

sprawozdanie finansowe

dla:

METAVERSUM SPÓŁKA AKCYJNA

za okres:

01.01.2021

-

31.12.2021

Data sporządzenia:

31.05.2022

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki METAVERSUM SPÓŁKA AKCYJNA

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica WILLIAMA HEERLEINA LINDLEYA
Nr domu 16 Nr lokalu
Miejscowość WARSZAWA
Pocztą WARSZAWA Kod pocztowy 02-013 Kod kraju PL
Gmina WARSZAWA
Powiat WARSZAWA
Województwo MAZOWIECKIE

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 5821Z

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 5213561848
numer KRS 0000353979 Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia
Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia 01.01.2021 Do dnia 31.12.2021

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Nie odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Z uwagi na fakt, iż bilans sporządzony przez Zarząd wykazał stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd planuje zwołać niezwłocznie walne zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki w związku z postanowieniami art.397 Ksh. Zarząd Spółki uzasadnia przyjęcie zasady kontynuacji m.in. zmianą profilu działalności od 2022 r., osiągniętymi wynikami w 2021 r., planami wydawniczymi nowych produktów w kolejnych latach oraz perspektywą dalszego rozwoju
Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Spółki akcjonariusze planują głosować za dalszym jej istnieniem.

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjętych zasad polityki rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym., to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat to pozycje pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy od osób prawnych i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Aktywa		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		42 051,41	138 370,25	
I	Wartości niematerialne i prawne		7 809,90	101 528,70	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		7 809,90	101 528,70	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe		4 148,51	6 748,55	
1	Środki trwałe		2 166,60	4 766,64	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c)	urządzenia techniczne i maszyny		2 166,60	4 766,64	
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe				
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		1 981,91	1 981,91	
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przełt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		30 093,00	30 093,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		30 093,00	30 093,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	Aktywa obrotowe		725 340,31	408 932,70	
I	Zapasy		679 830,98	251 640,02	
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku		541 060,95	251 640,02	
	w tym: obiekty w zabudowie				
3	Produkty gotowe		138 770,03	0,00	
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi				
II	Należności krótkoterminowe		21 634,12	37 825,87	
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		21 634,12	37 825,87	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		12 415,21	24 350,35	
	1) do 12 miesięcy		12 415,21	24 350,35	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		6 984,74	10 400,52	
c)	inne		2 234,17	3 075,00	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe		7 617,50	119 466,81	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		7 617,50	119 466,81	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		7 617,50	119 466,81	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		7 617,50	119 466,81	
	2) inne środki pieniężne				
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		16 257,71	0,00	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)			767 391,72	547 302,95	

Pasywa		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		1 174,21	317,90	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		550 914,80	550 914,80	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		3 164 279,59	3 164 279,59	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	
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:		0,00	0,00	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	
	– na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-3 714 876,49	-3 959 936,35	
VI	Zysk (strata) netto		856,31	245 059,86	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		766 217,51	546 985,05	
I	Rezerwy na zobowiązania		22 288,00	32 288,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		22 288,00	22 288,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		0,00	10 000,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		0,00	10 000,00	
II	Zobowiązania długoterminowe		408 000,00	212 000,00	
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		408 000,00	212 000,00	
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		408 000,00	212 000,00	
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		220 459,11	89 608,45	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		50 398,63	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne		50 398,63	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	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		170 060,48	89 608,45	
a)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		50 000,00	50 000,00	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		17 759,06	22 728,74	
	1) do 12 miesięcy		17 759,06	22 728,74	
	2) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	
f)	zobowiązania wekslowe		100 000,00	0,00	
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 436,00	10 144,72	
h)	z tytułu wynagrodzeń		347,25	0,00	
i)	inne		518,17	6 734,99	
4	Fundusze specjalne				
IV	Rozliczenia międzyokresowe		115 470,40	213 088,60	
1	Ujemna wartość firmy		1 649,26	99 267,46	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		113 821,14	113 821,14	
	– długoterminowe		0,00	0,00	
	– krótkoterminowe		113 821,14	113 821,14	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			767 391,72	547 302,95	

Rachunek zysków i strat

METAVERSUM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		696 455,36	378 642,79	
	– od jednostek powiązanych				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		268 264,40	127 002,77	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		428 190,96	251 640,02	
	– w tym: obiekty w zabudowie				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej		789 657,82	426 182,94	
I	Amortyzacja		96 318,84	56 402,66	
II	Zużycie materiałów i energii		4 749,90	404,88	
III	Usługi obce		503 825,20	235 018,27	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		10 140,00	14 899,00	
	– podatek akcyzowy		0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia		174 027,79	119 036,77	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		573,44	0,00	
	– emerytalne		0,00	0,00	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		22,65	421,36	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-93 202,46	-47 540,15	
D	Pozostałe przychody operacyjne		97 620,41	59 943,89	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		97 620,41	59 943,89	
E	Pozostałe koszty operacyjne		56,50	11 944,97	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne		56,50	11 944,97	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		4 361,45	458,77	
G	Przychody finansowe		0,00	239 127,88	

Rachunek zysków i strat

METAVERSUM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a)	od jednostek powiązanych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b)	od jednostek pozostałych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II	Odsetki, w tym:				
	– od jednostek powiązanych				
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne		0,00	239 127,88	
H	Koszty finansowe		3 505,14	2 331,79	
I	Odsetki, w tym:		1 500,82	1 085,98	
	– dla jednostek powiązanych		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		0,00	0,00	
IV	Inne		2 004,32	1 245,81	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)		856,31	237 254,86	
J	Podatek dochodowy		0,00	-7 805,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)		856,31	245 059,86	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

METAVERSUM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		317,90	-244 741,96	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		317,90	-244 741,96	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		550 914,80	550 914,80	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		550 914,80	550 914,80	
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		3 164 279,59	3 111 029,96	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	53 249,63	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	53 249,63	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
	– podziału zysku (ustawowo)				
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	53 249,63	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycia straty				
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		3 164 279,59	3 164 279,59	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

METAVERSUM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– zbycia środków trwałych				
	–				
	–				
	–				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00	
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-3 959 936,35	-3 906 686,72	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-3 959 936,35	53 249,63	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

METAVERSUM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	53 249,63	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	53 249,63	
	– przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		0,00	53 249,63	
	–				
	–				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		3 959 936,35	3 959 936,35	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		3 959 936,35	3 959 936,35	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		245 059,86	0,00	
	– pokrycie straty zyskiem z lat ubiegłych		245 059,86	0,00	
	–				
	–				
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		3 714 876,49	3 959 936,35	
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-3 714 876,49	-3 959 936,35	
6	Wynik netto		856,31	245 059,86	
a)	zysk netto		856,31	245 059,86	
b)	strata netto				
c)	odpisy z zysku				
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		1 174,21	317,90	
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		1 174,21	317,90	

Rachunek przepływów

METAVERSUM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		856,31	245 059,86	
II	Korekty razem		-458 705,62	-339 257,35	
1	Amortyzacja		96 318,84	56 402,66	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		398,63	1 085,98	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	-228 507,43	
5	Zmiana stanu rezerw		-10 000,00	25 841,85	
6	Zmiana stanu zapasów		-428 190,96	-251 640,02	
7	Zmiana stanu należności		16 191,75	110 910,36	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-19 547,97	-93 649,35	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-113 875,91	40 298,60	
10	Inne korekty				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		-457 849,31	-94 197,49	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		0,00	0,00	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
1)	zbycie aktywów finansowych				
2)	dywidendy i udziały w zyskach				
3)	splata udzielonych pożyczek długoterminowych				
4)	odsetki				
5)	inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne				
II	Wydatki		0,00	1 981,91	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	1 981,91	

Rachunek przepływów

METAVERSUM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych				
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		0,00	-1 981,91	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		396 000,00	262 000,00	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2	Kredyty i pożyczki		50 000,00	0,00	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe		346 000,00	262 000,00	
II	Wydatki		50 000,00	50 910,19	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4	Spląty kredytów i pożyczek		0,00	49 824,21	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8	Odsetki		0,00	1 085,98	
9	Inne wydatki finansowe		50 000,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		346 000,00	211 089,81	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		-111 849,31	114 910,41	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-111 849,31	114 910,41	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		119 466,81	4 556,40	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		7 617,50	119 466,81	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

Dodatkowe informacje i objaśnienia

METAVERSUM SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	856,31	—	237 254,86	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	97 618,20		43 429,54	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	98 394,62		69 272,71	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		10 347,25	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	10 347,25		0,00	
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	-8 714,52	—	273 445,28	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		126 180,25	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		-147 265,03	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-8 715,00	—	0,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

omówienie zasad polityki rachunkowości

Załącznik:



omówienie zasad polityki rachunkowosci.pdf

informacja dodatkowa

Załącznik:



.Metaversum informacja dodatkowa

aktywa

Załącznik:



Metaversum aktywa trwale 2021.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

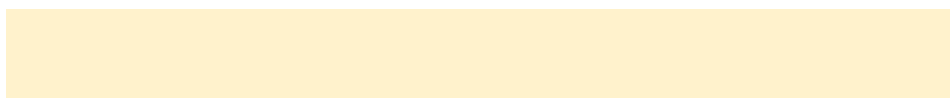
Dodatkowe informacje i objaśnienia

METAVERSUM SPÓŁKA AKCYJNA

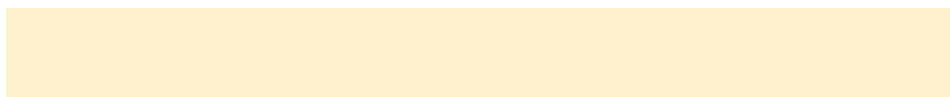
wszystkie kwoty w złotych



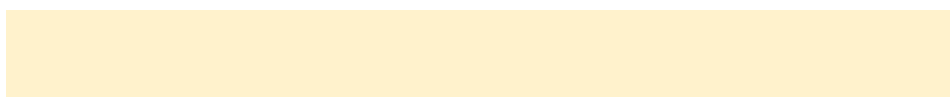
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. **Objaśnienia do bilansu**

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia.

Zmianę wartości aktywów trwałych stanowi załącznik nr 1

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Pozycja nie występuje

1.3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu.

Pozycja nie występuje

1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Pozycja nie występuje

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

Dane na dzień 31.12.2021

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Apesi Investments LTD	1 489 123	148 912,27	27,03%
CPAR Limited	905 153	90 515,30	16,43%
Pozostali	3 114 872	311 487,23	56,54%
suma	5 509 148	550 914,80	100,00%
wartość 1 udziału/akcji	0,10		

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

Zysk zostanie przeznaczony na pokrycie straty spółki z lat ubiegłych.

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

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	22 288,00	0,00	0,00	0,00	22 288,00
Pozostałe rezerwy - rezerwa na koszty	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
	32 288,00	0,00	10 000,00	0,00	22 288,00

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

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	159 900,00	0,00	0,00	0,00	159 900,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	159 900,00	0,00	0,00	0,00	159 900,00

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

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	do 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z emisji papierów dłużnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	408 000,00	0,00	408 000,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	408 000,00	0,00	408 000,00

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	46 350,71
Prenumeraty, abonamenty i inne	1 257,71
Zaliczki zapłacone	15 000,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 093,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe	115 470,40
Przedpłaty- zaliczki na poczet gier	113 821,14
ujemna wartość firmy	1 649,26

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Pozycja nie występuje

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Pozycja nie występuje

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż usług	268 264,40	100,00%
sprzedaż towarów	0,00	0,00%
RAZEM	268 264,40	100,00%
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	268 264,40	100,00%
eksport	0,00	0,00%

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Pozycja nie występuje

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Pozycja nie występuje

2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Pozycja nie występuje

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania zostały zaprezentowane w informacji dodatkowej do części sprawozdawczej.

2.6 Gdy jednostki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja nie występuje

2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Pozycja nie występuje

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie występuje

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą

3.1 bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych. Zmiana środków pieniężnych pokrywa się ze zmianą bilansową.

4. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

4.1 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

Pozycja nie występuje

4.2 Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, członkami zarządu oraz innymi osobami

Pozycja nie występuje

4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe,

Pozycja nie występuje

4.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Pozycja nie występuje

4.5 Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

Pozycja nie występuje

4.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 500,00
RAZEM	7 500,00

5. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Pozycja nie występuje

5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Pozycja nie występuje

5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

6. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

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

Pozycja nie występuje

6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Pozycja nie występuje

6.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

6.5 Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższy szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

Nie dotyczy

7. Połączenie jednostki z inną jednostką

7.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Pozycja nie występuje

8. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

- 8.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Pozycja nie występuje

9. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

- 9.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Pozycja nie występuje

10. Środki pieniężne

- 10.1 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Na dzień 31.12.2021 brak środków zgromadzonych na rachunkach VAT.

11. Zagrożenia

- 11.1 W pierwszych miesiącach 2022 r. wybuchł konflikt rosyjsko-ukraiński. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja wciąż ulega zmianie i nie można przewidzieć przyszłych skutków konfliktu na koniunkturę w branży oraz sytuację finansową w Polsce i na świecie. Do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub realizację umów.

Jednocześnie utrzymuje się, rozpoczęty w 2020 roku stan epidemii COVID-19 o trudnych do przewidzenia skutkach gospodarczych mogących wynikać z pojawiających się wariantów wirusa i wprowadzanych ograniczeń.

Kierownictwo będzie monitorować potencjalny wpływ istniejących zagrożeń i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla jednostki.

12. Dodatkowe

- 12.1 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

Opisano w załączniku o nazwie "polityka rachunkowości"

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

Pozycja nie występuje

- 12.3 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Pozycja nie występuje

- 12.4 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

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

Pozycja nie występuje

- 12.5 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

- 12.7 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Pozycja nie występuje

- 12.8 Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycje wyrażone w walucie obcej zostały wycenione według kursu średniego NBP z dnia 31.12.2021 (tabela nr 254/A/NBP/2021)

Waluta	Kurs
USD	4,0600
EUR	4,5994

13. Identyfikacja osób podpisujących sprawozdanie finansowe

- 13.1 **Sprawozdanie zostało podpisane przez:**

Radomir Woźniak - Prezes zarządu

Agnieszka Jaroniec - Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	176 834,59				0,00				0,00	176 834,59
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	176 834,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 834,59

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	75 305,89	93 718,80			93 718,80				0,00	169 024,69
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	75 305,89	93 718,80	0,00	0,00	93 718,80	0,00	0,00	0,00	0,00	169 024,69

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	101 528,70	7 809,90
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA	101 528,70	7 809,90

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Środki trwałe	16 798,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 798,92
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00				0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	16 798,92				0,00				0,00	16 798,92
d) środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Inwestycje w obym środku trwałym	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 981,91				0,00				0,00	1 981,91
SUMA	18 780,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 780,83

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Środki trwałe	12 032,28	2 600,04	0,00	0,00	2 600,04	0,00	0,00	0,00	0,00	14 632,32
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00				0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 032,28	2 600,04			2 600,04				0,00	14 632,32
d) środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Inwestycje w obym środku trwałym	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	12 032,28	2 600,04	0,00	0,00	2 600,04	0,00	0,00	0,00	0,00	14 632,32

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	4 766,64	2 166,60
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 766,64	2 166,60
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Inwestycje w obym środku trwałym	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 981,91	1 981,91
SUMA	6 748,55	4 148,51

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.	
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 począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania 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 okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych.
W zakresie ewidencji inwestycji	Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej. 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 przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane 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 są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.
W zakresie wyceny produkcji w toku	Stan produkcji w toku wyceniana jest wg kosztu jej wytworzenia uwzględniając art. 28 ust.3 Ustawy o Rachunkowości, czyli koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań	Należności i zobowiązania 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 rozliczeń międzyokresowych	Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów kiedy dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych (art.39 ust. 3 ustawy o rachunkowości). Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują te wydatki, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale są uznane za koszt w przyszłym okresie rozliczeniowym, ponieważ dopiero wtedy Jednostka uzyska z nich korzyści ekonomiczne.
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, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w magazynie oraz są one objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się zgodnie z art 34 ust 2 ustawy o rachunkowości.
Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową.	nie dotyczy
Inne	Rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia.