	<b>2 283 528,97</b>
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 880 372,04</b>	<b>2 283 528,97</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2 880 372,04</b>	<b>2 283 528,97</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 880 372,04	2 283 528,97
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	2 880 372,04	2 283 528,97
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 9****Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

	<b>2021</b>	<b>2020*</b>
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	<b>3 463 133,40</b>	<b>2 880 372,04</b>
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 Spółki nie podjął decyzji o propozycji podziału zysku wypracowanego przez Spółkę za okres sprawozdawczy	3 463 133,40	0,00

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

## Nota 10

## Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>3 491 724,18</b>	<b>0,00</b>	<b>2 672 164,90</b>	<b>0,00</b>
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	3 491 724,18	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:	3 491 724,18	0,00	2 672 164,90	0,00
– do 12 miesięcy	3 491 724,18	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
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>6 984 251,65</b>	<b>0,00</b>	<b>6 170 594,66</b>	<b>0,00</b>
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	6 947 241,65	0,00	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:	3 865 960,21	0,00	3 453 621,07	0,00
– do 12 miesięcy	3 865 960,21	0,00	3 453 621,07	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 055 814,48	0,00	2 608 198,83	0,00
– inne należności	25 466,96	0,00	71 676,76	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 11

## Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
<b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>	<b>327 307,32</b>	<b>828 551,11</b>
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	327 307,32	828 551,11
– 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:	327 307,32	828 551,11
– do 12 miesięcy	327 307,32	828 551,11
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>	<b>5 905 909,85</b>	<b>4 251 068,91</b>
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	5 905 909,85	4 251 068,91
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	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:	5 034 543,77	3 611 913,94
– do 12 miesięcy	5 034 543,77	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	477 165,08	245 208,91
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
– inne	310 722,00	393 946,06

## Nota 12

## Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2021	2020
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>155 075,00</b>	<b>77 552,00</b>
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
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>123 953,00</b>	<b>154 878,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	95 152,00	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	94 019,00	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)	28 801,00	509,00
– różnice kursowe niezrealizowane	28 801,00	509,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	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
– ...	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
– ...	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
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>154 878,00</b>	<b>77 355,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	154 878,00	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	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	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 (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	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
– ...	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
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>124 150,00</b>	<b>155 075,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	124 150,00	155 075,00
– wartość brutto	124 150,00	155 075,00
– 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
<b>5. Przypuszczalna 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</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
– w oddziałach	0,00	0,00
– we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

**Nota 13**

**Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>532,00</b>
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
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>14 366,00</b>	<b>0,00</b>
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
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	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
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>532,00</b>
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
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	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
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>14 366,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>5. Przepuszczalna 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.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 14****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	30 925,00	-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



**Nota 15****Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

<b>Opis transakcji</b>	<b>Nazwa spółki</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pożyczka udzielona	Going Sp. z o.o.	1 500 000,00	1 900 000,00
Pożyczka udzielona	Empik Ventures Sp. z o.o.	0,00	600 000,00
Odsetki od pożyczek	Going Sp. z o.o.	84 607,03	1 503,86
Odsetki od pożyczek	Empik Ventures Sp. z o.o.	21 245,59	474,90
Sprzedaż towarów	Empik S.A.	7 817 953,51	6 111 175,56
Sprzedaż usług	Empik S.A.	1 967 776,16	907 558,44
Inne przychody operacyjne	Empik S.A.	37 273,75	0,00
Sprzedaż towarów	Platon Sp. z o.o.	257,10	111,41
Sprzedaż towarów	Pol Perfect Sp. z o.o.	7 691,20	24 095,41
Zakup usług	Platon Sp. z o.o.	18,27	4,69
Zakup usług	Empik S.A.	1 104 511,84	1 099 069,87

**Nota 16**

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
Empik Ventures Sp. z o.o.	100%	100%	4 345 575,24	-147 105,65
			0,00	0,00

**Nota 17**

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	<a href="https://www.pentainvestments.com/">https://www.pentainvestments.com/</a>

**Nota 18**

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

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

## Nota 20

## Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	2021	2020
<b>Pozycja A.ii.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>		
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	-105 852,62	-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	-2 462,64	4 433,94
<b>Razem odsetki</b>	<b>7 172,70</b>	<b>-35 069,76</b>
<b>Pozycja A.ii.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania</b>		
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
<b>Razem</b>	<b>1 141 168,79</b>	<b>824 037,16</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>317 131,63</b>	<b>57 613,47</b>
<b>Pozycja A.ii.6. Zmiana stanu zapasów</b>		
Ogółem zapasy	1 427 910,48	1 508 715,82
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 427 910,48</b>	<b>1 508 715,82</b>
<b>Zmiana stanu, w tym:</b>	<b>80 805,34</b>	<b>353 953,17</b>
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00
<b>Pozycja A.ii.7. Zmiana stanu należności</b>		
Należności długoterminowe	37 010,00	37 098,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	3 491 724,18	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	6 947 241,65	6 133 496,66
<b>Razem należności</b>	<b>10 475 975,83</b>	<b>8 842 759,56</b>
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>-1 633 216,27</b>	<b>-1 444 039,90</b>
<b>Pozycja A.ii.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</b>		
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	327 307,32	828 551,11
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	5 905 909,85	4 251 068,91
Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>6 233 217,17</b>	<b>5 079 620,02</b>
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
<b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>	<b>310 722,00</b>	<b>385 752,55</b>
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
<b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>83 479,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
<b>Zobowiązania z działalności operacyjnej</b>	<b>5 839 016,17</b>	<b>4 693 867,47</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>1 145 148,70</b>	<b>-75 580,72</b>
<b>Pozycja A.ii.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	147 891,99	155 504,68
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 574 164,11	3 500 023,37
<b>Razem</b>	<b>4 722 056,10</b>	<b>3 655 528,05</b>
<b>1. Zmiana stanu</b>	<b>-1 066 528,05</b>	<b>-990 259,15</b>
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	5 054 920,63	4 961 010,21
<b>Razem</b>	<b>5 054 920,63</b>	<b>4 961 010,21</b>
<b>2. Zmiana stanu</b>	<b>93 910,42</b>	<b>1 104 502,17</b>
<b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>	<b>-972 617,63</b>	<b>114 243,02</b>
<b>Pozycja A.ii.10. Inne korekty</b>		
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	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych</b>		
Środki pieniężne w kasie	6 159,79	11 159,74
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 354 513,29	2 935 797,56
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>3 360 673,08</b>	<b>2 946 957,30</b>
<b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>413 715,78</b>	<b>903 450,54</b>
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>455 982,95</b>	<b>17 672,29</b>

**Nota 21****Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>13,25</b>	<b>9,00</b>
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	12,50	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:

Do wyliczenia przeciętnego zatrudnienia są brani pod uwagę tylko pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę.

**Nota 22**

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

Wynagrodzenia	2021	2020
<b>I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:</b>	<b>84 000,00</b>	<b>84 000,00</b>
<b>1. Wynagrodzenie</b>	<b>84 000,00</b>	<b>84 000,00</b>
Prezes Zarządu	84 000,00	84 000,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
<b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
<b>II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Wynagrodzenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
<b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
<b>III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Wynagrodzenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
<b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>84 000,00</b>	<b>84 000,00</b>



**Nota 23****Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego</b>	<b>Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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
<b>Razem</b>			<b>25 000,00</b>	<b>11 000,00</b>

**Nota 24**

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 i Covid-19. Do momentu sporządzenia sprawozdania nie został stwierdzony negatywny wpływ wyżej wymienionych zdarzeń na sytuację majątkową i operacyjną Spółki. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację.

**Nota 25****Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

## 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.

## 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)	1 967 776,16	48 367 235,96	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
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
<b>RAZEM</b>	<b>9 793 677,97</b>	<b>49 232 336,53</b>	<b>7 042 940,82</b>	<b>38 852 148,99</b>
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**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Koszty wg rodzajów</b>	<b>46 572 110,40</b>	<b>36 544 291,35</b>
1. Amortyzacja	1 216 519,69	1 048 122,72
2. Zużycie materiałów i energii	99 435,15	64 655,66
3. Usługi obce	4 263 463,06	3 024 142,17
4. Podatki i opłaty, w tym:	15 592,72	59 419,24
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	1 977 611,09	1 193 592,95
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	287 306,52	217 085,69
– emerytalne	111 366,15	80 736,58
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	38 712 182,17	30 937 272,92
– pozostałe koszty rodzajowe	1 032 281,00	1 311 910,76
– koszty licencji	37 679 901,17	29 625 362,16
– ...	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>46 572 110,40</b>	<b>36 544 291,35</b>

**Nota 28****Dane rozliczenia kręgu kosztów**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Koszt własny produkcji sprzedanej</b>	<b>46 572 110,40</b>	<b>36 544 291,35</b>
– 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
<b>IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>7 711 406,85</b>	<b>5 991 213,25</b>

**Nota 29****Inne przychody operacyjne**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>	<b>5 964,17</b>	<b>0,00</b>
– kosztów operacyjnych (NP)	5 964,17	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>II. Pozostałe, w tym:</b>	<b>46 686,92</b>	<b>56 055,37</b>
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	0,00	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)	0,00	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
<b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>	<b>52 651,09</b>	<b>56 055,37</b>

**Nota 30****Inne koszty operacyjne**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>I. Utworzone rezerwy (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– ...	0,00	0,00
<b>II. Pozostałe, w tym:</b>	<b>13 962,80</b>	<b>5 525,61</b>
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	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	13 962,80	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	0,00	924,64
<b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>	<b>13 962,80</b>	<b>5 525,61</b>



## Nota 31

## Wybrane przychody finansowe

	2021	2020
<b>I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>108 315,26</b>	<b>39 644,83</b>
1) z tytułu udzielonych pożyczek	105 852,62	39 503,70
a) od jednostek powiązanych, w tym:	105 852,62	39 503,70
– od jednostek zależnych	105 852,62	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
<b>III. Inne przychody finansowe razem</b>	<b>203 071,66</b>	<b>291 985,22</b>
1) dodatnie różnice kursowe	203 070,64	291 985,22
– zrealizowane	199 565,49	231 943,36
– niezrealizowane	3 505,15	60 041,86
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	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
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

## Nota 32

## Wybrane koszty finansowe

	2021	2020
<b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>115 487,96</b>	<b>6 123,68</b>
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
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	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
<b>II. Inne koszty finansowe razem</b>	<b>475 467,10</b>	<b>276 506,30</b>
1) ujemne różnice kursowe	391 986,28	276 506,30
– zrealizowane	320 374,91	273 828,42
– niezrealizowane	71 611,37	2 677,88
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	83 480,82	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– inne	1,82	0,00
– różnica kursowa z wyceny walutowej kontraktów terminowych - niezrealizowane*	83 479,00	0,00
– ...	0,00	0,00

## Komentarz:

\* - Jednostka 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 jednostce 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 Spółki.

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

## Nota 33

## Stan rezerw

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

## Nota 34

## Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2021	2020
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>147 891,99</b>	<b>155 504,68</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	124 150,00	155 075,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	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	0,00	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
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>	<b>4 574 164,11</b>	<b>3 500 023,37</b>
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
<b>Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:</b>	<b>5 054 920,63</b>	<b>4 961 010,21</b>
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:	4 522 729,47	4 961 010,21
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	4 522 729,47	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
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	532 191,16	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	532 191,16	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
– ...	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	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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>12 627 365,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>408 322,72</b>	<b>13 035 688,00</b>
Zwiększenia, w tym:	1 333 644,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 644,98
– nabycie	1 333 644,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 644,98
– 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
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
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>13 961 010,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>408 322,72</b>	<b>14 369 332,98</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>9 398 280,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>408 322,72</b>	<b>9 806 602,74</b>
Umorzenia bieżące – zwiększenia	998 923,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	998 923,79
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
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>10 397 203,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>408 322,72</b>	<b>10 805 526,53</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>3 229 085,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 229 085,26</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>3 563 806,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 563 806,45</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	74,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	75,00

## Komentarz:

Spółka 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 36****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.

Spółka 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 37

## 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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 959,02</b>	<b>2 901 691,90</b>	<b>0,00</b>	<b>141 885,92</b>	<b>3 136 536,84</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	276 906,03	0,00	18 307,11	295 213,14
– nabycie	0,00	0,00	0,00	276 906,03	0,00	18 307,11	295 213,14
– 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
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
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 959,02</b>	<b>3 178 597,93</b>	<b>0,00</b>	<b>160 193,03</b>	<b>3 431 749,98</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 959,02</b>	<b>2 522 282,56</b>	<b>0,00</b>	<b>129 257,45</b>	<b>2 744 499,03</b>
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	189 711,19	0,00	27 884,71	217 595,90
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
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 959,02</b>	<b>2 711 993,75</b>	<b>0,00</b>	<b>157 142,16</b>	<b>2 962 094,93</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>379 409,34</b>	<b>0,00</b>	<b>12 628,47</b>	<b>392 037,81</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>466 604,18</b>	<b>0,00</b>	<b>3 050,87</b>	<b>469 655,05</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	100,00	85,00	0,00	98,00	86,00

**Nota 38**

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

<b>Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:</b>	<b>1 333 644,98</b>	<b>1 027 219,96</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 333 644,98	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
<b>Koszty planowane na okres następny</b>	<b>1 450 000,00</b>	<b>1 450 000,00</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 450 000,00	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 39****Zapasy**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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	1 180 000,00	1 285 892,82
<b>RAZEM</b>	<b>1 427 910,48</b>	<b>1 508 715,82</b>

Nota 40  
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		
Pozycyki udzielone i należności własne	3,00	Wartość nominalna plus naliczone odsetki. Nie jest stosowana wycena w skorygowanej cenie nabycia ze względu na nieistotne różnice w wycenie.	4 076 083,17	2 501 978,76	1 605 852,62	31 748,21	4 076 083,17	Opis w komentarzu	Wartość nominalna
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:									
– 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 z dnia bilansowego.		0,00	0,00	83 479,00	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.
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:

Pożyczka udzielona Going Sp. z o.o. z dnia 23.12.2020  
Wartość: 1 900 000 zł  
Oprocentowanie: Wlibor 3M + marża 3% w skali roku  
Termin spłaty: 23.12.2022r.

Pożyczka udzielona Empik Ventures Sp. z o.o. z dnia 23.12.2020  
Wartość: 600 000 zł  
Oprocentowanie: Wlibor 3M + marża 3% w skali roku  
Termin spłaty: 23.12.2022r.

Pożyczka udzielona Going Sp. z o.o. z dnia 29.09.2021  
Wartość: 1 500 000 zł  
Oprocentowanie: Wlibor 3M + marża 3% w skali roku  
Termin spłaty: 30.09.2022r.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Jednostka 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 jednostce możliwości uzyskania zdefiniowanych kwot z tytułu sprzedaży walut w określonym terminie. W opinii Zarządu opisane działania nie stanowi elementu polityki rachunkowości zabezpieczeń ponieważ zastosowane zabezpieczenie ma charakter ogólny i nie wiąże się z żadną konkretną transakcją Spółki.

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

**Nota 41****Instrumenty finansowe – Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych**

<b>Rodzaj instrumentu</b>	<b>Rodzaj operacji</b>	<b>Wartość operacji</b>	<b>Data operacji</b>	<b>Szczegóły operacji</b>
Akcje zwykłe imienne serii F	Podwyższenie kapitału zakładowego	664 314,50	18.01.2021	Opis w komentarzu
		0,00		

## Komentarz:

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki 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 42**

**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 43**

**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:	114 997,39	114 997,39	0,00	0,00	0,00
– od kredytu bankowego na rachunku bieżącym	114 997,39	114 997,39	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 44**

**Instrumenty finansowe – Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i ryzyka kredytowego**

Rodzaj instrumentu finansowego	Wartość bilansowa	Termin wykupu lub termin przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka	Oszacowana maksymalna kwota straty, na jaką jednostka jest narażona (bez zabezpieczeń), gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia
Pożyczka udzielona Going Sp. z o.o.	1 937 033,35	23.12.2022	5,54	Stopy procentowej i kredytowej	1 937 033,35
Pożyczka udzielona Empik Ventures Sp. z o.o.	621 720,49	23.12.2022	5,54	Stopy procentowej i kredytowej	621 720,49
Pożyczka udzielona Going Sp. z o.o.	1 517 329,33	30.09.2022	5,54	Stopy procentowej i kredytowej	1 517 329,33
	0,00		0,00		0,00
	0,00		0,00		0,00

**Komentarz:**

W kolumnie efektywna stopa procentowa wpisano aktualne oprocentowanie na 31.12.2021r.

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.