

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 2 6 1 0 0 3 8 7 9</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 3 3 9 8 7 6</u>	
--	--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24-05-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>ASTRO SPÓŁKA AKCYJNA</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>MAZOWIECKIE</b>	Powiat	<b>M.ST.WARSZAWA</b>
Gmina	<b>M.ST.WARSZAWA</b>	Miejscowość	<b>WARSZAWA</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>MAZOWIECKIE</b>
Powiat	<b>M.ST.WARSZAWA</b>	Gmina	<b>M.ST.WARSZAWA</b>
Ulica	<b>CHMIELNA</b>	Nr domu	<b>28B</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>WARSZAWA</b>	Kod pocztowy	<b>00-020</b>
		Poczta	<b>WARSZAWA</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD <b>5 9 1 1 Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z PRODUKCJĄ FILMÓW, NAGRAŃ WIDEO I PROGRAMÓW TELEWIZYJNYCH</b>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak  nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

## Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są ujmowane w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzenie.

Spółka dokonuje umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosując metodę liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub decyzją Kierownika jednostki przyjmuje się amortyzację na poziomie amortyzacji podatkowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10.000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub decyzją Kierownika jednostki przyjmuje się amortyzację na poziomie amortyzacji podatkowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10.000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.

Spółka przyjęła, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 PLN podwyższają wartość początkową tych środków, a nie przekraczające 10.000,00 PLN uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są według wartości netto tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizacyjne.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje

Spółka wycenia inwestycje na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy Spółka wycenia inwestycje krótkoterminowych, z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

Skutki obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio opisanych w koszty finansowe.

Inwestycje długoterminowe wyceniane są natomiast według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania korzyści obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości), przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótki z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności krótko- i długoterminowe są wykazywane w wartości netto po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące. Wycenione one zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Należności związane z postępowaniem upadłościowym i likwidacyjnym objęte zostały 100% odpisem aktualizacyjnym.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień wystawienia faktury.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne obejmują aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymiennymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Przez

krótkoterminowe inwestycje należy rozumieć inwestycje do trzech miesięcy. Do ekwiwalentów środków trwałych należy zaliczyć lokaty, weksle obce, czek, obligacje. Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów nie zalicza się krótkoterminowych kredytów w rachunkach bieżących oraz krótkoterminowych inwestycji w akcje.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie NBP na ten dzień. Rozchód walut wyceniany wg Fifo. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwy i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów. Na każdy dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy.

Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów podstawowej działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z

którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwy, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie na dzień, na który okazały się zbędne, zmniejszają koszty podstawowej działalności operacyjnej albo odpowiednio zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe, w

zależności od tego, które koszty zostały wcześniej obciążone tworzoną rezerwą.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe są prezentowane w rezerwach lub w zobowiązaniach w zależności od ich charakteru.

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów stanowią zobowiązania do zapłaty za dostawę lub usługę, które nie zostały jeszcze zafakturowane i są prezentowane w zobowiązaniach z tytułu dostaw. Naliczone przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych (rezerwy na premie, niewykorzystane urlopy) są prezentowane w rezerwach.

Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Zgodnie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wycena dokonywana jest wg kwoty wymaganej zapłaty, gdyż nie wpływa to na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Zobowiązania finansowe

Ujmowane są tu zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (emitowane obligacje) oraz inne zobowiązania finansowe (leasingi klasyfikowane jako finansowe), wycena wg wartości godziwej.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania stanowią wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Wycena zgodnie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

## Ustalenia wyniku finansowego

### Wynik finansowy

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym.

Spółka osiąga przychody operacyjne z tytułu sprzedaży usług.

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania obciążają wpływają na wynik operacji finansowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Format oraz podstawa sporządzania sprawozdania finansowego. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2021 są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami (Dz. U. Nr 76 z dnia 17 czerwca 2002 roku), zwaną dalej ustawą.  
Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ASTRO SPÓŁKA  
AKCYJNA

sporządzony za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 854 565,04	3 994 007,44
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 854 565,04	3 994 007,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	3 175 925,69	3 249 564,46
I	Amortyzacja	415 709,65	421 966,96
II	Zużycie materiałów i energii	219 115,69	160 863,79
III	Usługi obce	810 689,21	732 885,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	84 827,75	53 374,96
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 583 624,34	1 813 393,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	20 289,56	13 456,05
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	41 669,49	53 624,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-321 360,65	744 442,98
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	90 651,95	77 638,59
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	72 771,38	45 782,24
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	17 880,57	31 856,35
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	21 811,49	55 795,10
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 341,18	0,00
III	Inne koszty operacyjne	19 470,31	55 795,10
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-252 520,19	766 286,47
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	98 620,70	109 664,13
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	10 643,00	10 643,00
	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:	87 977,70	99 021,13
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	399 231,44	355 732,02
I	Odsetki, w tym:	399 191,44	355 732,02
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	40,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-553 130,93	520 218,58
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	-108 858,92	99 096,20
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-444 272,01	421 122,38

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	<b>Aktywa trwałe</b>	9 989 445,14	9 638 114,64	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	8 539 378,68	8 983 650,69
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	60 000,00	2 500,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 855 529,60	1 855 529,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	7 104 657,78	7 017 055,27
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	60 000,00	2 500,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	8 793 336,14	8 625 075,64	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	10 851,97	10 851,97
1	Środki trwałe	8 473 949,14	8 625 075,64		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	12 611,34	12 611,34
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 041 000,00	8 301 983,46		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	381 867,87	256 439,88		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	4 000,00	6 000,00				
e)	inne środki trwałe	47 081,27	60 652,30				
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	-333 519,87
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	319 387,00	0,00				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	990 000,00	990 000,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-444 272,01	421 122,38
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	6 799 787,16	5 992 839,97
3	Długoterminowe aktywa finansowe	990 000,00	990 000,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	111 805,42	95 095,54
a)	w jednostkach powiązanych	990 000,00	990 000,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	111 805,42	95 095,54
	– udziały lub akcje	990 000,00	990 000,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	2 049 400,68	2 231 423,65
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	45 012,14
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 049 400,68	2 186 411,51
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	2 049 400,68	2 186 411,51
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	146 109,00	20 539,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	4 638 581,06	3 593 549,40
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	146 109,00	20 539,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	5 349 720,70	5 338 376,02		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	704 652,79	904 305,18	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 638 581,06	3 593 549,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	838 359,12	182 380,26
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 950 000,00	2 970 000,00
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	192 110,62	178 518,93
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	192 110,62	178 518,93

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	148 780,95	261 991,52
3	Należności od pozostałych jednostek	704 652,79	904 305,18	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	687 994,93	888 727,60	i)	inne	509 330,37	658,69
	– do 12 miesięcy	687 994,93	888 727,60	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	72 771,38
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 318,29	9 834,04	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	4 339,57	5 743,54	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	72 771,38
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	0,00	72 771,38
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	4 629 304,07	4 425 806,88		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 629 304,07	4 425 806,88				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	4 412 296,72	4 324 343,64				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	4 412 296,72	4 324 343,64				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	217 007,35	101 463,24				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	217 007,35	101 463,24				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	15 763,84	8 263,96				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	15 339 165,84	14 976 490,66		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	15 339 165,84	14 976 490,66

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
*(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)*

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-553 130,93			520 218,58		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	73 820,80			45 782,24		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	87 953,08			106 490,78		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	78 220,40			63 656,57		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			2 345,52		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	2 345,52			9 756,73		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			-333 519,87		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-639 029,93			424 190,92		
K.	Podatek dochodowy	0,00			80 596,27		

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	8 983 650,69	8 562 528,31
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	8 983 650,69	8 562 528,31
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	1 855 529,60	1 855 529,60
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 855 529,60	1 855 529,60
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	7 017 055,27	7 017 055,27
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	87 602,51	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	87 602,51	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	87 602,51	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 104 657,78	7 017 055,27
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	10 851,97	10 851,97
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	10 851,97	10 851,97

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	12 611,34	12 611,34
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	12 611,34	12 611,34
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	87 602,51	-333 519,87
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	421 122,80	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	421 122,80	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	421 122,80	0,00
	- podział	421 122,80	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-333 519,87	-333 519,87
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-333 519,87	-333 519,87
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	333 519,87	0,00
	- podział zysku	333 519,87	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-333 519,87
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-333 519,87
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	-444 272,01	421 122,38
	a) zysk netto	0,00	421 122,38
	b) strata netto	-444 272,01	0,00
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	8 539 378,68	8 983 650,69
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	8 539 378,68	8 983 650,69

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-444 272,01	421 122,38
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	687 222,59	591 798,37
1.	Amortyzacja	415 709,65	421 966,96
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	396 951,27	346 884,42
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	16 709,88	18 499,93
7.	Zmiana stanu należności	154 640,25	-83 805,31
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-90 947,20	-77 801,93
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-205 841,26	-32 945,71
10.	Inne korekty	0,00	-999,99
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	242 950,58	1 012 920,75
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	5 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	5 000,00
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
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	640 858,35	98 864,83
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	640 858,35	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	98 864,83
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	98 864,83
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	98 864,83
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-640 858,35	-93 864,83
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	1 153 794,24	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	653 794,24	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	500 000,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	640 342,36	828 106,75
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	223 391,09	481 222,33
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	20 000,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	396 951,27	346 884,42
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	513 451,88	-828 106,75
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	115 544,11	90 949,17
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	101 463,24	10 514,07
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	217 007,35	101 463,24
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		



## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa

**ASTRO S.A.**

**Sprawozdanie finansowe  
za okres obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku**



**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku**

Dla akcjonariuszy ASTRO S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie	3
Bilans na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 15 339 165,84 złotych	11
Rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie 444 272,01 złotych.	16
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazuje zmniejszenie kapitału własnego o kwotę złotych 444 272,01 złotych.	18
Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o sumę 115 544,11 złotych	20
Dodatkowe informacje i objaśnienia	22

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Prezes Zarządu  
Ryszard Krajewski

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Dorota Chachulska-Libigocka

Warszawa, dnia 24.05.2022 roku

## Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1. INFORMACJE OGÓLNE

ASTRO SPÓŁKA AKCYJNA (Spółka) została przekształcona Aktem Notarialnym sporządzonym w Kancelarii Notarialnej w Warszawie ul. Sienna 72/5 w dniu 29.09.2009 roku Rep. A-8984/2009

Siedzibą Spółki jest Warszawa, ul. Chmielna 28 B

Spółka jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000339876.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 010749380 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 526-10-03-879.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według umowy Spółki przedmiotem działania Spółki są:

1. Działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych,
2. nadawanie programów telewizyjnych ogólnodostępnych i abonamentowych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku. Dane finansowe za poprzedni okres sprawozdawczy prezentowane w niniejszym sprawozdaniu obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.

#### 2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres kolejnych 12 miesięcy następujących po dniu bilansowym.

**3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH**

W roku obrotowym oraz roku poprzednim nie miało miejsca połączenie spółek handlowych.

**4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

**4.1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego***

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2021 są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami (Dz. U. poz. 217 z dnia 1 lutego 2021 roku), zwaną dalej ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

**4.2. *Wartości niematerialne i prawne***

Wartości niematerialne i prawne są ujmowane w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Spółka dokonuje umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosując metodę liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub decyzją Kierownika jednostki przyjmuje się amortyzację na poziomie amortyzacji podatkowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10.000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.

**4.3. *Środki trwałe***

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

## **Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.**

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub decyzją Kierownika jednostki przyjmuje się amortyzację na poziomie amortyzacji podatkowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10.000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.

Spółka przyjęła, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 PLN podwyższają wartość początkową tych środków, a nie przekraczające 10.000,00 PLN uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są według wartości netto tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizacyjne.

### **4.4. Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### **4.5. Inwestycje**

Spółka wycenia inwestycje na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy Spółka wycenia wartość inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

Skutki obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

Inwestycje długoterminowe wyceniane są natomiast według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### **4.6. Leasing**

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości), przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu.

Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

### **4.7. Należności krótko- i długoterminowe**

Należności krótko- i długoterminowe są wykazywane w wartości netto po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące. Wycenione one zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Należności związane z postępowaniem upadłościowym i likwidacyjnym objęte zostały 100% odpisem aktualizacyjnym.

### **4.8. Transakcje w walucie obcej**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień wystawienia faktury.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

### **4.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne obejmują aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Ekwiwalenty

środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymiernymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Przez krótkoterminowe inwestycje należy rozumieć inwestycje do trzech miesięcy. Do ekwiwalentów środków trwałych należy zaliczyć lokaty, weksle obce, czek, obligacje. Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów nie zalicza się krótkoterminowych kredytów w rachunkach bieżących oraz krótkoterminowych inwestycji w akcje.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie NBP na ten dzień. Rozchód walut wyceniany wg Fifo.

#### **4.10. Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

#### **4.11. Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

#### **4.12. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów. Na każdy dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy.

Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów podstawowej działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie na dzień, na który okazały się zbędne, zmniejszają koszty podstawowej działalności operacyjnej albo odpowiednio zwiększają pozostałe



## **Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.**

przychody operacyjne lub przychody finansowe, w zależności od tego, które koszty zostały wcześniej obciążone tworzoną rezerwą,

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

### **4.13. *Bierne rozliczenia międzyokresowe***

Bierne rozliczenia międzyokresowe są prezentowane w rezerwach lub w zobowiązaniach w zależności od ich charakteru.

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów stanowią zobowiązania do zapłaty za dostawę lub usługę, które nie zostały jeszcze zafakturowane i są prezentowane w zobowiązaniach z tytułu dostaw. Naliczone przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych (rezerwy na premie, niewykorzystane urlopy) są prezentowane w rezerwach.

### **4.14. *Kredyty bankowe i pożyczki***

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Zgodnie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wycena dokonywana jest wg kwoty wymaganej zapłaty, gdyż nie wpływa to na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

### **4.15. *Zobowiązania finansowe***

Ujmowane są tu zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (emitowane obligacje) oraz inne zobowiązania finansowe (leasingi klasyfikowane jako finansowe), wycena wg wartości godziwej.

### 4.16. *Zobowiązania handlowe i pozostałe*

Zobowiązania stanowią wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Wycena zgodnie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

### 4.17. *Trwała utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

### 4.18. *Wynik finansowy*

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym.

Spółka osiąga przychody operacyjne z tytułu sprzedaży usług.

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne** są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

**Przychody finansowe** są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania obciążają wpływają na wynik operacji finansowych.

### 4.19. *Zmiana przyjętych zasad rachunkowości*

Spółka w roku obrotowym 2021 nie dokonywała zmian zasad rachunkowości

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**1 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**2 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

# Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.

ASTRO S.A.

BILANS na dzień 31 grudnia 2021 roku

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
	zł	zł
<b>Aktywa</b>		
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Wartość firmy		
Inne wartości niematerialne i prawne	60 000,00	2 500,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>60 000,00</b>	<b>2 500,00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
Środki trwałe		
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 041 000,00	8 301 983,46
urządzenia techniczne i maszyny	381 867,87	256 439,88
środki transportu	4 000,00	6 000,00
inne środki trwałe	47 081,27	60 652,30
	8 473 949,14	8 625 075,64
Środki trwałe w budowie		
Zaliczki na środki trwałe w budowie	319 387,00	
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8 793 336,14</b>	<b>8 625 075,64</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
Od jednostek powiązanych		
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Od pozostałych jednostek		
<b>Razem należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
Nieruchomości		
Wartości niematerialne i prawne		
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych		
udziały lub akcje	990 000,00	990 000,00
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	990 000,00	990 000,00
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		

## Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.

inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach		
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		
	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe		
<b>Razem inwestycje długoterminowe</b>	<b>990 000,00</b>	<b>990 000,00</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	146 109,00	20 539,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>146 109,00</b>	<b>20 539,00</b>
<b>Razem aktywa trwałe</b>	<b>9 989 445,14</b>	<b>9 638 114,64</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		
<b>I. Zapasy</b>		
Materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zaliczki na dostawy		
<b>Razem zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		
Należności od jednostek powiązanych		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty pow. 12 miesięcy		
inne	0,00	0,00
	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty pow. 12 miesięcy		
inne		
Należności od pozostałych jednostek		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	687 994,93	888 727,60
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12 318,29	9 834,04
inne	4 339,57	5 743,54
dochodzone na drodze sądowej		
	704 652,79	904 305,18
<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>704 652,79</b>	<b>904 305,18</b>

## Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.

### III. Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

udziały lub akcje

inne papiery wartościowe

udzielone pożyczki

0,00

0,00

inne krótkoterminowe aktywa finansowe

0,00

0,00

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

udziały lub akcje

inne papiery wartościowe

udzielone pożyczki

4 412 296,72

4 324 343,64

inne krótkoterminowe aktywa finansowe

4 412 296,72

4 324 343,64

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

środki pieniężne w kasie i na rachunkach

217 007,35

101 463,24

inne środki pieniężne

inne aktywa pieniężne

217 007,35

101 463,24

Inne inwestycje krótkoterminowe

**Razem inwestycje krótkoterminowe**

**4 629 304,07**

**4 425 806,88**

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

15 763,84

8 263,96

**Razem aktywa obrotowe**

**5 349 720,70**

**5 338 376,02**

C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

D. Udziały (akcje) własne

**Aktywa razem**

**15 339 165,84**

**14 976 490,66**

# Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.

## BILANS na dzień 31 grudnia 2021 roku (c.d.)

	31 grudnia 2021 zł	31 grudnia 2020 zł
<b>Pasywa</b>		
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 855 529,60	1 855 529,60
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 104 657,78	7 017 055,27
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	10 851,97	10 851,97
z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	12 611,34	12 611,34
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne		
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-333 519,87
Zysk (strata) netto	-444 272,01	421 122,38
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>Razem kapitał własny</b>	<b>8 539 378,68</b>	<b>8 983 650,69</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	111 805,42	95 095,54
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
długoterminowa		
krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy		
długoterminowa		
krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Razem rezerwy na zobowiązania</b>	<b>111 805,42</b>	<b>95 095,54</b>
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
Wobec jednostek powiązanych		45 012,14
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Wobec pozostałych jednostek		
kredyty i pożyczki	2 049 400,68	2 186 411,51
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe		
zobowiązania wekslowe		
inne		
<b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 049 400,68</b>	<b>2 231 423,65</b>
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

## Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.

z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
inne	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
inne	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
kredyty i pożyczki	838 359,12	182 380,26
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 950 000,00	2 970 000,00
inne zobowiązania finansowe		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	192 110,62	178 518,93
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności pow. 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	148 780,95	261 991,52
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
inne	<u>509 330,37</u>	<u>658,69</u>
	<u>4 638 581,06</u>	<u>3 593 549,40</u>
Fundusze specjalne		
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b><u>4 638 581,06</u></b>	<b><u>3 593 549,40</u></b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
Ujemna wartość firmy		
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	72 771,38
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>72 771,38</u></b>
<b>Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b><u>6 799 787,16</u></b>	<b><u>5 992 839,97</u></b>
<b>Pasywa razem</b>	<b><u>15 339 165,84</u></b>	<b><u>14 976 490,66</u></b>



# Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.

ASTRO S.A.

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

(wariant porównawczy)

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
	zł	zł
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
– od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 854 565,04	3 994 007,44
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>2 854 565,04</b>	<b>3 994 007,44</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		
Amortyzacja	415 709,65	421 966,96
Zużycie materiałów i energii	219 115,69	160 863,79
Usługi obce	810 689,21	732 885,29
Podatki i opłaty, w tym:	84 827,75	53 374,96
– podatek akcyzowy		
Wynagrodzenia	1 583 624,34	1 813 393,17
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	20 289,56	13 456,05
– emerytalne		
Pozostałe koszty rodzajowe	41 669,49	53 624,24
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>Razem koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 175 925,69</b>	<b>3 249 564,46</b>
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-321 360,65</b>	<b>744 442,98</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Dotacje	72 771,38	45 782,24
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne przychody operacyjne	17 880,57	31 856,35
<b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>90 651,95</b>	<b>77 638,59</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 341,18	
Inne koszty operacyjne	19 470,31	55 795,10
<b>Razem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>21 811,49</b>	<b>55 795,10</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-252 520,19</b>	<b>766 286,47</b>

## Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.

### G. Przychody finansowe

Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	10 643,00	10 643,00
– od jednostek powiązanych, w tym:		
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
– od jednostek pozostałych, w tym:		
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Odsetki, w tym:	87 977,70	99 021,13
– od jednostek powiązanych		
Zysk ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Inne		
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>98 620,70</b>	<b>109 664,13</b>

### H. Koszty finansowe

Odsetki, w tym:	399 191,44	355 732,02
– dla jednostek powiązanych		
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
– w jednostkach powiązanych		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
Inne	40,00	
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>399 231,44</b>	<b>355 732,02</b>

### I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)

-553 130,93      520 218,58

### J. Podatek dochodowy

-108 858,92      99 096,20

### K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

### L. Zysk (strata) netto (I–J–K)

-444 272,01      421 122,38

# Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.

ASTRO S.A.

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2020 zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 983 650,69	8 562 528,31
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 983 650,69	8 562 528,31
<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 855 529,60</b>	<b>1 855 529,60</b>
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 855 529,60</b>	<b>1 855 529,60</b>
<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 017 055,27</b>	<b>7 017 055,27</b>
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
zwiększenie (z tytułu)		
– z podziału zysku (ustawowo)	87 602,51	0,00
zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>7 104 657,78</b>	<b>7 017 055,27</b>
<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>10 851,97</b>	<b>10 851,97</b>
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>10 851,97</b>	<b>10 851,97</b>
<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>12 611,34</b>	<b>12 611,34</b>
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)		
– rejestracja w KRS	0,00	0,00
<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>12 611,34</b>	<b>12 611,34</b>

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

## Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.

Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	87 602,51	0,00
– korekty błędów podstawowych		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	<u>421 122,80</u>	<u>0,00</u>
zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
zmniejszenie (z tytułu)		
– podziału zysku	<u>421 122,80</u>	<u>0,00</u>
	<u>421 122,80</u>	<u>0,00</u>
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-333 519,87	-333 519,87
– korekty błędów podstawowych		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
zwiększenie (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
zmniejszenie (z tytułu)		
– podziału zysku	<u>333 519,87</u>	
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>-333 519,87</u>
Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>-333 519,87</u>
Wynik netto		
zysk netto		421 122,38
strata netto	<u>-444 272,01</u>	
	<u>-444 272,01</u>	<u>421 122,38</u>
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	<u>8 539 378,68</u>	<u>8 983 650,69</u>
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 539 378,68	8 983 650,69

# Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.

ASTRO S.A.

## RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
	zł	zł
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-444 272,01</b>	<b>421 122,38</b>
<b>II. Korekty razem</b>		
Amortyzacja	415 709,65	421 966,96
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	396 951,27	346 884,42
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	16 709,88	18 499,93
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności	154 640,25	-83 805,31
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-90 947,20	-77 801,93
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-205 841,26	-32 945,71
Inne korekty	0,00	-999,99
	<b>687 222,59</b>	<b>591 798,37</b>
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>242 950,58</b>	<b>1 012 920,75</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	5 000,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	5 000,00
<b>II. Wydatki</b>		
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-640 858,35	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-98 864,83
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach	0,00	-98 864,83
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	-98 864,83
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
	<b>-640 858,35</b>	<b>-98 864,83</b>
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-640 858,35</b>	<b>-93 864,83</b>

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

## Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.

### C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

#### I. Wpływy

Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki		
Emisja dłużnych papierów wartościowych	653 794,24	0,00
Inne wpływy finansowe	500 000,00	
	<u>1 153 794,24</u>	<u>0,00</u>

#### II. Wydatki

Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Spląty kredytów i pożyczek	-223 391,09	-481 222,33
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-20 000,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki	-396 951,27	-346 884,42
Inne wydatki finansowe		
	<u>-640 342,36</u>	<u>-828 106,75</u>
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	<u>513 451,88</u>	<u>-828 106,75</u>

#### D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)

	<u>115 544,11</u>	<u>90 949,17</u>
--	-------------------	------------------

#### E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:

– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

	<u>115 544,11</u>	<u>90 949,17</u>
--	-------------------	------------------

#### F. Środki pieniężne na początek okresu

	101 463,24	10 514,07
--	------------	-----------

#### G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:

– o ograniczonej możliwości dysponowania

	217 007,35	101 463,24
--	------------	------------

I. 1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Koncesje patenty licencje znaki towarowe zł	Inne wartości niematerialne i prawne zł	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu	443 577,61	706 444,30	0,00	1 150 021,91
Zwiększenia	73 650,00			
Wartość brutto na koniec okresu	517 227,61	706 444,30	0,00	1 223 671,91
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)				
Na początek okresu	366 198,36	706 444,30	0,00	1 072 642,66
Amortyzacja za okres	16 150,00		0,00	16 150,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)				
Na koniec okresu	382 348,36	706 444,30	0,00	1 088 792,66
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				
Na początek okresu	74 879,25		0,00	74 879,25
Na koniec okresu	74 879,25	0,00	0,00	74 879,25
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>2 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 500,00</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>60 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 000,00</b>

**Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.**

Dane za 2020 rok

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Koncesje patenty licencje znaki towarowe zł	Inne wartości niematerialne i prawne zł	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu	443 577,61	706 444,30	0,00	1 150 021,91
Zwiększenia	443 577,61	706 444,30	0,00	1 150 021,91
Wartość brutto na koniec okresu				
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)				
Na początek okresu	356 198,36	706 444,30	0,00	1 062 642,66
Amortyzacja za okres	10 000,00		0,00	10 000,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)				
Na koniec okresu	366 198,36	706 444,30	0,00	1 072 642,66
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				
Na początek okresu	74 879,25		0,00	74 879,25
Na koniec okresu	74 879,25	0,00	0,00	74 879,25
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>12 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 500,00</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 500,00</b>



Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	9 704 834,53	8 934 517,60	10 000,00	1 165 928,84	0,00	19 815 280,97
Zwiększenia	0,00	248 433,15	0,00			248 433,15
Zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	9 704 834,53	9 182 950,75	10 000,00	1 165 928,84	0,00	20 063 714,12
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu	1 402 851,07	8 678 077,72	4 000,00	1 105 276,53	0,00	11 190 205,32
Amortyzacja za okres	260 983,46	123 005,16	2 000,00	13 571,04		399 559,66
Zmniejszenia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na koniec okresu	1 663 834,53	8 801 082,88	6 000,00	1 118 847,57	0,00	11 589 764,98
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>8 301 983,46</b>	<b>256 439,88</b>	<b>6 000,00</b>	<b>60 652,30</b>	<b>0,00</b>	<b>8 625 075,64</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>8 041 000,00</b>	<b>381 867,87</b>	<b>4 000,00</b>	<b>47 081,27</b>	<b>0,00</b>	<b>8 473 949,14</b>

## Sprawozdanie finansowe 2021 –ASTRO S.A.

Dane za 2020 rok

Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		Urządzenia techniczne i maszyny		Środki transportu		Inne środki trwałe		Zaliczki na środki trwałe w budowie		Razem	
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	9 704 834,53	8 934 517,60	15 000,00	1 165 928,84	0,00	19 820 280,97						
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00			0,00						0,00
Zmniejszenia			5 000,00									5 000,00
Wartość brutto na koniec okresu	9 704 834,53	8 934 517,60	10 000,00	1 165 928,84	0,00	19 815 280,97						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)												
Na początek okresu	1 141 867,60	8 550 396,95	2 000,00	1 084 973,82	0,00	10 779 238,37						
Amortyzacja za okres	260 983,47	127 680,77	2 000,00	20 302,71		410 966,96						
Zmniejszenia			0,00									0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)	1 402 851,07	8 678 077,72	4 000,00	1 105 276,53	0,00	11 190 205,33						
Na koniec okresu												
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>8 562 966,93</b>	<b>384 120,65</b>	<b>13 000,00</b>	<b>80 955,02</b>	<b>0,00</b>	<b>9 041 042,60</b>						
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>8 301 983,46</b>	<b>256 439,88</b>	<b>6 000,00</b>	<b>60 652,30</b>	<b>0,00</b>	<b>8 625 075,64</b>						

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

3. Spółka posiada grunt w użytkowaniu wieczystym działki nr.28/1 i 28/2 położone w Warszawie.

Posiadała w poprzednim roku.

4. Spółka użytkuje pomieszczenia biurowe na podstawie umowy najmu. Tak samo w roku poprzednim.

5. Spółka posiada prawa własności do budynku przy ulicy Inżynierskiej 4 w Warszawie. Posiadała w poprzednim roku.

6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

### **Kapitał podstawowy**

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	12 miesięcy do 31 grudnia 2020
	zł	zł
Stan na początek roku obrotowego	1 855 529,60	1 855 529,60
Stan na koniec roku obrotowego	<b>1 855 529,60</b>	<b>1 855 529,60</b>
akcjonariusze posiadający więcej niż 5% głosów:		
	Liczba udziałów lub akcji	% głosów
RK Productions sp. z o.o.	21 230 751	57,21
pozostali	15 879 841	42,79
	<b>37 110 592</b>	<b>100,00</b>

Dane za 2020 rok

	12 miesięcy do 31 grudnia 2020	12 miesięcy do 31 grudnia 2019
	zł	zł
Stan na początek roku obrotowego	1 855 529,60	1 855 529,60
Stan na koniec roku obrotowego	<b>1 855 529,60</b>	<b>1 855 529,60</b>
akcjonariusze posiadający więcej niż 5% głosów:		
	Liczba udziałów lub akcji	% głosów
RK Productions sp. z o.o.	21 230 751	57,21
pozostali	15 879 841	42,79
	<b>37 110 592</b>	<b>100,00</b>

## Sprawozdanie finansowe 2021 – ASTRO S.A.

7.Strata netto w wysokości 444 272,01 zł zgodnie z propozycją Zarządu Spółki, ma być pokryta z zysków lat przyszłych.

8.Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 111 805,42 zł wystąpiły na dzień 31.12.2021.

Na dzień 31.12.2021 innych rezerw nie było. Utworzono rezerwę na usługi obce w wysokości 129 961,00 zł.

Rezerwa na dzień bilansowy obejmuje rezerwę na koszty.

9.Odpisy aktualizujące wartość należności na dzień 31.12.2021 został utworzony odpis w wysokości 2 341,18 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu 01.01.2021	Zwiększenia	Rozwiązanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021
1.	Należności z tytułu dostaw i usług, inne /umowa cesji/	48,68	2 341,18	48,68	-	2 341,18

Dane za 2020 rok

Utworzone odpisy dotyczą należności z tytułu dostaw i usług.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu 01.01.2020	Zwiększenia	Rozwiązanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020
1.	Należności z tytułu dostaw i usług, inne /umowa cesji/	4 781,85	48,68	4 781,85	-	48,68

Podział zobowiązań długoterminowych według terminu spłaty:

2021

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem stan na 31.12.2021
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty bankowy NeoBank	96 000,00	257 695,92	230 811,54	1 560 893,22	2 145 400,68
2.	Wyemitowane obligacje-seria D z wykupem 6/2024	0,00	0,00	2 950 000,00	0,00	2 950 000,00
3.	Pożyczka od akcjonariusza Ryszarda Krajewskiego	742 359,12	0,00	00.0	0,00	742 359,12

2020

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	stan na 31.12.2020
1.	Kredyty bankowy NeoBank	55 000,00	225 501,27	250 851,06	1 710 059,18	2 241 411,51
2.	Wyemitowane obligacje-seria D z wykupem 6/2021	2 970 000,00	0	0	0	2 970 000,00
3.	Pożyczka od akcjonariusza Ryszarda Krajewskiego	0	45 012,14	0	0	45 012,14

11. Rozliczenia międzyokresowe:

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

	01 stycznia 2021 zł	31 grudnia 2021 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
opłaty symfopakiet	3 849,50	3 374,84
ubezpieczenia majątkowe	3 494,19	3 877,34
licencje	0,00	2 517,66
koncesje	920,27	5 994,00
	<u>8 263,96</u>	<u>15 763,84</u>
	0,00	0,00
	<u><b>8 263,96</b></u>	<u><b>15 763,84</b></u>

Dane za 2020 rok

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

	01 stycznia 2020 zł	31 grudnia 2020 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
opłaty symfopakiet	3 213,80	3 849,50
ubezpieczenia majątkowe	4 240,49	3 494,19
korekty VAT	2 726,34	0,00
koncesje	10 919,87	920,27
	<u>21 100,50</u>	<u>8 263,96</u>
	0,00	0,00
	<u><b>21 100,50</b></u>	<u><b>8 263,96</b></u>

12. Zobowiązania z tytułu umów leasingu nie występują. Również nie występowały w 2020 roku.

13. Zobowiązania warunkowe:

- Spółka ustanowiła hipotekę umowną do kwoty 7 500 000 zł na nieruchomości położonej w Warszawie przy ulicy Inżynierskiej 4 na rzecz Wielkopolskiego Banku Spółdzielczego stanowiącą zabezpieczenie udzielonej przez bank pożyczki.

## II.

14. Spółka w okresie sprawozdawczym osiągała przychody ze sprzedaży usług 2 854 565,04 zł,

Przychody osiągnęte w Polsce : 100%

Spółka w okresie sprawozdawczym 2020 osiągała przychody ze sprzedaży usług 3 994 007,44 zł.

Przychody osiągnęte w Polsce : 100%

15. Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów finansowych w 2021 roku

16. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów. Również nie dokonywała w 2020 roku.

17. Spółka w roku obrotowym nie zaniechała żadnego rodzaju działalności. Również nie zaniechała w 2020 roku.

18. Ustalenie i rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Dane za 2021 rok

<b>Przychody księgowe</b>	<b>3 043 837,69</b>
<hr/>	
Przychody niepodatkowe	161 773,88
Dotacja	72 771,38
Naliczone odsetki	87 953,08
Pozostałe przychody	1 049,42
<b>Przychody podatkowe</b>	<b>2 882 063,81</b>
<hr/>	
<b>Koszty księgowe</b>	<b>3 596 968,62</b>
<hr/>	
Zmniejszenie kosztów podatkowych	78 220,40

## Sprawozdanie finansowe 2021 – ASTRO S.A.

-rezerw na usługi obce	10 000,00
-odsetki budżetowe	279,00
-usługi obce	0,00
-pozostałe koszty	36 959,26
-zużycie materiałów	1 504,10
-opłaty	700,19
-naliczone odsetki	28 777,85
Zwiększenie kosztów podatkowych	2 345,52

-ZUS zapłacony w 2021 za 2020 2 345,52

**Koszty podatkowe 3 521 093,74**

**Wynik księgowy - 639 029,93**

**Strata podatkowa - 444 272,01**

Dane za 2020 rok

**Przychody księgowe 4 181 310,16**

Przychody niepodatkowe	152 273,02
Dotacja	45 782,24
Naliczone odsetki	98 864,97
Pozostałe przychody	7 625,81

**Przychody podatkowe 4 029 037,14**

**Koszty księgowe 3 661 091,58**

Zmniejszenie kosztów podatkowych	66 002,09
-rezerw na usługi obce	9 000,00
-odsetki budżetowe	283,00
-ZUS niezapłacony	2 345,52
-usługi obce	22,66
-pozostałe koszty	46 795,10
-zużycie materiałów	7 555,81
Zwiększenie kosztów podatkowych	9 756,73

-wynagrodzenia z 2019 wypłacone 2020 7 532,70  
-ZUS zapłacony w 2020 za 2019 2 224,03

**Koszty podatkowe 3 604 846,22**

**Wynik księgowy 501 718,65**

**Wynik podatkowy 424 190,92**

**Podatek dochodowy 80 596,27**

19. Spółka nie wytworzyła środków trwałych w budowie. Spółka w 2020 nie wytworzyła środków trwałych w budowie
20. Spółka poniosła w roku obrotowym 2021 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie: 248 433,15 zł na środki trwałe oraz 73 650,00 zł na wartości niematerialne i prawne .
21. W roku obrotowym nie wystąpiły w Spółce zyski i straty nadzwyczajne.
22. Długoterminowe aktywa finansowe w roku obrotowym 2021 stanowiły udziały w Powszechnej Agencji Handlowej- Kraków sp. z o.o. KRS 0000194894. Spółka za rok 2021 osiągnęła zysk netto 198 853,85 zł.

Dane za 2020 rok

Powszechna Agencja Handlowa- Kraków sp. z o.o. KRS 0000194894 Spółka za rok 2021 osiągnęła zysk netto 117 559,51 zł.

Charakter podporządkowania kapitałowego spółki (zależna, współzależna, stowarzyszona)

% udziałów w kapitale podstawowym spółki 26%

Stopień udziału w zarządzaniu spółką (% udziału w głosach) 26%

23. Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki na rachunkach bankowych 205 644,76 zł, rachunku VAT 11 305,74 zł oraz w kasie spółki 56,85 zł.

#### IV.

24. Spółka zatrudnia pracowników:

##### Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2021 liczba pracowników	12 miesięcy do 31 grudnia 2020 liczba pracowników
zarząd	0	0
pracownicy operacyjni	0	0
księgowość i administracja	4	4
	<u>4</u>	<u>4</u>

25. Wynagrodzenia brutto za pracę w organach zarządzających, nadzorujących albo administrujących Spółki nie występują.
26. Spółka nie udzieliła w roku obrotowym pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom



wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

### V.

27. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w okresie sprawozdawczym – nie występują.

28. Udziały w spółkach współzależnych nie występują.

29. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Wybuch światowej pandemii COVID-19 w marcu 2020 roku sparaliżował światową i europejską gospodarkę. Zostały drastycznie przerwane łańcuchy dostaw towarów i usług, a jego negatywny wpływ dotkliwie odczuła zdecydowana większość światowych gospodarek. Negatywna skala, jaka finalnie dotknie globalną gospodarkę, nie jest jeszcze znana. Nie jest również znany czas w jakim poszczególne kraje dźwigać się będą z kryzysu wywołanego COVID-19. W okresie sporządzania niniejszego Sprawozdania sytuacja rynkowa na świecie nie jest wciąż stabilna, co może przełożyć się w większym stopniu na wyniki działalności Spółki, niż pierwotnie zakładano. Pomimo tych negatywnych zjawisk oraz w świetle wdrożonych przedsięwzięć antykryzysowych oraz uzyskanemu wsparciu w tamach kolejno ogłaszanych Tarcz, Zarząd Spółki, stoi na stanowisku, że obecna i przyszła sytuacja nie powodujące konieczności dokonywania znaczących korekt w Sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, Zarząd Spółki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na Spółkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na ewentualne straty w 2022 roku.

Rozpoczęta w dniu 24 lutego 2022 r. wojna na Ukrainie może mieć bezpośredni wpływ na szereg obszarów związanych z bieżącą działalnością Spółki do których możemy zaliczyć: łańcuchy dostaw, dostępność oraz ceny paliw i energii, sytuacja makroekonomiczna (inflacja, zmiana kursów walut, wzrost stóp procentowych), cyberbezpieczeństwo, wpływ zagranicznych regulacji i sankcji na prowadzenie działalności, kontrahenci (działający na rynkach rosyjskojęzycznych). Wybuch konfliktu wpłynął istotnie na zmienność na rynkach surowców oraz rynków finansowych. Dynamiczne zmiany cen surowców, a co się z tym wiąże i komponentów do produkcji, wpływają na poziom generowanej marży, a wzrost stóp procentowych na koszt pozyskiwanego kapitału. Rynki finansowe są pod bardzo dużą presją, która będzie uzależniona od dalszej eskalacji lub deeskalacji konfliktu. Istotne osłabienie kursu rubla wpływa negatywnie na rentowność sprzedaży prowadzoną w tej walucie na rynkach wschodnich. Silna przecena złotego w pierwszych dniach konfliktu wyhamowała i będzie uzależniona w dłuższej perspektywie od czasu trwania wojny i dalszego scenariusza rozwoju sytuacji na wschodzie.

30. Wynagrodzenie biegłego rewidenta tytułem obowiązkowego badania sprawozdania finansowego

Spółki wynosi 10 000 zł netto.

31. Przyjęte kursy na dzień bilansowy

## Sprawozdanie finansowe 2021 – ASTRO S.A.

---

Tabela kursów średnich NBP nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31 grudnia 2021 roku

USD=4,0600

EUR= 4,5994

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego aktywa i pasywa w walucie innej niż polski złoty nie wystąpiły.

Skład zarządu w roku 2021 nie ulegał zmianie i na dzień bilansowy był następujący:

Ryszard Krajewski – Prezes zarządu

Warszawa, 24.05.2022 r.

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-05-25 13:04:38	Dorota Chachulska-Libigocka
2022-05-25 13:13:33	Ryszard Krajewski