



# SPRAWOZDANIE FINANSOWE MOONLIT S.A.

za okres  
01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.

Kraków, 27 czerwca 2025 roku

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

### 1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	MOONLIT SPÓŁKA AKCYJNA
Adres:	
Miejscowość	Kraków
Ulica	św. Filipa
Nr domu	23
Nr lokalu	4
Kod pocztowy	31-150
Przedmiot działalności:	
PKD 2025	5821Z - działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych
NIP	9452185161
KRS	0000718186
REGON	362001973

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

*od 2024-01-01 do 2024-12-31*

### 3. Dane łączne.

*Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.*

### 4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Opis szczegółowy okoliczności w wskazujących na zagrożenie w kontynuowaniu działalności został przedstawiony w sprawozdaniu z działalności zarządu za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

### 5. Zasady (polityka) rachunkowości

A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

*Wartości niematerialne i prawne* to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000 zł w dniu przyjęcia do użytkowania- podatkowo jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji. W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

*Środki trwałe* to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych rachunkowości wartość początkową i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS nadzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały - cena zakupu
- półprodukty i produkty w toku - koszt wytworzenia

- produkty gotowe - koszt wytworzenia
- towary - cena zakupu

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,- sprzedaży produktów.

W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu: przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Skutki wyceny należności po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i ich wartość przekracza 1.000 zł. W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości

nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych.

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Inne rozliczenia międzyokresowe. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w "Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek - zaliczki otrzymane na dostawy.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań; średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w

przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

B. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Koszty Jednostka prowadzi koszty w układzie porównawczym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych, stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona. Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponad to:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

*Opodatkowanie.* Wynik finansowy brutto korygują: bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, podatek odroczony.

*Podatek dochodowy bieżący.* Jednostka podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

C. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

*Przychody i koszty.* Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

*Rachunek przepływów pieniężnych.* Jest ustalony metodą pośrednią.

#### D. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Nastąpiła zmiana polityki rachunkowości w zakresie księgowania kosztów produkcji wyrobów własnych. Do końca 2018 były one odnoszone bezpośrednio na wynik jednostki, od 2019 roku są one odnoszone na zapasy, w trakcie trwania produkcji na produkcję w toku, a po zakończeniu produkcji na wyroby gotowe. Następstwem zmiany polityki rachunkowości było zaprezentowanie sprawozdania finansowego za 2018 rok zgodnie z nową polityką, z danymi porównawczymi.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

## Sprawozdanie finansowe

### Bilans

Lp.	AKTYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	Aktywa trwałe	22 349,00	33 093,04
I	Wartości niematerialne i prawne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe		9 380,04
1	Środki trwałe		9 380,04
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		9 380,04
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe		
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		

	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 349,00	23 713,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 349,00	23 713,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	386 021,32	366 249,77
I	Zapasy	215 921,06	215 921,06
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku	215 921,06	215 921,06
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	160 295,31	48 458,02
1	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	160 295,31	48 458,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	98 981,61	15 892,61
	- do 12 miesięcy	98 981,61	15 892,61
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58 954,46	32 511,18
c)	inne	2 359,24	54,23
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 772,95	101 738,12
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 772,95	101 738,12
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		



	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 772,95	101 738,12
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 305,03	99 270,20
	- inne środki pieniężne	2 467,92	2 467,92
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 032,00	132,57
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	<b>Aktywa razem</b>	<b>408 370,32</b>	<b>399 342,81</b>

Lp.	PASYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny	-157 206,20	-19 056,56
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	847 000,02	604 999,80
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	219 999,80	1 646 533,57
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	219 999,80	219 999,80
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 000,00	126 000,20
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-979 436,40	-1 960 541,53
VI	Zysk (strata) netto	-249 769,80	-436 048,6
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	565 576,52	418 399,37
I	Rezerwy na zobowiązania	33 826,00	22 059,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 423,00	59,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	32 400,00	22 000,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	32 400,00	22 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	50,00	50,00
1	Wobec jednostek powiązanych	50,00	50,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek		

a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	531 703,20	396 290,37
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	531 703,52	396 290,37
a)	kredyty i pożyczki	409 724,67	285 279,16
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	66 988,19	82 539,55
	– do 12 miesięcy	66 988,19	82 539,55
	– powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 240,16	
h)	z tytułu wynagrodzeń	50 913,10	532,3
i)	inne	837,40	27 939,39
4	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe		
	<b>Pasywa razem</b>	<b>408 370,32</b>	<b>399 342,81</b>

## Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza)

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	144 500,00	257 895,93
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	144 500,00	82 601,53
II	Zmiana stanu produktów		175 294,40
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	365 258,95	505 944,29
I	Amortyzacja		11 331,92
II	Zużycie materiałów i energii		5 296,23
III	Usługi obce	282 034,95	277 570,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	29 244,00	3 857,85
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	54 000,00	180 816,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		25 232,13
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		1 839,2
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-220 758,95	-248 048,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	32 212,62	273 529,79
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		214 534,93
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	32 212,62	58 994,85
E	Pozostałe koszty operacyjne	26 060,00	434 579,36
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 806,22	209 911,82
III	Inne koszty operacyjne	10 253,78	224 667,54
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-214 606,33	-409 097,93
G	Przychody finansowe	23,79	19,99
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	23,79	19,99
H	Koszty finansowe	32 459,26	2 344,66
I	Odsetki, w tym:	4 785,06	686,25
	– dla jednostek powiązanych		

II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	27 674,20	1 658,41
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-247 041,80	-411 422,60
J	Podatek dochodowy	2 728,00	24 626
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-249 769,80	-436 048,60

## Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-19 056,56	42 120,20
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-19 056,56	42 120,20
1.0	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	604 999,80	549 999,90
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	242 000,40	54 999,90
a)	zwiększenie (z tytułu)	242 000,40	54 999,90
	– wydania udziałów (emisji akcji)	242 000,40	54 999,90
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– umorzenia udziałów (akcji)		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	847 000,20	604 999,80
2.0	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 646 533,57	1 426 533,77
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 423 533,55	219 999,80
a)	zwiększenie (z tytułu)		219 999,80
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		219 999,80
	– podziału zysku (ustawowo)		
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 426 533,77	
	– pokrycia straty	1 426 533,77	
	- kosztów emisji akcji		
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	219 999,80	1 646 533,57
3.0	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– zbycia środków trwałych		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.0	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	126 000,20	

4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-121 000,20	126 000,20
a)	zwiększenie (z tytułu)		126 000,20
	- emisja akcji zarejestrowana po dniu bilansowym	121 000,20	126 000,20
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 000,00	126 000,20
5.0	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 396 590,13	-1 934 413,47
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 396 590,13	1 934 413,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 396 590,13	1 934 413,47
a)	zwiększenie (z tytułu)		-26 128,06
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-26 128,06
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 417 153,73	
	pokrycie straty z kapitału zapasowego	1 417 153,73	
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	979 436,40	1 960 541,53
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-979 436,40	-1 960 541,53
6	Wynik netto	-249 769,80	-436 048,60
A	zysk netto		
B	strata netto	247 041,80	436 048,60
C	odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-157 206,20	-19 056,56
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-157 206,20	-19 056,56

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-249 769,80	-436 048,60
II	Korekty razem	-49 095,57	494 006,07
1	Amortyzacja		11 331,92
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 421,25	127,18
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 057,54	686,25
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-9 898,04
5	Zmiana stanu rezerw	11 764,00	-21 095,76
6	Zmiana stanu zapasów		266 441,59
7	Zmiana stanu należności	-111 837,29	38 026,50
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 967,64	214 338,24
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	464,57	20 176,25
10	Inne korekty	35 066,72	-26 128,06
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-298 865,37	57 957,47
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	15 500,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		15 500,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– zbycie aktywów finansowych		
	– dywidendy i udziały w zyskach		
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	– odsetki		
	– inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		

II	Wydatki	0,00	3 307,55
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 307,55
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– nabycie aktywów finansowych		
	– udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	12 192,45
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	221 000,20	141 100,20
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	121 000,20	126 000,20
2	Kredyty i pożyczki	100 000,00	15 100,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	15 100,00	223 691,86
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	15 100,00	223 691,86
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	205 900,20	-82 591,66
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 92 965,17	-12 441,74
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-92 665,17	-12 441,74



	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	101 738,12	114 179,86
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	8 772,95	101 738,12
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto**

Pozycja / wyszczególnienie	Podstawa prawna	Rok bieżący. Łącznie	Rok poprzedni. Łącznie
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-247 041,80	-411 422,60
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy stratą dla celów rachunkowych i podatkowych), w tym:		-32 236,41	-287 181,06
pozostałe		-32 236,41	-287 181,06
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:			
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy stratą dla celów rachunkowych i podatkowych):		255 589,21	972 225,88
pozostałe		255 589,21	972 225,88
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		54 000,00	
pozostałe		54 000,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:			
H. Strata z lat ubiegłych			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		30 311,00	273 622,22
K. Podatek dochodowy		2 728,00	24 626,00