

PLATIGE IMAGE S.A.

JEDNOSTKOWY
**RAPORT
ROCZNY
2022**

PLATIGE IMAGE S.A.

WARSZAWA 13 MARCA 2023

platige

imagination delivered



PLATIGE IMAGE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY 2022



SPIS DOKUMENTÓW

List Zarządu do Akcjonariuszy.....	4
Wybrane dane finansowe.....	6
Sprawozdanie Finansowe.....	11
Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Platige Image za rok obrotowy 2022.....	77
Oświadczenia Zarządu.....	79
Sprawozdanie Biegłego Rewidenta.....	82



LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Warszawa, 13 marca 2023 r.

Szanowni Akcjonariusze,

Mamy przyjemność zaprezentować Państwu sprawozdanie finansowe Platige Image S.A. za 2022 rok.

Był to kolejny rok wzrostu oraz rok najlepszych w historii wyników finansowych w ponad 25 letniej historii firmy. Platige Image to już ponad 300 osobowy zespół zaangażowany w realizację projektów dla klientów z całego świata. Kontynuowaliśmy proces ekspansji na rynki międzynarodowe, pozyskując duże projekty z nowych rynków, np. z Australii. Bardzo dobrze rozwijała się sprzedaż na rynku amerykańskim w związku z otwarciem nowego biura w Los Angeles. Zrealizowaliśmy już kilkanaście projektów dla wiodących amerykańskich marek oraz aktywnie pozyskujemy nowe. Oczekujemy dalszego dynamicznego wzrostu zamówień z tego rynku. Rozwijamy także inny zapowiadany kierunek rozwoju – kraje MENA, gdzie pozyskaliśmy nowe projekty. Na rodzimym rynku kontynuujemy wieloletnią, owocną współpracę z dotychczasowymi klientami. Utrzymywaliśmy także bardzo wysoką jakość naszych produkcji. Ubiegły rok przyniósł nam po raz kolejny tytuł Studia Postprodukcyjnego Roku w konkursie Klubu Twórców Reklamy, a także wiele nagród na festiwalach i konkursach międzynarodowych.

Prace nad wykorzystaniem silnika *Unreal Engine*, o których informowaliśmy w poprzednich raportach przynoszą bardzo dobre efekty, a przychody z produkcji zrealizowanych w całości z wykorzystaniem *Unreal Engine* stanowią już ponad 10% całkowitych przychodów. Doskonałe rezultaty w implementacji tego narzędzia zaowocowały także otrzymaniem statusu oficjalnego partnera serwisowego *Unreal Engine*, co powinno jeszcze bardziej przyspieszyć nasz rozwój w tym obszarze.

Ubiegły rok to także intensywne prace pozwalające na zwiększenie potencjału w oferowaniu usług VFX, m.in. audyty bezpieczeństwa przeprowadzane przez wiodące studia filmowe. Zaowocowało to już pozyskaniem nowych zleceń. Oprócz prac dla serialu *Wiedźmin*, rozpoczęliśmy realizację efektów wizualnych do 3 innych projektów serialowych dla największych światowych studiów. W obszarze VFX widzimy ogromny potencjał wzrostu i rozwoju studia.

W naszej wiodącej linii biznesowej – cinematikach, rozwijaliśmy współpracę z wiodącymi klientami jak Activision i Ubisoft oraz realizowaliśmy zlecenia dla nowych partnerów. W IV kwartale 2022 roku otworzyliśmy jedno z najnowocześniejszych w naszym regionie studiów *motion capture*, które w znaczący sposób zwiększy nasze możliwości produkcji animacji z wykorzystaniem tej technologii. Kontynuujemy produkcję gier w spółkach PJ Games sp. z o.o. oraz Image Games SA w ramach rozwoju naszych produkcji własnych.

Uważnie śledzimy i staramy się jak najszybciej wdrażać do procesów produkcyjnych narzędzia wykorzystujące sztuczną inteligencję. Jest to obszar, któremu w 2023 roku będziemy poświęcać dużo uwagi.



Grupa Platige Image realizuje coraz większą część swoich przychodów na rynkach międzynarodowych, a do zespołu dołącza coraz więcej artystów i producentów spoza Polski. Dziś to już ponad 15% zespołu. Cieszymy się, że stajemy się atrakcyjnym miejscem realizacji ambicji zawodowych dla specjalistów z całego świata.

Będziemy pracować nad tym, aby 2023 był kolejnym rokiem wzrostu Platige Image S.A.

Dziękujemy,

Zarząd Platige Image S.A.

Karol Żbikowski

Artur Małek

Prezes Zarządu

Członek Zarządu



PLATIGE IMAGE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY 2022

WYBRANE DANE FINANSOWE

WARSZAWA 13 MARCA 2023



	Rok zakończony 31 grudnia 2022	Rok zakończony 31 grudnia 2021	Rok zakończony 31 grudnia 2022	Rok zakończony 31 grudnia 2021
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	93 614	79 874	19 968	17 449
Koszty działalności operacyjnej	88 462	76 127	18 869	16 630
Zysk / Strata na sprzedaży	5 152	3 747	1 099	819
Pozostałe przychody operacyjne	2 068	1 441	441	315
Pozostałe koszty operacyjne	242	451	52	99
Zysk / Strata z działalności operacyjnej	6 978	4 737	1 488	1 035
Przychody finansowe	4 651	744	992	162
Koszty finansowe	745	275	159	60
Zysk / Strata brutto	10 884	5 206	2 321	1 137
Podatek dochodowy	1 608	742	343	162
Pozostałe obow. zmniejszenia zysku	-	-	-	-
Zysk / Strata netto	9 276	4 464	1 978	975
EBITDA 1 *	10 804	8 475	2 304	1 851
Istotne jednorazowe rezerwy i odpisy (netto):	(962)	1 072	(205)	234
Koszty operacyjne (netto), w tym:	1 062	1 072	227	234
Rezerwa na Program Motywacyjny	1 062	1 072	227	234
Aktualizacja aktywów finansowych (koszty netto)	(2 024)	-	(432)	-
EBITDA 2 skorygowana **	11 866	9 547	2 531	2 086
Zysk / Strata netto skorygowana ***	8 314	5 536	1 773	1 209

* EBITDA 1 = Wynik na działalności operacyjnej przed amortyzacją;

** EBITDA 2 skorygowana = EBITDA 1 skorygowana o koszty rezerwy na koszty Programu Motywacyjnego;

*** Zysk / Strata netto skorygowana = Zysk / Strata netto z wyłączeniem rezerwy na koszty Programu Motywacyjnego i z wyłączeniem aktualizacji aktywów finansowych;

Wykorzystano średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP dla EUR, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku w okresie sprawozdawczym:

1 EUR = 4,6883 PLN w 2022 roku oraz 1 EUR = 4,5775 PLN w 2021 roku



W 2022 roku zmianie uległy wysokość i struktura kapitału zakładowego Spółki Platige Image S.A. w związku z emisją akcji zwykłych na okaziciela serii F:

- **Emisja warrantów subskrypcyjnych serii B i C Spółki w ramach Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022**

W dniu 16 maja 2022 roku Spółka dokonała emisji 562 warrantów subskrypcyjnych serii B oraz 55 000 warrantów subskrypcyjnych serii C w ramach realizacji za rok 2021 Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022. Emisja warrantów subskrypcyjnych serii B i C nastąpiła w wykonaniu Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 listopada 2019 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych w ramach realizacji Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022 oraz uchwał Rady Nadzorczej Spółki z dnia 13 maja 2020 r. oraz 12 maja 2022 r. w sprawie szczegółowych warunków objęcia warrantów subskrypcyjnych za rok 2021.

Wyemitowane warranty subskrypcyjne serii B i C Spółki uprawniały do objęcia łącznie 55 562 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki po cenie emisyjnej 0,10 zł za jedną akcję. Warranty subskrypcyjne serii B i C zostały przydzielone Panu Karolowi Żbikowskiemu – Prezesowi Zarządu Spółki oraz Panu Arturowi Małkowi – Członkowi Zarządu Spółki. Warranty subskrypcyjne serii B i C zostały objęte przez osoby uprawnione nieodpłatnie.

- **Emisja akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki w ramach Programu Motywacyjnego na lata 2019 -2022**

W dniu 6 czerwca 2022 roku doszło do objęcia przez osoby uprawnione, tj. Pana Karola Żbikowskiego – Prezesa Zarządu Spółki oraz Pana Artura Małka – Członka Zarządu Spółki, 55 562 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w wykonaniu praw z 55 562 warrantów subskrypcyjnych serii B i C, wyemitowanych w ramach realizacji za 2021 rok Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022, o których mowa w punkcie powyżej. Akcje zwykłe na okaziciela serii F zostały objęte po cenie emisyjnej, równej 0,10 zł za akcję i opłacone w pełni wkładem pieniężnym. Zostały zawarte umowy typu lock-up z ww. osobami, czasowo ograniczające swobodne rozporządzanie objętymi akcjami serii F.

Akcje zwykłe na okaziciela serii F Spółki zostały wyemitowane na podstawie Uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 listopada 2019 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego (w drodze emisji nie więcej niż 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F w celu przyznania prawa do objęcia tych akcji posiadaczom warrantów subskrypcyjnych emitowanych na podstawie Uchwały nr 4 tego Zgromadzenia).

W dniu 30 czerwca 2022 roku akcje serii F zostały zarejestrowane w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych SA i przyznane osobom uprawnionym w rozumieniu art. 451 Kodeksu Spółek Handlowych, tj. zapisane na rachunkach papierów wartościowych ww. osób. Wraz z przyznaniem akcji zgodnie z art. 452 Kodeksu Spółek Handlowych nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, w wyniku którego kapitał zakładowy Spółki wynosi obecnie 352 942,00 zł i dzieli się na 3 529 420 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, z których przysługuje prawo do 5 389 420 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 28 lipca 2022 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę w sprawie wprowadzenia do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect 55 562 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia. Pierwszym dniem notowania ww. akcji w Alternatywnym Systemie Obrotu był dzień 22 sierpnia 2022 roku.



W 2022 roku Spółka Platige Image S.A. dokonała poniższych, znaczących rozwiązań odpisów:

- W wyniku spłaty w 2022 roku przez Platige Films Sp. z o.o. pożyczek w wysokości 2 024 tys. zł, Spółka rozwiązała odpis zawiązany we wcześniejszych latach z tego tytułu. Rozwiązany odpis był równy wielkości spłaconych pożyczek.

W roku porównawczym, 2021, Spółka Platige Image S.A. nie dokonała znaczących odpisów kosztowych.

Istotne jednorazowe niegotówkowe rezerwy i odpisy wg kategorii w tys. zł ujęte w 2022 i 2021 roku:

	2022	2021
Rezerwa na Program Motywacyjny	1 062	1 072
RAZEM WPŁYW NA EBIT i EBITDA *	(1 062)	(1 072)

Odpisy mające wpływ na wynik na działalności finansowej:

	2022	2021
Rozwiązanie odpisu na pożyczki udzielone przez Emitenta na rzecz spółki zależnej Platige Films Sp. z o.o.	2 024	-
RAZEM WPŁYW NA WYNIK Z OPERACJI FINANSOWYCH	2 024	-
RAZEM WPŁYW NA WYNIK NETTO	962	(1 072)

**EBIT = Wynik na działalności operacyjnej; EBITDA = Wynik na działalności operacyjnej przed amortyzacją*



	na dzień 31 grudnia 2022	na dzień 31 grudnia 2021	na dzień 31 grudnia 2022	na dzień 31 grudnia 2021
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa trwałe	35 918	31 455	7 659	6 839
Wartości niematerialne i prawne	3 702	942	789	205
Rzeczowe aktywa trwałe	27 440	24 287	5 851	5 280
Inwestycje długoterminowe	2 569	4 666	548	1 015
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 207	1 560	471	339
Aktywa obrotowe	35 236	25 464	7 513	5 536
Zapasy	340	77	73	17
Należności krótkoterminowe	24 778	15 907	5 283	3 458
Inwestycje krótkoterminowe	5 850	3 396	1 247	738
Pozostałe aktywa obrotowe	4 268	6 084	910	1 323
Akcje własne	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	71 154	56 919	15 172	12 375
Kapitał własny	36 710	28 767	7 828	6 254
Zobowiązania długoterminowe	2 919	4 019	622	874
Zobowiązania krótkoterminowe	22 649	16 405	4 829	3 567
Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	8 876	7 728	1 893	1 680
PASYWA RAZEM	71 154	56 919	15 172	12 375

Wykorzystano średni kurs EUR/PLN publikowany przez NBP i obowiązujący w ostatnim dniu danego roku obrotowego:

1 EUR = 4,6899 w dniu 31 grudnia 2022 roku i 1 EUR = 4,5994 w dniu 31 grudnia 2021 roku.



PLATIGE IMAGE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY 2022

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1 STYCZNIA 2022 - 31 GRUDNIA 2022

WARSZAWA 13 MARCA 2023



SPIS TREŚCI

Wstęp.....	13
Wprowadzenie do Jednostkowego Sprawozdania Finansowego.....	14
Rachunek Zysków i Strat.....	25
Bilans.....	26
Rachunek Przepływów Pieniężnych.....	29
Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym.....	31
Dodatkowe Informacje i Wyjaśnienia.....	33



Wstęp

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Platige Image S.A. zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120), Zarząd Spółki Platige Image S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2022 roku, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022;
- rachunek zysków i strat za okres 01 stycznia 2022 – 31 grudnia 2022;
- rachunek przepływów pieniężnych za okres 01 stycznia 2022 – 31 grudnia 2022;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01 stycznia 2022 – 31 grudnia 2022;
- informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki Platige Image S.A. połączone ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Platige Image jako jeden dokument *Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Platige Image S.A. za okres objęty sprawozdaniem finansowym, tj. za rok obrotowy 2022.*



1. Wprowadzenie do Jednostkowego Sprawozdania Finansowego

INFORMACJE OGÓLNE

Sprawozdanie finansowe Platige Image S.A., z siedzibą w Warszawie, ul. Raławicka 99A zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120).

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- tworzenie animacji komputerowej 3D;
- postprodukcja materiałów filmowych;
- tworzenie efektów specjalnych VFX;
- produkcja filmów reklamowych;
- postprodukcja filmów reklamowych;
- realizacja scenograficznych efektów filmowych;
- inne animowane formy filmowe.

KLASYFIKACJA DZIAŁALNOŚCI WEDŁUG PKD PRZEDSTAWIA SIĘ NASTĘPUJĄCO

Działalność podstawowa:

- Działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych ujęta wg PKD w dziale 5911Z.
- Działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi ujęta wg PKD w dziale 5912Z.

Działalność drugorzędna:

- Reprodukacja zapisanych nośników informacji ujęte wg PKD w dziale 1820Z.
- Działalność agencji reklamowych ujęte wg PKD w dziale 7311Z.

Spółka została zarejestrowana w dniu 04 marca 1997 roku przez Sąd Rejonowy w Warszawie pod numerem RHB 49708 jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. W dniu 16 czerwca 2011 r. nastąpiło przekształcenie spółki Platige Image Sp. z o. o. w spółkę akcyjną Platige Image S.A., która została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000389414.

Zgodnie ze Statutem Spółki czas trwania Spółki jest nieograniczony.



W dniu 12 grudnia 2011 roku Spółka uzyskała status spółki publicznej poprzez zdematerializowanie akcji serii C, D i E Spółki w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. W dniu 14 grudnia 2011 roku akcje Spółki zadebiutowały w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect.

PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Dane w sprawozdaniu finansowym podane są w zaokrągleniu do tysięcy złotych.

KOREKTY W PREZENTACJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

W roku 2022 Spółka Platige Image zmieniła zasadę prezentacji nakładów na prace rozwojowe w trakcie realizacji. Ze względu na fakt, że planowane jest ukończenie prac rozwojowych i zakwalifikowanie do amortyzowanych wartości niematerialnych (czyli utrzymywanie w dłuższym okresie niż 12 miesięcy od dnia bilansowego) uznano, że właściwszą prezentacją będzie pozycja *Długoterminowych rozliczeń międzyokresowych*. Ze względów technicznych nie korygowano danych porównawczych. Aby zapewnić porównywalność danych bilansu na dzień 31 grudnia 2021, należy powiększyć wartość *Innych rozliczeń międzyokresowych długoterminowych* o kwotę 1 906 tys. zł i o tą samą wartość pomniejszyć wartość *Innych rozliczeń krótkoterminowych (Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe)*.

Wpływ powyższej zmiany na rok 2021 w stosunku do opublikowanych 16 marca 2022 roku danych w rocznym *Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2021* przedstawia poniższa tabela:

Bilans:

w tys. zł

na dzień 31.12.2021

AKTYWA		Dane przekształcone	Dane porównawcze
A	AKTYWA TRWAŁE	33 361,00	31 455,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 466,00	1 560,00
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	1 547,00	1 547,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	1 919,00	13,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	23 558,00	25 464,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 178,00	6 084,00
AKTYWA RAZEM		56 919,00	56 919,00

Ponadto, Spółka dokonała korekty wyniku lat ubiegłych w związku z ujęciem faktur kosztowych w księgach roku bieżącego. Koszty dotyczyły projektu sprzedażowego, którego realizacja zakończyła się w 2021 roku i przychód ze sprzedaży został ujęty w 2021. Korekta kosztu w wysokości 317 tys. zł została ujęta w księgach i sprawozdaniu finansowym roku bieżącego w pozycji *Zysk (strata) z lat ubiegłych* po stronie pasywów i *Usługi obce* w pozycji Rachunku zysków i strat.



Wpływ powyższej korekty na rok 2021 w stosunku do opublikowanych 16 marca 2022 roku danych w rocznym *Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2021* przedstawiają poniższe tabele:

RZiS		na dzień 31.12.2021	
<i>w tys. zł</i>			
Wyszczególnienie		Dane przekształcone	Dane porównawcze
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		79 874,00	79 874,00
Koszty działalności operacyjnej		76 444,00	76 127,00
Usługi obce		42 138,00	41 821,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		3 430,00	3 747,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		4 420,00	4 737,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)		4 889,00	5 206,00
Podatek dochodowy		742,00	742,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)		4 147,00	4 464,00
Bilans:			
<i>w tys. zł</i>			
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	28 450,00	28 767,00
VI.	Zysk (strata) netto	4 147,00	4 464,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	28 469,00	28 152,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16 722,00	16 405,00
3.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>16 685,00</i>	<i>16 368,00</i>
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy	5 128,00	4 811,00
		4 739,00	4 422,00
PASYWA RAZEM		56 919,00	56 919,00

Poza wyżej wymienionymi pozycjami, pozostałe informacje zaprezentowane w *Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2021* nie uległy zmianie.

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

W raporcie rocznym wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.



W przypadku kontraktów o wartości przekraczającej 100 tys. złotych wycenia się przychody proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, pod warunkiem, że stopień ten można wiarygodnie ustalić (metoda stopnia zaawansowania). Jeżeli nie jest możliwe ustalenie stopnia zaawansowania w sposób wiarygodny, przychód ustalany jest w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych od kosztów, których pokrycie jest prawdopodobne (metoda zysku zerowego).

Do ujmowania przychodów i kosztów związanych z niezakończonymi usługami stosowany jest KSR 3.

W celu ustalenia stopnia zaawansowania usługi jednostka stosuje metodę kosztową polegającą na określeniu na dzień bilansowy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu kosztów, koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- | | |
|--|--------|
| • Koszty zakończonych prac rozwojowych | 33,33% |
| • Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe | 20% |
| • Wartość firmy | 5% |
| • Oprogramowanie | 50% |
| • Inne | 20% |

Wartości niematerialne i prawne (z wyłączeniem licencji wieczystych) o wartości powyżej 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową.

Licencje wieczyste do wartości 1 000 zł ujmowane są bezpośrednio w kosztach, o wartości powyżej 1 000 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i podlegają amortyzacji:

- jednorazowej dla wartości mieszczącej się w przedziale 1 001 zł – 3 500 zł
- liniowej dla wartości powyżej 3 500 zł.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Wartość firmy, która powstaje w związku z wniesieniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa jest ujmowana jako składnik wartości niematerialnych. Wartość firmy wykazywana jest według cen nabycia skorygowanych o ujętą wartość netto (wartość godziwą) nabytych identyfikowalnych aktywów oraz o wartość przejętych zobowiązań i należności. Wartość firmy amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu 5% stawki amortyzacyjnej.



Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

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.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3,5 tys. zł nie są zaliczane do kategorii środków trwałych.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

• Budynki	2,5-10%
• Pomieszczenia biurowe (adaptacja)	10%
• Urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	10-30%
• Środki transportu	20%
• Inne środki trwałe	20%
• Prawo użytkowania wieczystego gruntu	1,28%
• Sprzęt komputerowy:	
○ laptopy	30%
○ stacje robocze	20%
○ serwery, serwery obliczeniowe i macierze dyskowe	15%
○ pozostały sprzęt	30%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się metodą praw własności.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość



składnika aktywów i dokonuje się 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. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęta do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Z uwagi na fakt, że materiały zużywane są bezpośrednio po zakupie, zapasy materiałów na koniec roku nie występują. W zapasach wyceniana jest natomiast produkcja usług w toku w wartości kosztów bezpośrednich poniesionych do dnia bilansowego.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne zawierają koszty poniesione dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, podatek VAT rozliczany w kolejnych okresach sprawozdawczych, koszty produkcji własnych a także realizowanych w koprodukcji oraz koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne tworzy się na pokrycie prawdopodobnych kosztów przypadających na bieżący okres sprawozdawczy w szczególności świadczeń na rzecz kontrahentów oraz przyszłych świadczeń na rzecz pracowników.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują odroczone przychody z wyceny kontraktów długoterminowych, uzyskane dotacje, otrzymane zaliczki oraz środki na produkcję pozyskane od koproducentów.



Koszty prac rozwojowych

Koszty prac rozwojowych ujmuje się początkowo na koncie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad wpływami, które służyły finansowaniu produkcji. Wycenia się je w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami, wg. cen sprzedaży netto uzyskanymi ze sprzedaży w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Po zakończeniu prac rozwojowych należy stwierdzić, czy spełniają one warunki określone w art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Jeżeli tak, to ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i poddane amortyzacji.

Koszty prac rozwojowych amortyzowane są przez okres ich ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Okres dokonywania odpisów nie może przekroczyć 5 lat.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby jednostki poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone a koszty prac wiarygodnie określone;
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana a na jej podstawie podjęto decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowaniu technologii.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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 uwzględnieniu 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.



Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 277). Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia / rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do



dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji także w obrocie wtórnym.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.



Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka Platige Image nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Zmiany polityki rachunkowości

W bieżącym okresie sprawozdawczym, od 1 stycznia 2022 roku dokonano poniższych zmian zasad (polityk) rachunkowości:

- Do środków trwałych zaliczane są składniki majątku, których koszt nabycia przekracza kwotę netto 3 500 zł. Składniki majątku o wartości mniejszej niż wskazana kwota (z wyłączeniem komputerów, laptopów i monitorów ekranowych) są ewidencjonowane jako materiały lub wyposażenie biura. Do 31 grudnia 2021 roku do środków trwałych zaliczane były składniki, których wartość netto była wyższa od 2 000 zł.
- Od 1 stycznia 2022 roku został zniesiony warunek długości realizacji kontraktu dla kontraktów, których przychody wycenia się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Przychody wszystkich realizowanych projektów o wartości przekraczającej 100 tys. złotych wycenia się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Do 31 grudnia 2021 roku w powyższy sposób wyceniane były przychody projektów o wartości przekraczającej 100 tys. zł ale tylko dla projektów o okresie realizacji co najmniej 3 miesięcy.
- W przypadku rozliczeń międzyokresowych kosztów, odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonywane są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczenia. W 2022 roku zrezygnowano z uproszczeń kwotowych przy rozliczaniu kosztów w czasie. W latach ubiegłych spółka zaliczała do kosztów bieżących wartości usług, licencji wykraczających poza okres rozliczeniowy jednego miesiąca, o ile ich wartość netto nie przekraczała 400 zł. Obecnie każda usługa, której świadczenie przekracza okres jednego miesiąca rozliczana jest proporcjonalnie w czasie jej trwania.

Ponadto, w Spółce Platige Image stosowane są poniższe zasady:

- Program motywacyjny w ramach uchwalonego Programu Motywacyjnego 2019 - 2022 dla Członków Zarządu Spółki Platige Image S.A. został ujęty zgodnie z zasadami dotyczącymi standardów MSSF2. W myśl MSSF 2, warrandy na akcje, będące instrumentami kapitałowymi, stanowią umowę dającą posiadaczowi prawo do subskrybowania akcji jednostki po stałej lub możliwej do określenia cenie przez określony czas. Warrandy na akcje przyznawane są pracownikom jako część pakietu wynagrodzenia. Mogą również stanowić dodatkową formę gratyfikacji, będącą zachętą dla pracowników do pozostania w firmie lub nagrodą za ich wysiłki w poprawieniu wyników jednostki, takich jak: osiągnięcie określonego wzrostu zysków lub określonego wzrostu cen akcji. Spółka dominująca wycenia warrandy na akcje według wartości godziwej. Wyceny programu dokonano po raz pierwszy w księgach czwartego kwartału 2019 roku.

Wartość ujętego w roku 2022 oraz w roku 2021 Programu Motywacyjnego uchwalonego na lata 2019 - 2022 dla Członków Zarządu Spółki Platige Image S.A. związana jest wyłącznie z realizacją celów finansowych w poszczególnych latach ze względu na specyfikę branży w której działa Spółka.



- Spółka Platige Image rozpoznaje przychody z usług zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 „Niezakończone usługi budowlane”. Przychody z wykonania niezakończonej usługi, w tym budowlanej, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się w zależności od przyjętej przez jednostkę metody, tj. udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. Ponieważ niekiedy ceny (przychód) za usługi wykonywane w ramach umowy, tzw. „budowlanej” określone są w walucie obcej, Spółka dokonuje ich wyceny na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP. W przypadku kosztów wynikających z tychże usług, Spółka nie dokonuje podobnej wyceny z uwagi na nieistotność. Istotną większość kosztów projektowych wynikających z zawartych umów stanowią koszty wyrażone w walucie krajowej.



2. Rachunek Zysków i Strat

w tys. złotych	Nota	za okres	
		01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	35	93 614	79 874
- od jednostek powiązanych		70 296	57 076
I. Przychód ze sprzedaży produktów		93 464	79 874
II. Zmiana stanu produktów		150	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	36	88 462	76 127
I. Amortyzacja		3 826	3 738
II. Zużycie materiałów i energii		2 269	2 301
III. Usługi obce		48 017	41 821
IV. Podatki i opłaty, w tym:		1 001	907
V. Wynagrodzenia		30 592	25 438
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 899	1 441
- emerytalne		759	589
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		858	481
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		5 152	3 747
D. Pozostałe przychody operacyjne	37	2 068	1 441
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2	-
II. Dotacje		120	1 210
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		53	-
III. Inne przychody operacyjne		1 893	231
E. Pozostałe koszty operacyjne	38	242	451
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	288
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		109	-56
III. Inne koszty operacyjne		133	219
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		6 978	4 737
G. Przychody finansowe	39	4 651	744
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		1 782	497
- od jednostek powiązanych		1 782	497
II. Odsetki, w tym:		538	186
- od jednostek powiązanych		512	186
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym :		216	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2 024	61
V. Inne		91	-
H. Koszty finansowe	40	745	275
I. Odsetki, w tym:		745	201
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		-	74
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		10 884	5 206
J. Podatek dochodowy	42	1 608	742
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		9 276	4 464

Karol Żbikowski

Prezes Zarządu

Artur Małek

Członek Zarządu

Monika Hertel

osoba której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych



3. Bilans

AKTYWA	<i>w tys. złotych</i>	Nota	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE			35 918	31 455
I. Wartości niematerialne i prawne		1	3 702	942
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			3 014	345
2. Wartość firmy			-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne			688	597
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe			27 440	24 287
1. Środki trwałe		3	24 418	20 925
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			5 035	5 110
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			10 187	10 302
c) urządzenia techniczne i maszyny			8 086	5 400
d) środki transportu			174	-
e) inne środki trwałe			936	113
2. Środki trwałe w budowie		7	3 022	3 362
3. Zaliczki na środki trwałe			-	-
III. Należności długoterminowe			-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		8	2 569	4 666
1. Nieruchomości			-	-
2. Wartości niematerialne i prawne			-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2 569	4 666
a) w jednostkach powiązanych			2 543	4 616
- udziały lub akcje			1 188	2 368
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			1 355	2 248
b) w pozostałych jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			26	50
- udziały lub akcje			26	50
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2 207	1 560
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		12	2 192	1 547
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		13	15	13
B. AKTYWA OBROTOWE			35 236	25 464
I. Zapasy		15	340	77
1. Materiały			-	-
2. Półprodukty i produkty w toku			154	47
3. Produkty gotowe			-	-
4. Towary			-	-
5. Zaliczki na dostawy			186	30
II. Należności krótkoterminowe		16	24 778	15 907
1. Należności od jednostek powiązanych			20 086	11 888
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			20 086	11 888
- do 12 miesięcy			20 086	11 888
b) inne			-	-
2. Należności od poz. jedn., w których jedn. posiada zaang. w kapitale			-	-
3. Należności od pozostałych jednostek			4 692	4 019
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			4 212	2 835
- do 12 miesięcy			4 212	2 835
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpie. społ. i in. świadczeń			-	965
c) inne			480	219
d) dochodzone na drodze sądowej			-	-



AKTYWA c.d.	<i>w tys. złotych</i>	Nota	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.12.2021
III. Inwestycje krótkoterminowe			5 850	3 396
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			5 850	3 396
a) w jednostkach powiązanych		19	2 634	-
- udziały lub akcje			-	-
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			2 634	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			-	-
b) w pozostałych jednostkach		19	577	376
- udzielone pożyczki			392	290
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			185	86
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		20	2 639	3 020
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			2 630	3 020
- inne środki pieniężne			9	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		21	4 268	6 084
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			-	-
D. Udziały (akcje) własne			-	-
SUMA AKTYWÓW			71 154	56 919

PASYWA	<i>w tys. złotych</i>	Nota	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY			36 710	28 767
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		22	353	347
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		24	16 771	32 418
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjna) nad wartością nominalną udziałów(akcji)			6 667	6 667
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym :			-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym :		24	10 627	9 565
- pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			10 627	9 565
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			-	-
- na udziały (akcje) własne			-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			-317	-18 027
VI. Wynik finansowy netto roku obrotowego		25	9 276	4 464
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			-	-



PASYWA c.d.	<i>w tys. złotych</i>	Nota	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.12.2021
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			34 444	28 152
I. Rezerwy na zobowiązania			4 276	4 832
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		26	700	619
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		27	1 033	710
- długoterminowa			-	-
- krótkoterminowa			1 033	710
3. Pozostałe rezerwy		28	2 543	3 503
- długoterminowe			-	-
- krótkoterminowe			2 543	3 503
II. Zobowiązania długoterminowe		29	2 919	4 019
1. Wobec jednostek powiązanych			-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-	-
3. Wobec pozostałych jednostek			2 919	4 019
a) kredyty i pożyczki			-	2 082
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			-	-
c) inne zobowiązania finansowe			2 919	1 937
d) inne			-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe			22 649	16 405
1. Wobec jednostek powiązanych		30	-	37
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			-	37
- do 12 miesięcy			-	37
b) inne			-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		31	22 649	16 368
a) kredyty i pożyczki			9 860	7 184
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			-	-
c) inne zobowiązania finansowe			2 426	1 438
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			5 441	4 811
- do 12 miesięcy			5 441	4 422
- powyżej 12 miesięcy			-	389
e) zaliczki otrzymane na dostawy			-	-
f) zobowiązania wekslowe			-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			2 924	1 370
h) z tytułu wynagrodzeń			1 984	1 558
i) inne			14	7
4. Fundusze specjalne			-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		32	4 600	2 896
1. Ujemna wartość firmy			-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			4 600	2 896
- długoterminowe			3	-
- krótkoterminowe			4 597	2 896
SUMA PASYWÓW			71 154	56 919

Karol Żbikowski
Prezes Zarządu

Artur Małek
Członek Zarządu

Monika Hertel
osoba której powierzono
prowadzenie ksiąg
rachunkowych



4. Rachunek Przepływów Pieniężnych - metoda pośrednia

w tys. złotych	Nota	za okres	
		01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		9 276	4 464
II. Korekty razem		-5 378	-4 101
1. Amortyzacja		3 825	3 738
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-63	-195
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-1 619	-617
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-2 427	225
5. Zmiana stanu rezerw		-555	645
6. Zmiana stanu zapasów		-263	-18
7. Zmiana stanu należności		-8 371	-3 783
8. Zmiana stanu zobow. krótkot., z wyjątkiem pożyczek i kredytów		2 385	-990
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		966	-2 868
10. Zmiana stanu rezerw odniesionych na kapitał rezerwowy		1 061	1 072
10. Inne korekty		-317	-1 310
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	43	3 898	363
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		6 925	910
1. Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 668	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		5 067	910
a) w jednostkach powiązanych		5 062	910
- spłata udzielonych pożyczek		3 148	413
- odsetki		132	-
- dywidendy i udziały w zyskach		1 782	497
b) w pozostałych jednostkach		5	-
- odsetki		5	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		190	-
II. Wydatki		6 989	4 895
1. Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 435	1 901
2. Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		1 280	2 704
a) w jednostkach powiązanych		1 280	2 654
- udzielone pożyczki długoterminowe		1 150	1 655
- nabycie aktywów finansowych		130	999
b) w pozostałych jednostkach		-	50
- nabycie aktywów finansowych		-	50
4. Inne wydatki inwestycyjne		274	290
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-64	-3 985



c.d.	w tys. złotych	Nota	za okres	
			01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy			2 169	8 744
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			6	6 005
2. Kredyty i pożyczki			2 163	2 739
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			-	-
4. Inne wpływy finansowe			-	-
II. Wydatki			6 387	2 476
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			2 084	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek			1 507	866
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			-	-
7. Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego			2 094	1 544
8. Odsetki			702	66
9. Inne wydatki finansowe			-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)			-4 218	6 268
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)			-384	2 646
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:			-381	2 643
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			-3	-3
F. Środki pieniężne na początek okresu			3 023	377
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)			2 639	3 023
- o ograniczonej możliwości dysponowania			-	-

Karol Żbikowski
Prezes Zarządu

Artur Małek
Członek Zarządu

Monika Hertel
osoba której powierzono
prowadzenie ksiąg
rachunkowych



5. Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

w tys. złotych	Nota	za okres	
		01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		28 767	16 925
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-317	-402
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach		28 450	16 925
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		347	319
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		6	28
a) zwiększenie (z tytułu)		6	28
- wydania udziałów (emisji akcji)		6	28
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		353	347
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		32 418	26 542
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		-15 647	5 876
a) zwiększenie		2 380	5 876
- z podziału zysku		2 380	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	5 876
b) zmniejszenie		18 027	-
- z pokrycia straty		18 027	-
2.2. stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		16 771	32 418
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		9 565	8 493
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		1 062	1 072
a) zwiększenie (z tytułu)		1 062	1 072
- program akcji pracowniczych		1 062	1 072
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		10 627	9 565
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-13 563	-18 429
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		4 866	2 929
- korekty błędów		-317	-
- korekta podatku- rozliczenie ulgi B+R		-	402
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		4 549	3 331
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		4 866	2 929
- podział zysku		2 084	2 929
- kapitał zapasowy		2 380	-
- podział zysku (korekta wyniku 2020)		402	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-317	402
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		18 429	21 358
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		18 429	21 358
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		18 429	2 929
- podział zysku 2020		-	2 929
- pokrycie straty kapitałem zapasowym		18 027	-
- podział zysku (korekta wyniku 2020)		402	2 929
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	18 429
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-317	-18 027



c.d.	w tys. złotych	Nota	za okres	
			01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
6. Wynik netto			9 276	4 464
a) zysk netto			9 276	4 464
b) strata netto			-	-
c) odpisy z zysku			-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)			36 710	28 767
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku			32 651	26 683

Karol Żbikowski

Prezes Zarządu

Artur Małek

Członek Zarządu

Monika Hertel

osoba której powierzono
prowadzenie ksiąg
rachunkowych



6. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

INFORMACJE DODATKOWE

Po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego nie nastąpiły istotne zdarzenia dotyczące roku 2022, które nie zostały ujęte w bilansie na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz w rachunku zysków i strat za okres 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku.

Zarządzanie ryzykiem finansowym.

Instrumenty finansowe posiadane przez Spółkę to kredyt hipoteczny udzielony w Euro. Na dzień 31 grudnia 2022 roku saldo kredytu wynosiło 406 tys. Euro. Z tytułu tego kredytu Platige Image S.A. ponosi ryzyko związane z możliwością osłabiania się waluty PLN wobec EUR. Spółka potrzebuje około 406 tys. Euro w 2023 roku na obsługę rat kapitałowych i odsetek.

Zabezpieczeniem przed ww. ryzykiem jest naturalny hedging. Spółka generuje dużą część przychodów w walutach obcych oraz w swojej strategii ma działania zorientowane na zwiększanie eksportu, co adekwatnie zabezpiecza powyższe ryzyka.

W roku 2022 roku nie nastąpiło połączenie innych przedsiębiorstw ze Spółką Platige Image S.A.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Platige Image S.A. posiadała udziały w następujących spółkach zależnych:

- **PLATIGE FILMS Sp. z o.o.**
adres: ul. Raclawicka 99A, 02-634 Warszawa
przedmiot działalności: produkcja i koprodukcja animowanych filmów pełnometrażowych oraz efektów specjalnych dla filmów fabularnych

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.
- **PLATIGE Sp. z o.o.**
adres: ul. Raclawicka 99A, 02-634 Warszawa
Platige Sp. z o.o. jest jedynym komplementariuszem spółki Platige Sp. z o.o. Sp. k. i jest spółką celową nie prowadzącą działalności.

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.
- **PLATIGE Sp. z o.o. Sp.k.**
adres: ul. Raclawicka 99A, 02-634 Warszawa
przedmiot działalności: pozyskiwanie nowych projektów od klientów zagranicznych dla Grupy Platige Image, rozwijanie kontaktów biznesowych z nowymi partnerami oraz produkcja istotnych projektów przy pomocy innych spółek z Grupy

Platige Image S.A. posiada 91% kapitału jednostki zależnej, a jednocześnie jest jedynym wspólnikiem spółki Platige Sp. z o.o., która jest w posiadaniu pozostałych 9%. Tym samym Platige Image S.A. posiada 100% kontrolę nad jednostką zależną. Komplementariuszem Platige Sp. z o.o. Sp.k. jest spółka Platige Sp. z o.o., w której Platige Image S.A. posiada 100 % udziałów w ogólnej liczbie głosów.



- **FATIMA FILM Sp. z o.o.**

adres: ul. Raclawicka 99A, 02-634 Warszawa

Fatima Film sp. z o.o. jest jedynym komplementariuszem spółki Fatima Film sp. z o.o. sp. k, i jest spółką celową nie prowadzącą działalności.

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

- **FATIMA FILM Sp. z o.o. Sp.k.**

adres: ul. Raclawicka 99A, 02-634 Warszawa

przedmiot działalności: spółka działająca w sektorze Przemysł Filmowy i Wideo, powołana w celu przeniesienia projektu Fatima z Platige Films sp. z o.o., a następnie kontynuacji projektu.

Platige Image S.A. posiada 91% kapitału jednostki zależnej, a jednocześnie jest jedynym wspólnikiem spółki FATIMA FILM Sp. z o.o., która jest w posiadaniu pozostałych 9%. Tym samym Platige Image S.A. posiada 100% kontrolę nad jednostką zależną. Komplementariuszem Fatima Film Sp. z o.o. Sp.k. jest spółka Fatima Film Sp. z o.o., w której Platige Image S.A. posiada 100 % udziałów w ogólnej liczbie głosów.

- **DOBRO Sp. z o.o.**

adres: ul. Goszczyńskiego 24A, 02-610 Warszawa

przedmiot działalności: dom produkcyjny zajmujący się organizacją planów zdjęciowych oraz produkcją filmową w branży reklamowej i rozrywkowej

Platige Image S.A. posiada 75% kapitału jednostki zależnej, z 75% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

- **PJ GAMES Sp. z o.o.**

adres: ul. Raclawicka 99A, 02-634 Warszawa

przedmiot działalności: tworzenie gier komputerowych;

Platige Image S.A. posiada 80% kapitału jednostki zależnej, z 80% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

Celem działalności PJ Games Sp. z o.o. jest realizacja projektu polegającego na doprowadzeniu uzgodnionej przez Platige Image S.A. i Juggler Games Sp. z o.o. gry komputerowej, której pomysłodawcą jest Juggler Games Sp. z o.o., do wersji tzw. gold master (tj. wersja końcowa gry) oraz jej odpłatnej dystrybucji.

Spółka PJ Games Sp. z o.o. została zawiązana 1 lipca 2021 roku przez Platige Image S.A. oraz Juggler Games Sp. z o.o. Działanie to było wynikiem porozumienia jakie spółki zawarły 18 maja 2021 roku w zakresie współpracy w obszarze gier komputerowych. PJ Games Sp. z o.o. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego 3 września 2021 roku.

7 lutego 2022 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego PJ Games Sp. z o.o. ze 100 tys. zł do wysokości 105 tys. zł, w wyniku którego spółka Platige Image S.A. zwiększyła swoje udziały w spółce z 79% do 80% (Juggler Games Sp. z o.o. posiada 20% udziałów). Zdarzenie to było wynikiem realizacji etapu pośredniego intencji wyrażonych w porozumieniu zawartym przez wspólników w maju 2021 roku. Zawijając PJ Games Sp. z o.o. strony zawarły jednocześnie warunkową przedwstępną umowę sprzedaży udziałów, gwarantującą sprzedaż przez Platige Image S.A. posiadanych udziałów w PJ Games Sp. z o.o. w ilości zapewniającej docelowo udział w kapitale zakładowym na poziomie 55% Platige Image S.A. i 45% Juggler Games Sp. z o.o., pod warunkiem spełnienia się uzgodnionych w umowie warunków dotyczących terminu, budżetu i pozytywnych recenzji projektu.



- **PLATIGE INC.**

adres: Lewes w stanie Delaware, USA

przedmiot działalności: spółka reprezentuje szeroko rozumiane interesy Platige Image S.A. w Stanach Zjednoczonych

15 grudnia 2021 roku Platige Image S.A. zawiązała spółkę Platige INC. z siedzibą w USA. Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

- **PLATIGE USA LLC.**

adres: Lewes w stanie Delaware, USA

przedmiot działalności: spółka powołana w celu realizacji projektów reklamowych w Stanach Zjednoczonych

15 grudnia 2021 roku spółka Platige INC. wraz ze spółką Production Clinic LLC. (stanowiącą własność Aureliena Simona) zawiązały spółkę Platige USA LLC. z siedzibą w USA.

Platige INC. posiada 75% kapitału i udziałów w ogólnej liczbie głosów Platige USA LLC., a Production Clinic LLC pozostałe 25% kapitału i udziałów w ogólnej liczbie głosów.

Spółka Platige Image S.A. sporządza Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe. Wszystkie ww. spółki podlegały w 2022 roku konsolidacji metodą pełną, za wyjątkiem Fatima Film sp. z o.o. i Platige sp. z o.o., które nie prowadzą działalności operacyjnej, pełniąc wyłącznie rolę komplementariuszy w dwóch spółkach komandytowych (odpowiednio Platige Sp. z o.o. Sp.k. oraz Fatima Film Sp. z o.o. Sp.k.) prowadzących działalność operacyjną i objętych konsolidacją w procesie sporządzania *Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego*. Dane finansowe spółek Platige Sp. z o.o. oraz Fatima Film Sp. z o.o. nie podlegają konsolidacji z uwagi na ich nieistotność, zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości. Poniżej przedstawione zostały wybrane dane finansowe omawianych spółek zależnych za 2022 i 2021 rok (w tys. zł):

Wyszczególnienie	Platige Sp. z o.o.		Fatima Film Sp. z o.o.	
	2022	2021	2022	2021
I. Przychody	0	0	0	0
II. Wynik z działalności operacyjnej	-42	-42	-41	-42
III. Wynik brutto	45	-46	-84	-74
IV. Wynik netto	45	-46	-84	-74

	na dzień	na dzień	na dzień	na dzień
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
I Aktywa razem	34	85	61	31
II Kapitały własne	-61	-106	-242	-158
III Kapitał (fundusz) podstawowy	5	5	5	5
IV Zobowiązania	95	191	303	189

Spółki Platige INC. i Platige USA LLC. nie były ujmowane w wynikach 2021 roku Grupy Kapitałowej Platige Image z uwagi na proces rejestracji tych spółek, który został zakończony w grudniu 2021 roku. W spółkach tych nie zostały wygenerowane przychody i koszty w roku 2021. Obie wyżej wymienione spółki podlegały konsolidacji metodą pełną w 2022 roku.



Na dzień 31 grudnia 2022 roku Platige Image S.A. posiadała także udziały w spółce stowarzyszonej Image Games S.A.:

- **IMAGE GAMES S.A.**

adres: ul. Lipowa 3d, 30 - 702 Kraków

przedmiot działalności: tworzenie i komercjalizowanie m.in. gier z segmentu AA

Platige Image S.A. posiada 24,43% kapitału Image Games S.A., z 24,43% udziałem w ogólnej liczbie głosów. Pozostała część kapitału i głosów należy do spółki Movie Games S.A. (20,24% udziałów), Anshar Studios S.A. (22,55% udziałów) oraz pozostałych akcjonariuszy (32,79% udziału).

Spółka Image Games S.A. została zawiązana w kwietniu 2021 roku przez Platige Image S.A. oraz Movie Games S.A. w wykonaniu listu intencyjnego w zakresie współpracy podmiotów w obszarze tworzenia gier komputerowych. 12 maja 2021 roku Image Games S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego.

W 2022 roku do drugiego kwartału Platige Image S.A. posiadała 47,87% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów w Image Games S.A. Pozostałe akcje były w posiadaniu spółki Movie Games S.A. (47,87% udziału) oraz pozostałych akcjonariuszy (4,26% udziału). W dniu 16 czerwca 2022 roku, w wykonaniu umowy sprzedaży akcji zawartej przez Platige Image S.A. z Anshar Studios S.A., nastąpiło przeniesienie praw własności z posiadanych przez Platige Image S.A. akcji Image Games S.A. stanowiących 22,98 % kapitału i głosów tej spółki, na rzecz Anshar Studios.

Następnie, w dniu 5 lipca 2022 roku zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenie kapitału zakładowego Image Games S.A. w wyniku zakończonej w czerwcu 2022 roku emisji nowych akcji spółki.

W wyniku powyższego udział Platige Image S.A. wyniósł 24,43% kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów w Image Games S.A.

Spółka Image Games S.A. podlega konsolidacji metodą praw własności. Ze względu na nieistotność danych w drugim kwartale 2021 roku, spółka ta w wynikach Grupy Platige Image ujmowana jest od trzeciego kwartału 2021 roku.



NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

O ile nie wskazano inaczej, wszystkie wartości w Notach do Sprawozdania Finansowego prezentują dane w zaokrągleniu do tysiący złotych.

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 r.	1 915,00	0,00	4 924,00	0,00	6 839,00
Zwiększenia w tym:	2 853,00	0,00	334,00	0,00	3 187,00
- zakup			334,00		334,00
- inne	2 853,00		0,00		2 853,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	4 768,00	0,00	5 258,00	0,00	10 026,00
Umorzenie					
BZ 31.12.2021 r.	1 570,00	0,00	4 312,00	0,00	5 882,00
Zwiększenia w tym:	184,00	0,00	243,00	0,00	427,00
- amortyzacja	184,00		243,00		427,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	1 754,00	0,00	4 555,00	0,00	6 309,00
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2021 r.	0,00		15,00		15,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	15,00	0,00	15,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	345,00	0,00	597,00	0,00	942,00
BZ 31.12.2022 r.	3 014,00	0,00	688,00	0,00	3 702,00

Nota nr 2: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Lp.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	stan na dzień 31.12.2022 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art.33 ust.3
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1	System PIBOX Controller	1 490,00	1 490,00	0,00	
2	Technologia Virtual Production	282,00	164,00	118,00	
3	Technologia Mocap Session Reviewer	143,00	38,00	105,00	
4	Teams_5482.1	738,00	62,00	676,00	
5	Pipeline_5375.1	2 115,00	0,00	2 115,00	
	Razem	4 768,00	1 754,00	3 014,00	



AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 3: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2021 r.	5 870,00	12 891,00	26 160,00	66,00	672,00	45 659,00
Zwiększenia w tym:	0,00	332,00	7 370,00	180,00	887,00	8 769,00
- ze środków trwałych w budowie		332,00	1 966,00		885,00	3 183,00
- zakup			2 810,00		2,00	2 812,00
- leasing			2 584,00	180,00		2 764,00
- przemieszczenia			10,00			10,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	2 731,00	0,00	95,00	2 826,00
- sprzedaż			2 103,00		0,00	2 103,00
- likwidacja		0,00	613,00		95,00	708,00
- inne			15,00			15,00
BZ 31.12.2022 r.	5 870,00	13 223,00	30 799,00	246,00	1 464,00	51 602,00
Umorzenie						
BZ 31.12.2021 r.	760,00	2 563,00	20 760,00	66,00	559,00	24 708,00
Zwiększenia w tym:	75,00	447,00	2 807,00	6,00	64,00	3 399,00
- amortyzacja	75,00	447,00	2 807,00		64,00	3 393,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	854,00	0,00	95,00	949,00
- sprzedaż			241,00		0,00	241,00
- likwidacja		0,00	613,00		95,00	708,00
BZ 31.12.2022 r.	835,00	3 010,00	22 713,00	72,00	528,00	27 158,00
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2021 r.	0,00	26,00	0,00	0,00	0,00	26,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	26,00	0,00	0,00	0,00	26,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2021 r.	5 110,00	10 302,00	5 400,00	0,00	113,00	20 925,00
BZ 31.12.2022 r.	5 035,00	10 187,00	8 086,00	174,00	936,00	24 418,00

Nota nr 4: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.			BZ 31.12.2021 r.		
	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość
Raławicka 99 A	21819 m. kw.	5 870,00	5 035,00	21819 m. kw.	5 870,00	5 110,00
Razem	0,00	5 870,00	5 035,00	0,00	5 870,00	5 110,00

Nota nr 5: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
BZ 31.12.2021 r.	0,00	1 298,00	0,00	0,00	0,00	1 298,00
najem powierzchni na nowe studio MOCAP Al.Jerozolimskie 211 (Projekt Jutrzenka Spzoo SpK)	0,00	993,00	0,00	0,00	0,00	993,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	993,00	0,00	0,00	0,00	993,00

Spółka powyższe aktywa trwałe (z wyłączeniem najmu powierzchni w Al. Jerozolimskich 11) użytkuje na podstawie zawartych umów najmu na czas nieokreślony i na dzień bilansowy nie dokonała szacowania wartości godziwej. Wartość 993 tys. zł jest sumą wszystkich niedyskontowanych przyszłych opłat wynikających z zawartej umowy najmu.



Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
- poniesione w roku	3 483,00	1 237,00
- planowane na rok następy	5 526,00	5 692,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	0,00	0,00
- planowane na rok następy	0,00	0,00

Nakłady poniesione w roku obrotowym dotyczą głównie: urządzeń technicznych (2 350 tys. zł, w tym 1 862 tys. zł leasingi zwrotne), modernizacji budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej (modernizacja systemu alarmowego 53 tys. zł); innych środków trwałych (746 tys. zł - przede wszystkim z przeznaczeniem na Studio MOCAP) oraz wartości niematerialnych i prawnych (334 tys. zł).

Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

BZ 31.12.2021 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2022 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
3 362,00	2 844,00	332,00	1 967,00	0,00	885,00	3 022,00

Kwota poniesionych nakładów w roku obrotowym obejmuje głównie nakłady na studio Mocap (kontenery, kratownica, kamery/komputery).



AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 8: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	10 694,00	0,00	10 694,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	917,00	0,00	917,00
- udzielenie pożyczek	0,00	0,00	280,00	0,00	280,00
- odsetki od pożyczek	0,00	0,00	505,00	0,00	505,00
- różnice kursowe	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00
- nabycie udziałów/akcji	0,00	0,00	130,00	0,00	130,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	7 732,00	0,00	7 732,00
- sprzedaż udziałów	0,00	0,00	24,00	0,00	24,00
- otrzymane spłaty pożyczek	0,00	0,00	2 377,00	0,00	2 377,00
- reklasyfikacja udzielonych pożyczek	0,00	0,00	5 317,00	0,00	
- wycena bilansowa pożyczki	0,00	0,00	14,00	0,00	14,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	3 879,00	0,00	3 879,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+" / zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	6 028,00	0,00	6 028,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	1 310,00	0,00	1 310,00
- reklasyfikacja odpisu pożyczki na udziały	0,00	0,00	1 310,00	0,00	
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	6 028,00	0,00	6 028,00
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	0,00	0,00	2 024,00	0,00	2 024,00
- reklasyfikacja odpisu pożyczki na udziały	0,00	0,00	1 310,00		1 310,00
- reklasyfikacja udzielonych pożyczek	0,00	0,00	2 694,00	0,00	2 694,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	1 310,00	0,00	1 310,00
Wartość bilansowa					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	4 666,00	0,00	4 666,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	2 569,00	0,00	2 569,00

Przyczyny dokonania aktualizacji wyceny, w tym odpisów aktualizujących:

Spółka dokonuje inwestycji w jednostki zależne, obejmujących wartość udziałów oraz udzielonych pożyczek. W latach poprzednich przypisano odpis aktualizujący inwestycje w jednostce zależnej Platige Films Sp z o.o. w całości do udzielonych tej spółce pożyczek. W roku bieżącym uznano, że właściwsze będzie przypisanie części odpisu do wartości inwestycji w postaci udziałów w tej spółce, zaspokajanych w przypadku ewentualnego zakończenia działalności tej spółki w ostatniej kolejności (po pożyczkach). Wobec czego dokonano reklasyfikacji odpisu między pożyczkami, a wartością udziałów. Powyższa reklasyfikacja nie spowodowała zmiany wysokości odpisów w tej spółce. Dodatkowo, w związku ze spłatą pożyczki przez Platige Films Sp z. z o.o. w wysokości 2 024 tys. zł, Spółka dokonała rozwiązania zawiązanego odpisu na pożyczkę w wysokości spłaty pożyczki. Na dzień 31.12.2022 łączna wartość udzielonych pożyczek przez Spółkę wynosi 7 064 tys. zł, wartość odpisu aktualizującego pożyczki 2 693 tys. zł. Wartość pożyczek stanowiących długoterminowe aktywa finansowych wynosi 1 355 tys. zł. W bieżącym roku Spółka Platige Image nie utworzyła dodatkowych odpisów na aktywa trwałe.



Nota nr 9: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- jednostkach zależnych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 r.	2 368,00	0,00	8 276,00	0,00	10 644,00
Zwiększenia w tym:	130,00	0,00	787,00	0,00	917,00
- udzielenie pożyczek			280,00		280,00
- odsetki od pożyczek			505,00		505,00
- różnice kursowe			2,00		2,00
- nabycie udziałów/akcji	130,00		0,00		130,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	7 708,00	0,00	7 708,00
- otrzymane spłaty pożyczek			2 377,00		2 377,00
- reklasyfikacja udzielonych pożyczek			5 317,00		5 317,00
- wycena bilansowa pożyczki			14,00		14,00
BZ 31.12.2022 r.	2 498,00	0,00	1 355,00	0,00	3 853,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	6 028,00	0,00	6 028,00
Zwiększenia w tym:	1 310,00	0,00	0,00	0,00	1 310,00
- reklasyfikacja odpisu pożyczki na udziały	1 310,00	0,00	0,00	0,00	1 310,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	6 028,00	0,00	6 028,00
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	0,00	0,00	2 024,00	0,00	2 024,00
- reklasyfikacja odpisu pożyczki na udziały	0,00	0,00	1 310,00		1 310,00
- reklasyfikacja udzielonych pożyczek	0,00	0,00	2 694,00	0,00	2 694,00
BZ 31.12.2022 r.	1 310,00	0,00	0,00	0,00	1 310,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	2 368,00	0,00	2 248,00	0,00	4 616,00
BZ 31.12.2022 r.	1 188,00	0,00	1 355,00	0,00	2 543,00
- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 r.	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	24,00	0,00	0,00	0,00	24,00
- sprzedaż udziałów	24,00				24,00
BZ 31.12.2022 r.	26,00	0,00	0,00	0,00	26,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 r.					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
BZ 31.12.2022 r.	26,00	0,00	0,00	0,00	26,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 r.					0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Przyczyny dokonania aktualizacji wyceny, w tym odpisów aktualizujących:**

Szczegółowe wyjaśnienia przedstawiono w komenatrze do Noty nr 8.

Nota nr 10: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	Platige Films p. z o.o.	400	100,00	0,00		-2 369,00	1 248,00
2	Dobro sp.z o.o.	375	75,00	38,00		2 207,00	1 657,00
3	Platige sp. z o.o.sp.k.	n/d	91,00	6,00		-415,00	-507,00
4	Fatima Film sp. z o.o.sp.k.	n/d	91,00	5,00		-2 004,00	-154,00
5	Platige sp. z o.o.	50	100,00	5,00		-61,00	45,00
6	Fatima Film Sp. z o.o.	50	100,00	5,00		-242,00	-84,00
7	PJ Games Sp. z o.o.	84	80,00	999,00		924,00	-72,00
8	Platige INC	500	100,00	130,00		501,00	374,00
	RAZEM			1 188,00	0,00		

Udziały posiadane w spółkach zależnych są udziałami nieuprzywilejowanymi oraz nie mają ograniczeń Statutowych poszczególnych spółek.

Spółka dokonuje inwestycji w jednostki zależne, obejmujących wartość udziałów oraz udzielonych pożyczek. W latach poprzednich przypisano odpis aktualizujący inwestycje w jednostce zależnej Platige Films Sp z o.o. w całości do udzielonych tej spółce pożyczek. W roku bieżącym uznano, że właściwsze będzie przypisanie części odpisu do wartości inwestycji w postaci udziałów w tej spółce, zaspokajanych w przypadku ewentualnego zakończenia działalności tej spółki w ostatniej kolejności (po pożyczkach). Wobec czego dokonano reklasyfikacji odpisu między pożyczkami a wartością udziałów. Łączna wartość odpisów aktualizujących inwestycje w tej spółce nie uległa w roku 2022 zmianie.

Spółka Platige INC posiada 75 % udziałów w kapitale spółki Platige USA LLC. Wartość bilansowa udziałów wynosi 30 tys. USD.

Nota nr 11: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	Image Games S.A.	260	24,43%	26,00	0,00	1 164,00	-257,00
	RAZEM			26,00	0,00		

Dane spółki Images Games S.A. konsolidowane są metodą praw własności.



AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 12: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2022 r.			BZ 31.12.2021 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy						
rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów operacyjnych, w tym:	10 768,00	19%	2 046	7 814,00	19%	1 485,00
przychody - wycena kontraktów długoterminowych i dotacje	4 330,00	19%	823	1 671,00	19%	317,00
koszty - utworzone rezerwy pozostałe	6 162,00	19%	1 171	6 143,00	19%	1 168,00
wycena aktywów niefinansowych i należności	276,00	19%	52	0,00	19%	0,00
wycena aktywów inwestycyjnych i zobowiązań finansowych, w tym:	566,00	19%	108	160,00	19%	30,00
aktywa inwestycyjne - odpisy aktualizujące udziały w podmiotach powiązanych oraz udzielone pożyczki	4 209,00	19%	799	6 198,00	19%	1 177,00
zobowiązania finansowe - odsetki i różnice kursowe	4 004,00	19%	760	6 028,00	19%	1 145,00
RAZEM	15 543,00	x	2 953,00	14 172,00	x	2 692,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
RAZEM	0,00	x	0	0,00	x	0,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego			761,00	x	x	1 145,00
OGÓŁEM			2 192,00			1 547,00

Nota nr 13: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
koszty remontu wynajmowanego biura	2,00	0,00
wsparcie programowe	0,00	4,00
ochrona znaku towarowego	13,00	9,00
RAZEM	15,00	13,00



Nota nr 14: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego poddana reklasyfikacji w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	długoterminowe aktywa niefinansowe	26,00	0,00	0,00	0,00	26,00
2	długoterminowe aktywa finansowe	6 028,00	0,00	2 694,00	2 024,00	1 310,00

W 2022 roku dokonano reklasyfikacji odpisu aktualizującego długoterminowych aktywów finansowych pomiędzy pożyczkami, a wartością udziałów. W latach poprzednich przypisano odpis aktualizujący inwestycje w jednostce zależnej Platige Films Sp z o.o. w całości do udzielonych tej spółce pożyczek. W roku bieżącym uznano, że właściwsze będzie przypisanie części odpisu do wartości inwestycji w postaci udziałów w tej spółce, zaspokajanych w przypadku ewentualnego zakończenia działalności tej spółki w ostatniej kolejności (po pożyczkach).

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 15: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2021 r.	0,00	47,00	0,00	0,00	30,00	77,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	154,00	0,00	0,00	186,00	340,00
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
BZ 31.12.2021 r.	0,00	47,00	0,00	0,00	30,00	77,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	154,00	0,00	0,00	186,00	340,00



AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 16: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2022 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	20 086,00	0,00	20 086,00	11 888,00	0,00	11 888,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	20 086,00	0,00	20 086,00	11 888,00	0,00	11 888,00
- do 12 miesięcy	20 086,00	0,00	20 086,00	11 888,00	0,00	11 888,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00		0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	4 801,00	109,00	4 692,00	4 072,00	53,00	4 019,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	4 321,00	109,00	4 212,00	2 888,00	53,00	2 835,00
- do 12 miesięcy	4 321,00	109,00	4 212,00	2 888,00	53,00	2 835,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	965,00	0,00	965,00
c) inne	480,00	0,00	480,00	219,00	0,00	219,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	24 887,00	109,00	24 778,00	15 960,00	53,00	15 907,00



Nota nr 17: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	11 003,00	7 326,00	669,00	1 088,00	0,00	20 086,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	11 003,00	7 326,00	669,00	1 088,00	0,00	20 086,00
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	3 745,00	432,00	13,00	20,00	111,00	4 321,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	109,00	109,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	3 745,00	432,00	13,00	20,00	2,00	4 212,00
Należności podatkowe (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności podatkowe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności podatkowe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (brutto)	53,00	0,00	240,00	3,00	184,00	480,00
Inne (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (netto)	53,00	0,00	240,00	3,00	184,00	480,00
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 18: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	53,00	0,00	0,00	53,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	109,00	0,00	0,00	109,00
- z działalności operacyjnej			109,00			109,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	53,00	0,00	0,00	53,00
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	53,00	0,00	0,00	53,00
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	53,00	0,00	0,00	53,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	109,00	0,00	0,00	109,00

**Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:**

Spółka w 2022 roku dokonała odpisu na przeterminowane należności handlowe w wysokości 109 tys. PLN

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe**Nota nr 19: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)**

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	6 334,00	0,00	6 334,00
- udzielenie pożyczek			1 000,00		1 000,00
- odsetki			7,00		7,00
- reklasyfikacja			5 317,00		5 317,00
- wycena bilansowa pożyczki			10,00		10,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	1 006,00	0,00	1 006,00
- spłata pożyczki			1 006,00		1 006,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	5 328,00	0,00	5 328,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	2 694,00	0,00	2 694,00
- reklasyfikacja			2 694,00		2 694,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	2 694,00	0,00	2 694,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	2 634,00	0,00	2 634,00
- w pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	290,00	86,00	376,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	297,00	185,00	482,00
- udzielenie pożyczek			275,00	0,00	275,00
- odsetki			22,00	0,00	22,00
- wycena transakcji walutowych			0,00	185,00	185,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	195,00	86,00	281,00
- spłata pożyczki			195,00		195,00
- rozliczenie transakcji walutowych			0,00	86,00	86,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	392,00	185,00	577,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2021 r.					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	290,00	86,00	376,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	392,00	185,00	577,00



W roku 2022 Spółka Platige Image S.A. nie dokonała żadnych odpisów aktualizujących. Na saldo odpisów na dzień 31 grudnia 2022 roku w wysokości 2 694 tys. zł składają się poniższe odpisy dokonane w latach ubiegłych: 1 195 tys. zł z tytułu pożyczek udzielonych przez Emitenta na rzecz Platige Films Sp. z o.o. oraz 1 499 tys. zł z tytułu pożyczek udzielonych na rzecz Fatima Sp. z o.o. Sp. k.

Nota nr 20: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	2 630,00	3 020,00
	Kasa	0,00	1,00
	Rachunek w banku	2630,00	3019,00
2.	Inne środki pieniężne:	9,00	0,00
	Środki pieniężne w drodze	9,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie	2639,00	3 020,00
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	-3,00	-3,00
	dodatnie różnice kursowe (+)	0,00	0,00
	ujemne różnice kursowe (-)	-3,00	-3,00
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	2642,00	3 023,00

Nota nr 21: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
wycena kontraktów długoterminowych	1 827,00	2 449,00
wsparcie techniczne i programowe	1 454,00	1 047,00
koszty prac rozwojowych	0,00	1 906,00
ubezpieczenia	200,00	149,00
VAT do rozliczenia w miesiącach następnych	398,00	226,00
pozostałe	389,00	307,00
Razem	4 268,00	6 084,00



KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 22: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
1	Seria A	imienne uprzywilejowane	1 405	141
2	Seria B	imienne uprzywilejowane	455	46
3	Seria C	zwykłe na okaziciela	500	50
4	Seria D	zwykłe na okaziciela	345	35
5	Seria E	zwykłe na okaziciela	440	43
6	Seria F	zwykłe na okaziciela	144	14
7	Seria G	zwykłe na okaziciela	240	24
Kapitał razem		X	3 529	353

Nota nr 23: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2022 r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	Jarosław Sawko	997 369	100	28,26%
2	Piotr Sikora	885 744	89	25,10%
3	Tomasz Bagiński	260 736	26	7,39%
4	Pozostali z udziałem poniżej 5%	1 385 571	138	39,25%
Razem		3 529 420	353,00	100,00%



Nota nr 24: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	32 418,00	26 542,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-15 647,00	5 876,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 380,00	5 876,00
	- z podziału zysku 2021	2 380,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	5 876,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	18 027,00	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	18 027,00	0,00
1.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	16 771,00	32 418,00

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	9 565,00	8 493,00
1.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszu) rezerwowych	1 062,00	1 072,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 062,00	1 072,00
	- program akcji pracowników	1 062,00	1 072,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 627,00	9 565,00

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Na podstawie podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 26 listopada 2019 roku uchwał przewidujących przyznanie warrantów na akcje Spółki Platige Image S.A. osobom uprawnionym, Spółka realizuje obecnie program opcji menadżerskich skierowany do Członków Zarządu Spółki.

W celu realizacji Programu Motywacyjnego, w dniu 26 listopada 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty nie wyższej niż 20 000,00 zł w drodze emisji nie więcej niż 200 000 akcji serii F. Zmiana Statutu polegająca na warunkowym podwyższeniu kapitału zakładowego, została zarejestrowana przez Sąd Rejestrowy. Realizacja uprawnień osób uprawnionych do udziału w Programie Motywacyjnym w latach 2020-2022 następuje poprzez emisję łącznie do 160 000 warrantów subskrypcyjnych (do 50 000 warrantów subskrypcyjnych serii B, do 55 000 warrantów subskrypcyjnych serii C oraz do 55 000 warrantów subskrypcyjnych serii D), które są przyznawane osobom uprawnionym do udziału w Programie Motywacyjnym. Warranty subskrypcyjne są wymieniane na akcje Emitenta serii F przez osoby uprawnione, w przypadku spełnienia warunków określonych przez Radę Nadzorczą. W latach 2019-2021 w pozycji wynagrodzeń została ujęta rezerwa dotycząca planów motywacyjnych przyznanych za rok



2019, 2020, 2021 w ramach uchwalonego Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022 dla Członków Zarządu, w wysokości odpowiednio 0,8 mln zł za rok 2019, 0,9 mln zł za rok 2020 i 1,07 mln zł za rok 2021.

Kryteria udziału w Programie Motywacyjnym (warunki powinny być spełnione łącznie):

- osiągnięcie odpowiedniego poziomu EBITDA,
- zatrudnienie w Spółce.

Decyzję dotyczącą przyznania akcji kierownictwu Spółki podejmuje Rada Nadzorcza.

Realizacja Programu Motywacyjnego odbywa się wg następujących założeń dla akcji serii F:

- warranty objęte w pierwszej transzy (za 2019 rok) – osiągnięcie poziomu EBITDA w wysokości 8 000 000 zł Grupy po wyłączeniu kosztów bilansowych programu motywacyjnego, oraz status zatrudnionego w Spółce.
- warranty objęte w kolejnych transzach (za lata 2020 – 2022) - osiągnięcie za rok rozliczany poziomu wskaźnika EBITDA definiowanego jako:

Zysk operacyjny Grupy Platige Image przed potrąceniem odsetek od zaciągniętych zobowiązań oprocentowanych, podatków, amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, z dodatkowym wyłączeniem kosztów bilansowych Planu Motywacyjnego oraz istotnego wpływu zdarzeń z lat poprzedzających rok obrotowy 2019 na wynik roku rozliczanego (dotyczy wyłącznie zdarzeń z kategorii: odpisy bilansowe, kary, korekty księgowe lat ubiegłych), równego lub większego wartości określonej jako EBITDA Base dla danego roku.

- a. W przypadku osiągnięcia wartości wskaźnika EBITDA co najmniej równej wartości określonej dla EBITDA BASE przydzielane jest 30 % puli dostępnej.
- b. W przypadku osiągnięcia wartości wskaźnika EBITDA w przedziale pomiędzy wartością EBITDA BASE a wartością EBITDA EXPECTED przydzielane jest w stosunku proporcjonalnym do osiągniętej EBITDY, dodatkowo do 50% puli dostępnej.
- c. Na podstawie oceny realizacji celów jakościowych Rada Nadzorcza przydziela do 20 % puli dostępnej.
- d. Cele jakościowe na dany rok rozliczany, ustalane są przez Radę Nadzorczą w porozumieniu z członkami Zarządu w terminie do końca miesiąca lutego roku rozliczanego.
- e. W przypadku braku ustalenia przez Radę Nadzorczą celów jakościowych w terminie określonym w literze d., pula, o której mowa w literze c. powiększa pulę, o której mowa w literze b.

Szacunkowa wycena Programu Opcji Menedżerskich Spółki została dokonana w oparciu o następujące założenia dotyczące struktury Programu Motywacyjnego oraz poziomu parametrów finansowych:

- Datą wyceny do wartości godziwej Programu jest określony przez Spółkę dzień warunkowego przyznania, tj. 13 maja 2020 roku.
- Datą wygaśnięcia warrantów jest dzień 30 września 2021 roku.
- Wycenie podlegała seria F uprawniająca do objęcia 50 000 warrantów po cenie emisyjnej.
- Cena godziwa akcji Spółki na dzień warunkowego przyznania jest ceną wyznaczoną metodą DCF zgodną z poniższą tabelą wolnych przepływów pieniężnych na kolejne prognozowane lata z uwzględnieniem stopy dyskontowej na poziomie 9%.



Free cash flows to firm (FCFF)	2021P	2022 P	2023 P	2024 P	2025 P
Wartość rezydualna lub CV					80 462
FCFF + CV	1 898	4 688	6 678	6 686	88 157
D FCFF	1 742	3 948	5 161	4 742	57 378

Przyjęta cena opcji na akcji w 1 roku 0,10 zł (cena emisyjna uchwałą NWZA z 26 listopada 2019 roku).

- Stopa procentowania wolna od ryzyka została ustalona na podstawie danych rynkowych (wolna od ryzyka stopa procentowa - jest to podstawowa stopa procentowa jaka obowiązuje w kraju).
- Wartość godziwa Programu Opcji Menedżerskich została wyceniona na podstawie modelu Blacka – Scholesa dla opcji na akcje nie wypłacające dywidendy. Model zakłada następujące parametry: stopa wolna od ryzyka: 1,2%, zmienność 75,66%.

W roku 2019 w sprawozdaniach finansowych ujęto pierwszy etap Programu Motywacyjnego, z tytułu którego obciążenie wyniku rocznego wyniosło 784 800,00 zł. Natomiast w roku 2020 w sprawozdaniach finansowych ujęto 943 084,89 zł.

EBITDA Grupy Platige Image SA za rok 2020 po skorygowaniu o koszty rezerwy na Program Motywacyjny wyniosła 9 829 tys. zł. Zgodnie z regulaminem Program Motywacyjnego wartość EBITDY dla celów oszacowania realizacji Programu, uległa obniżeniu o rozwiązany odpis dotyczący nieruchomości Spółki w wysokości 2 444 tys. zł. Tak oszacowana EBITDA spełniła odpowiednio warunki z pkt.a i b. Dodatkowo w roku 2020 Zarząd Spółki zrealizował wszystkie cele jakościowe o których mowa w pkt.c. Wobec powyższego Zarząd przyjął realizację Programu Motywacyjnego za rok 2020 w ilości 48 858 warrantów z przewidzianej puli 50 000 warrantów na rok 2020.

W lipcu 2021 roku Spółka dokonała emisji 48 858 warrantów subskrypcyjnych serii B Spółki w ramach realizacji za rok 2020 Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022. Emisja warrantów subskrypcyjnych nastąpiła w wyniku ich objęcia oraz wydania, tj. rejestracji warrantów w dniu 16 lipca 2021 r. w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. i zapisania ich na rachunkach papierów wartościowych osób uprawnionych. Emisja warrantów subskrypcyjnych serii B nastąpiła w wykonaniu uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 listopada 2019 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych w ramach realizacji Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022 oraz uchwał Rady Nadzorczej Spółki z dnia 13 maja 2020 r. i z dnia 28 maja 2021 r. w sprawie szczegółowych warunków objęcia warrantów subskrypcyjnych za rok 2020. Wyemitowane warranty subskrypcyjne serii B Spółki uprawniały do objęcia 48 858 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki po cenie emisyjnej 0,10 zł za jedną akcję. Warranty subskrypcyjne serii B zostały przydzielone Członkom Zarządu Spółki. Warranty subskrypcyjne serii B zostały objęte przez osoby uprawnione nieodpłatnie. W sierpniu 2021 roku doszło do objęcia 48 858 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki w wykonaniu praw z ww. warrantów subskrypcyjnych. Akcje zwykłe na okaziciela serii F zostały objęte po cenie emisyjnej równej 0,10 zł za akcję i opłacone w pełni wkładem pieniężnym. We wrześniu 2021 roku ww. akcje serii F zostały zarejestrowane w KDPW, tym samym nastąpiło przyznanie akcji osobom uprawnionym w formie zdematerializowanej, tj. zapisanie akcji na rachunkach papierów wartościowych ww. osób.

W roku 2021 w sprawozdaniu finansowym ujęto kolejny etap Programu Motywacyjnego, z tytułu którego obciążenie wyniku rocznego wyniosło 1 072 346,60 PLN.

EBITDA Grupy Platige Image za rok 2021 po skorygowaniu o koszty rezerwy na Program Motywacyjny wyniosła 13 478 tys. zł. Tak oszacowana EBITDA spełniła odpowiednio warunki z pkt. a, b oraz odpowiednio c dla roku 2021, o których wspomina Regulamin Programu Motywacyjnego. Wobec powyższego Zarząd przyjął realizację Programu Motywacyjnego za rok 2021 w łącznej ilości 55 562 warrantów, z przewidzianej puli 55 000 warrantów na rok 2021 oraz 562 warrantów z nieprzydzielonej puli na rok 2020, które zgodnie z Regulaminem Programu Motywacyjnego zwiększyły pulę warrantów dla roku 2021.



W dniu 16 maja 2022 roku Spółka dokonała emisji 562 warrantów subskrypcyjnych serii B oraz 55 000 warrantów subskrypcyjnych serii C w ramach realizacji za rok 2021 Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022. Emisja warrantów subskrypcyjnych serii B i C nastąpiła w wykonaniu Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 listopada 2019 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych w ramach realizacji Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022 oraz uchwał Rady Nadzorczej Spółki z dnia 13 maja 2020 r. oraz 12 maja 2022 r. w sprawie szczegółowych warunków objęcia warrantów subskrypcyjnych za rok 2021. Wyemitowane warranty subskrypcyjne serii B i C Spółki uprawniały do objęcia łącznie 55 562 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki po cenie emisyjnej 0,10 zł za jedną akcję. Warranty subskrypcyjne serii B i C zostały przydzielone Panu Karolowi Żbikowskiemu – Prezesowi Zarządu Spółki oraz Panu Arturowi Małkowi – Członkowi Zarządu Spółki. Warranty subskrypcyjne serii B i C zostały objęte przez osoby uprawnione nieodpłatnie. W dniu 6 czerwca 2022 roku nastąpiło objęcie przez osoby uprawnione 55 562 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki w wykonaniu praw z ww. warrantów subskrypcyjnych serii B i C. Akcje zostały objęte po cenie emisyjnej równej 0,10 zł za akcję i opłacone w pełni wkładem pieniężnym. Akcje zostały zarejestrowane w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. w dniu 30 czerwca 2022 roku i przyznane (w rozumieniu art. 451 Kodeksu Spółek Handlowych) osobom uprawnionym: Panu Karolowi Żbikowskiemu – Prezesowi Zarządu Spółki oraz Panu Arturowi Małkowi – Członkowi Zarządu Spółki, tj. zapisane na rachunkach papierów wartościowych powyższych osób.

W roku 2022 w związku z realizacją kolejnego etapu Programu Motywacyjnego obciążenie wyniku rocznego wyniosło 1 061 500,00 PLN.

Nota nr 25: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	9 276,00
II	proponowany podział	9 276,00
1	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
2	dywidenda	4 059,00
3	kapitał zapasowy	5 217,00
III	Niepodzielony zysk / niepokryta strata	-



ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 26: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2022 r.			BZ 31.12.2021 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy						
wycena należności i aktywów	1 054,00	0,19	200,00	768,00	0,19	146,00
rozliczenia międzyokresowe - wycena projektów KSR	1 691,00	0,19	321,00	2 449,00	0,19	465,00
różnica pomiędzy wartością bilansową, a podatkową środków trwałych w leasingu	701,00	0,19	133,00	43,00	0,19	8,00
pozostałe	240,00	0,19	46,00	0,00	0,19	0,00
RAZEM	3 686,00	x	700,00	3 260,00	x	619,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0	x	0	0	x	0
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0	x	0,00	0	x	0,00
OGÓLEM			700,00	619,00		

Nota nr 27: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2021, w tym:	0,00	0,00	458,00	252,00	710,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	458,00	252,00	710,00
Zwiększenia	0,00	0,00	543,00	490,00	1 033,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	95,00	95,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	458,00	157,00	615,00
BZ 31.12.2022, w tym:	0,00	0,00	543,00	490,00	1 033,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	543,00	490,00	1 033,00

Nota nr 28: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	Inne	Razem
BZ 31.12.2021, w tym:	0,00	0,00	3 503,00	3 503,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	3 503,00	3 503,00
Zwiększenia	0,00	0,00	1 043,00	1 043,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	452,00	452,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	1 551,00	1 551,00
BZ 31.12.2022, w tym:	0,00	0,00	2 543,00	2 543,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	2 543,00	2 543,00



Główną pozycję rezerw stanowią rezerwy na zobowiązania z działalności operacyjnej Spółki, w tym również premii związanych z realizacją planów sprzedażowych. W 2022 roku Spółka dokonała rozwiązania 50% wartości rezerwy utworzonej na zobowiązania wynikające z produkcji filmowej i wykazanej przez Spółkę w Jednostkowym Raporcie Rocznym za 2018 rok (w nocie 25).

Nota nr 29: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2021 r.	2 082,00	0,00	1 937,00	0,00	4 019,00
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00	0,00	1 492,00	0,00	1 492,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	1 011,00	0,00	1 011,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	416,00	0,00	416,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	2 919,00	0,00	2 919,00

Nota nr 30: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	37,00
- do 12 miesięcy	0,00	37,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem	0,00	37,00



Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 31: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
Kredyty i pożyczki	9 860,00	7 184,00
Kredyty i pożyczki	9 860,00	7 184,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	2 426,00	1 438,00
Inne zobowiązania finansowe	2 426,00	1 438,00
Z tytułu dostaw i usług:	5 441,00	4 811,00
- do 12 miesięcy	5 441,00	4 422,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	389,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 924,00	1 370,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 924,00	1 370,00
Z tytułu wynagrodzeń	1 984,00	1 558,00
Z tytułu wynagrodzeń	1 984,00	1 558,00
Inne	14,00	7,00
Inne	14,00	7,00
Razem	22 649,00	16 368,00

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	9 860,00	9 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	2 426,00	2 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	5 441,00	3 989,00	1 181,00	11,00	238,00	22,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 924,00	2 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu wynagrodzeń	1 984,00	1 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	14,00	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	22 649,00	21 197,00	1 181,00	11,00	238,00	22,00

Spółka Platige Image na mocy umowy z dnia 16.06.2020 roku otrzymała z Polskiego Funduszu Rozwoju (PFR) subwencję finansową w ramach programu rządowego "Tarcza finansowa PFR dla małych i średnich firm" w wys. 2 631 tys. zł. W dniu 16.07.2021 roku Spółka otrzymała decyzję o umorzeniu 46% wartości przyznanej subwencji tj. 1 210 tys. zł. Wartość nieumorzonej subwencji w wysokości 1 421 tys. zł została rozłożona na 24 równe miesięczne raty. Płatność pierwszej raty przypadła na dzień 25.08.2021 roku. Na dzień 31.12.2022 wartość zobowiązania z tytułu pożyczki wynosiła 415 tys. zł.



Nota nr 32: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2022 r.	BZ 31.12.2021 r.
Ujemna wartość firmy			
Stan na BO:			
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00
Stan na BZ:		0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe			
1.	Długoterminowe	3,00	0,00
	Pozostałe (środki z Funduszu Prewencji)	3,00	0,00
2.	Krótkoterminowe	4 597,00	2 896,00
	wycena kontraktów długoterminowych	4 330,00	1 642,00
	otrzymana dotacja		1 203,00
	Pozostałe	267,00	51,00
	RAZEM	4 600,00	2 896,00
OGÓŁEM		4 600,00	2 896,00



Nota nr 33: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2022 r.			stan na dzień 31.12.2021 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Kredyt inwestycyjny	1 910,00	7 972,00	Hipoteka ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego oraz nieruchomości, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę, cesja praw z polisy posiadanej nieruchomości, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji (art. 777 § 1 kodeksu postępowania cywilnego) przez kredytobiorcę	2 464,00	7 819,00	Hipoteka ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego oraz nieruchomości, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę, cesja praw z polisy posiadanej nieruchomości, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji (art. 777 § 1 kodeksu postępowania cywilnego) przez kredytobiorcę
Limit wierzytelności	6 129,00			5 676,00		
Kredyt rewolwingowy	1 403,00	17 340,00	Hipoteka ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego oraz nieruchomości, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę, cesja praw z polisy posiadanej nieruchomości, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji (art. 777 § 1 kodeksu postępowania cywilnego) przez kredytobiorcę	0,00	17 340,00	Hipoteka ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego oraz nieruchomości, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę, cesja praw z polisy posiadanej nieruchomości, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji (art. 777 § 1 kodeksu postępowania cywilnego) przez kredytobiorcę
Limit na gwarancje bankowe	219,00			209,00		
RAZEM	9 661,00	25 312,00	X	8 349,00	25 159,00	X



Nota nr 34: Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2022 r.		stan na dzień 31.12.2021 r.	
	kwota	% aktywów	kwota	% aktywów
Dotyczące jednostek powiązanych/ dotyczące jednostek stowarzyszonych				
- udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00
-udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00
- emerytury i	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotyczące pozostałych jednostek:				
- udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00
-udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00
- emerytury i	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka jest stroną przedwstępnej, warunkowej umowy sprzedaży udziałów, gwarantującą sprzedaż przez Platige Image S.A. posiadanych udziałów w PJ Games Sp. z o.o. w ilości zapewniającej docelowo udział w kapitale zakładowym na poziomie 55% Platige Image S.A. i 45% Juggler Games Sp. z o.o. (co obecnie oznacza zbycie 26 udziałów), pod warunkiem spełnienia się uzgodnionych w umowie warunków dotyczących terminu, budżetu i pozytywnych recenzji projektu. Obecnie cena nabycia jednego udziału w PJ Games Sp. z o.o. wynosi 11,9 tys zł, wartość nominalna jednego udziału 1,0 tys. zł. Nie potrafimy oszacować prawdopodobieństwa ziszczenia się warunków, a w konsekwencji ustalić wartości zobowiązania do zbycia udziałów poniżej historycznej ceny nabycia, należy jednak wskazać, że ziszczenie warunków będzie oznaczać sukces prowadzonej przez PJ Games Sp. z o.o. produkcji gry, który najprawdopodobniej przełoży się na istotny wzrost wartości rynkowej pakietu udziałów w tej spółce



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 35: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	93 464,00	79 874,00
- usługi	93 464,00	79 874,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	0,00
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek	70 296,00	57 076,00
- sprzedaż usług	70 296,00	57 076,00
RAZEM	93 464,00	79 874,00

Struktura terytorialna	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	93 464,00	79 874,00
Kraj	70 144,00	67 203,00
Eksport	23 320,00	12 671,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0,00	0,00
Kraj	0,00	0,00
Eksport	0,00	0,00
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek	70 296,00	57 076,00
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	70 296,00	57 076,00
Kraj	62 265,00	57 076,00
Eksport	8 031,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj	0,00	0,00
Eksport	0,00	0,00
RAZEM	93 464,00	79 874,00



Nota nr 36: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Koszty według rodzaju:		
amortyzacja	3 826,00	3 738,00
zużycie materiałów i energii	2 269,00	2 301,00
usługi obce	48 017,00	41 821,00
podatki i opłaty	1 001,00	907,00
wynagrodzenia	30 592,00	25 438,00
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	1 899,00	1 441,00
pozostałe koszty rodzajowe	858,00	481,00
Koszty według rodzaju razem	88 462,00	76 127,00
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	150,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		
Koszty sprzedaży (-)		
Koszty ogólnego zarządu (-)		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	150,00	0,00

Nota nr 37: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	2,00	0,00
sprzedaż środków trwałych	2,00	0,00
II. Dotacje	120,00	1 210,00
dotacje i subwencje	120,00	1 210,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	53,00	0,00
rozwiązanie odpisów na należności	53,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 893,00	231,00
uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	2,00	3,00
odpisane zobowiązania	0,00	24,00
rozwiązanie odpisów i rezerw na zobowiązania	1 750,00	76,00
sprzedaż fiskalna (karnety Multisport, Enel-Mel)	137,00	98,00
inne	4,00	30,00
RAZEM	2 068,00	1 441,00



Nota nr 38: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	0,00	288,00
	strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	0,00	288,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	109,00	-56,00
	odpis aktualizujące należności	109,00	-56,00
III.	Inne koszty operacyjne	133,00	219,00
	darowizny	50,00	0,00
	pozostałe	83,00	219,00
RAZEM		242,00	451,00

Nota nr 39: Przychody finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach:	1 782,00	497,00
	a) od jednostek powiązanych	1 782,00	497,00
	dywidenda "Dobro" Spzoo	820,00	497,00
	udział w zysku Paltige SpzooSK	962,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II.	Odsetki:	538,00	186,00
	Odsetki:	538,00	186,00
	w tym od jednostek powiązanych	512,00	186,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	216,00	0,00
	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	216,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	2 024,00	61,00
	Rozwiązania odpisu aktualizującego pożyczki	2 024,00	61,00
V.	Inne:	91,00	0,00
	Pozostałe przychody finansowe	3,00	0,00
	Różnice kursowe	88,00	0,00
RAZEM		4 651,00	744,00

Nota nr 40: Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I.	Odsetki	745,00	201,00
	odsetki	745,00	201,00
	w tym dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	w tym w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	74,00
	różnice kursowe	0,00	74,00
RAZEM		745,00	275,00



Nota nr 41: Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	wartość	pozycja RZiS
Rodzaj przychodu:	5 306,00	
Przychody finansowe	1 782,00	Dywidenda i udział w zysku od spółek zależnych
Przychody finansowe	2 024,00	Rozwiązanie odpisu aktualizującego pożyczki
Pozostałe przychody operacyjne	1 500,00	Rozwiązanie 50% na zobowiązania wynikające z produkcji filmowej
Pozostałe przychody operacyjne	250,00	Rozwiązanie rezerwy na premie z 2021 roku
Rodzaj kosztu:	0,00	



Nota nr 42: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Wynika finansowy brutto	10 884,00	5 206,00
Przychody zwolnione z opodatkowania		
dywidendy otrzymane od spółek zależnych	1 782,00	497,00
wartość umorzonej subwencji z PFR	0,00	1 209,00
Razem	1 782,00	1 706,00
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym		
przychody z wyceny kontraktów długoterminowych	-2 694,00	807,00
niezrealizowane przychody finansowe (różnice kursowe, odsetki)	587,00	242,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa trwałe i obrotowe	2 077,00	62,00
przychody z lat ubiegłych	59,00	21,00
rozwiązane rezerwy na zobowiązania	1 749,00	0,00
pozostałe	443,00	321,00
Razem	2 221,00	1 453,00
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych		
Wycena kontraktów	751,00	-3 256,00
Odsetki otrzymane	129,00	7,00
Pozostałe	106,00	30,00
Razem	986,00	-3 219,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
Koszty reprezentacji	105,00	25,00
PFRON	104,00	78,00
pozostałe	550,00	256,00
odsetki budżetowe	2,00	2,00
darowizna	50,00	0,00
Razem	811,00	361,00
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku		
rezerwy utworzone na koszty i potencjalne straty bieżącego okresu	2 273,00	3 626,00
odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych i obrotowych	109,00	-56,00
niewypłacone wynagrodzenia bieżącego okresu wraz z narzutami	2 819,00	0,00
amortyzacja bilansowa aktywów trwałych, dla których amortyzacja bilansowa różni się od podatkowej	1 882,00	1 374,00
niezrealizowane koszty finansowe (różnice kursowe, odsetki)	330,00	-229,00
koszty projektów do rozliczenia w przyszłych okresach	57,00	0,00
ulga na złe długi	117,00	
pozostałe	159,00	
Razem	7 746,00	4 715,00
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych		
rezerwy z lat ubiegłych wykorzystane w bieżącym roku	350,00	219,00
amortyzacja podatkowa aktywów trwałych, dla których amortyzacja podatkowa różni się od bilansowej	8,00	8,00
koszt wynagrodzeń z lat ubiegłych wypłaconych w bieżącym roku	0,00	431,00
pozostałe	102,00	0,00
rozwiązanie rezerwy za niewypłacone wynagrodzenia	1 914,00	1 524,00
leasing operacyjny	2 404,00	1 122,00
Razem	4 778,00	3 304,00



Strata z lat ubiegłych		
Rozliczenie straty z 2019 rok	216,00	0,00
Razem	216,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania		
Razem	0,00	0,00
ulga badawczo-rozwojowa	0,00	600,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	11 430,00	0,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
Podatek dochodowy	2 172,00	0,00
Korekta podatku CIT za 2019	0,00	0,00
Podatek dochodowy	2 172,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:	-564,00	742,00
Przypis podatkowy		
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	81,00	169,00
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	-645,00	573,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	1 608,00	742,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00	0,00

**Nota nr 43: Objąsnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Wyszczególnienie		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
1.	Amortyzacja	3 825,00	3 738,00
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	427,00	232,00
	amortyzacja środków trwałych	3 398,00	3 506,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:	-63,00	-195,00
	różnice kursowe od kredytów	-60,00	-198,00
	różnice kursowe z innych tytułów	-3,00	3,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-1 619,00	-617,00
	odsetki zapłacone od kredytów i leasingów	702,00	66,00
	dywidendy otrzymane	-1 782,00	-497,00
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-539,00	-186,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-2 427,00	225,00
	zysk ze zbycia aktywów niefinansowych	-1,00	0,00
	zysk ze zbycia aktywów finansowych	-216,00	0,00
	odpis aktualizacyjny wartość aktywów finansowych	-2 210,00	-62,00
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	0,00	287,00
5.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-555,00	645,00
	rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	81,00	169,00
	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	324,00	244,00
	pozostałe rezerwy	-960,00	232,00
6.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-263,00	-18,00
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-263,00	-18,00
7.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-8 371,00	-3 783,00
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-8 871,00	-3 783,00
	korekta o zmianę stanu należności -potrącenie zobowiązania z tytułu leasingu	168,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	26,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych (sprzedaż udziałów)	240,00	0,00
	korekty z innych tytułów	66,00	0,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	2 385,00	-990,00
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	6 244,00	2 342,00
	zmiana stanu-zobowiązania z działalności finansowej	-3 320,00	-139,00
	korekta z tytułu kompensaty - potrącenie zobowiązania z tytułu pożyczki	0,00	-2 974,00
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-409,00	-219,00
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	-130,00	0,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	966,00	-2 868,00
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-647,00	560,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-92,00	-1 374,00
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	1 705,00	-2 054,00
10.	Na wartość pozycji zmiana stanu rezerw odniesionych na kapitał rezerwowý składa się	1 061,00	1 072,00
	rezerwa na program motywacyjny	1 061,00	1 072,00
11	Wartość pozycji "inne korekty"	-315,00	-1 310,00
	korekta wyniku lat ubiegłych	-317,00	0,00
	korekty z innych tytułów	2,00	-1 310,00



INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 44: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie odnotowano istotnych zdarzeń po dniu bilansowym mających wpływ na działalność i wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej Platige Image.

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 45: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
1	Pracownicy produkcyjni	27,00	24,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	34,25	28,00
Razem		61,25	52,00



Nota nr 46: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.				
wynagrodzenia	1 807,00		451,00	2 258,00
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	1 807,00	0,00	451,00	2 258,00
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.				
wynagrodzenia	2 072,00		442,00	2 514,00
wynagrodzenia z zysku				0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów				0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur				0,00
Razem	2 072,00	0,00	442,00	2 514,00

W 2021 i 2022 roku w pozycji wynagrodzenia Organów Zarządzających została ujęta kwota Programu Motywacyjnego skierowanego dla Członków Zarządu w wys. 1 072 tys. zł za 2021 rok i 1 062 tys. zł za 2022 rok.



POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 47: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2021 r.	zwiększenia w okresie	spłaty	umorzenie	stan na dzień 31.12.2022 r.
Zaliczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00
udzielone członkom organów nadzorujących	0,00	200,00			200,00
Inne świadczenia o podobnym charakterze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaciągnięte zobowiązania tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00

Główne warunki, na jakich zostały udzielone powyższe świadczenia:

Lp.	Rodzaj świadczenia	oprocentowanie	termin spłaty	zabezpieczenia
1	Pożyczka	WIBOR3M+2,7p.p.	30.06.2023	-

WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO

Nota nr 48: Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	39,00	39,00
Razem	39,00	39,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 49: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie odnotowano istotnych zdarzeń po dniu bilansowym mających wpływ na działalność i wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej Platige Image.



INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Od 1 stycznia 2022 roku dokonywano poniższych zmian zasad (polityk) rachunkowości:

- Do środków trwałych zaliczane są składniki majątku, których koszt nabycia przekracza kwotę netto 3 500 zł. Składniki majątku o wartości mniejszej niż wskazana kwota (z wyłączeniem komputerów, laptopów i monitorów ekranowych) są ewidencjonowane jako materiały lub wyposażenie biura. Do 31 grudnia 2021 roku do środków trwałych zaliczane były składniki, których wartość netto była wyższa od 2 000 zł.
- Od 1 stycznia 2022 roku został zniesiony warunek długości realizacji kontraktu dla kontraktów, których przychody wycenia się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Przychody wszystkich realizowanych projektów o wartości przekraczającej 100 tys. złotych wycenia się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Do 31 grudnia 2021 roku w powyższy sposób wyceniane były przychody projektów o wartości przekraczającej 100 tys. zł ale tylko dla projektów o okresie realizacji co najmniej 3 miesięcy. Zmiana w ujęciu retrospektywnym nie ma wpływu na wynik finansowy roku 2021.
- W przypadku rozliczeń międzyokresowych kosztów, odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonywane są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczenia. W 2022 roku zrezygnowano z uproszczeń kwotowych przy rozliczaniu kosztów w czasie. W latach ubiegłych spółka zaliczała do kosztów bieżących wartości usług, licencji wykraczających poza okres rozliczeniowy jednego miesiąca, o ile ich wartość netto nie przekraczała 400,00 zł. Obecnie każda usługa, której świadczenie przekracza okres jednego miesiąca rozliczana jest proporcjonalnie w czasie jej trwania.



INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 50: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2022 r.		za okres 01.01.2022 r. -	
-transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo				
Dobro Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością- rozrachunki handlowe, działalność operacyjna	229	0	837	144
Fatima Film Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa- rozrachunki handlowe, działalność operacyjna	8	0	16	0
Platige Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa- rozrachunki handlowe, działalność operacyjna	19 068	0	64 334	0
Fatima Film Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością- rozrachunki handlowe, działalność operacyjna	0	0	2	0
Platige Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - rozrachunki handlowe, działalność operacyjna	0	0	2	0
Platige Films Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością -rozrachunki handlowe, działalność operacyjna	2	0	75	0
Platige LLC USA-rozrachunki handlowe ,działalność operacyjna	1 047	0	8 364	0
Dobro Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością- dywidenda	0	0	821	0
Platige Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa- dywidendy	0	0	962	0
Dobro Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością -pożyczki	0	0	7	0
Platige Films Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością -pożyczki	1 975	0	336	0
Fatima Film Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa- pożyczki	306	0	119	0
Fatima Film Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością- pożyczki	303	0	16	0
Platige Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - pożyczki	95	0	9	0
Image Games SA - pożyczka	187	0	9	0
PJ Games Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością- rozrachunki handlowe, działalność operacyjna	0	0	9	1
Platige INC USA	0	0	9	0
-transakcje z jednostkami powiązаныmi osobowo				
Hidden Turtle Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa- rozrachunki handlowe, działalność operacyjna	0	96	0	806
Mass Buzz z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa- rozrachunki handlowe, działalność operacyjna	5	2	2	846

Nota nr 51: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji.

Spółki zależne, poza Fatima Film sp. z o.o. i Platige sp. z o.o., są objęte konsolidacją metodą pełną. Fatima Film sp. z o.o. i Platige sp. z o.o. są zwolnione z obowiązku konsolidacji na podstawie wyłączenia z art.58.1 UoR.



Nota nr 52: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja sprawozdawcza		Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Aktywa i zobowiązania finansowe, należności i zobowiązania	Euro	4,6899	252/A/NBP/2022	30.12.2022
2	Aktywa i zobowiązania finansowe, należności i zobowiązania	Dolar amerykański	4,4018	252/A/NBP/2022	30.12.2022
3	Aktywa i zobowiązania finansowe, należności i zobowiązania	Funt Szwedzki	5,2957	252/A/NBP/2022	30.12.2022
4	Aktywa i zobowiązania finansowe, należności i zobowiązania	Dolar australijski	2,9890	252/A/NBP/2022	30.12.2022



Nota nr 53: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:		
- instrumenty pochodne	185,00	Pozycja obejmuje instrumenty FX forward (wycena w wartości godziwej 155 tys. zł) o dacie zapadalności 31 stycznia 2023, oraz instrument IRS (wycena w wartości godziwej 30 tys. zł) o dacie zapadalności 11 grudnia 2023.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	1 214,00	
- udziały w innych spółkach	1 214,00	
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:	31 789,00	
- Pożyczki udzielone	4 381,00	Pożyczki udzielone Platige Films Sp. z o.o., Fatima Film Sp. z o.o., Fatima Film Sp. z o.o.SK oraz Platige Sp. z o.o. z terminem 31.12.2023 z oprocentowaniem WIBOR3M +2 p.p.; Image Games S.A. z terminem 30.11.2022 oraz 31.12.2022 z oprocentowaniem WIBOR3M +2 p.p. oraz równą wysokości inflacji; Członkowi Rady Nadzorczej z terminem 30.06.2023 z oprocentowaniem WIBOR3M +2,7 p.p
- Środki pieniężne	2 630,00	
- Należności handlowe z tyt. dostaw i usług	24 298,00	
- Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych	0,00	
- Inne należności	480,00	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:		
- instrumenty pochodne		
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym	25 568,00	
- kredyty	9 445,00	Istotna część kredytu wyrażona jest w Euro (1 910 tys.zł), oprocentowanie części Euro wynosi EURIBOR1M+2,5 p.p., oprocentowanie części PLN WIBOR1M + 1,1 p.p.
- inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania z tytułu leasingu	5 345,00	
- pożyczki	415,00	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 441,00	
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 924,00	
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 984,00	
- inne zobowiązania	14,00	



Nota nr 54: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Rodzaj ryzyka
Kredyty bankowe	9 445,00	możliwy zgodnie z umową	Ryzyko stopy procentowej oraz ryzyko walutowe.
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 345,00	brak	Ryzyko stopy procentowej.
Pożyczki udzielone	4 380,00	brak	Ryzyko stopy procentowej.

Jednostka posiada oprocentowane instrumenty finansowe w postaci limitu wierzytelności oraz kredytu rewalwingowego w PLN, kredytu inwestycyjnego wyrażonego w Euro oraz zobowiązania z tytułu umów leasingu. Koszt limitu wierzytelności oraz finansowania w leasingu określany jest jako stawka referencyjna 1M WIBOR plus stała marża, natomiast koszt kredytu inwestycyjnego wyrażony jest jako 1M Euribor plus stała marża banku. Jednostka ponosi ryzyko stopy procentowej w odniesieniu do 1M WIBOR dla kwoty 10,5 mln zł. Jednostka zabezpiecza ryzyko stopy procentowej w odniesieniu do 1M Euribor instrumentem Interest Rate Swap, kosztem kredytu inwestycyjnego w walucie Euro jest stała marża banku.

Nota nr 55: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Transakcje realizowane pomiędzy spółkami zależnymi podlegają kontroli i monitorowaniu. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe. W przypadku pożyczek udzielanych do spółek zależnych ekspozycja ta również jest monitorowana.

Nota nr 56: Informacje na temat ryzyka dotyczącego bieżącej płynności

Poprzez ryzyko płynności Platige Image S.A. rozumie możliwość utraty płynności wpływającej na brak możliwości sfinansowania potrzeb kapitałowych, zobowiązań (krótko- lub długoterminowych) płatniczych w dacie ich wymagalności, które niekorzystnie wpływają na rentowność prowadzonej przez Spółkę działalności. Opierając się na zdaniu poprzedzającym Platige Image tym samym zakłada ewentualną możliwość wystąpienia ryzyka płynności, które jest nieodłącznym elementem prowadzenia przedsiębiorstwa. W ocenie Spółki dysponując wiedzą na dzień bilansowy ryzyko wystąpienia jest niskie. W celu minimalizowania możliwych skutków wystąpienia tego ryzyka w Spółce prowadzona jest bieżąca kontrola i planowanie poziomu płynności. Poziom płynności jest kontrolowany poprzez przygotowywanie prognozy przepływów pieniężnych obejmującej okres co najmniej 5 miesięcy i aktualizowanej co tydzień. Realizacja planowanych przepływów jest cyklicznie weryfikowana i obejmuje m.in. analizę niezrealizowanych przepływów pieniężnych, ich przyczyny i skutki do wcześniej zakładanych planów w poszczególnych segmentach Spółki. Za funkcje kontroli i zarządzania ryzykiem odpowiada w Zarząd Spółki. Dodatkowo w procesie sporządzania sprawozdań okresowych, dokonuje okresowej weryfikacji czynników ryzyka



istotnych dla Spółki w trakcie całego roku obrotowego. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych pochodzą z systemu księgowo-finansowego Spółki, w którym rejestrowane są transakcje zgodnie z polityką rachunkowości Spółki wynikającą z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Spółka prowadzi również politykę dywersyfikacji instrumentów finansowania, ale przede wszystkim dąży do zabezpieczenia finansowania i utrzymania zdolności Spółki do wywiązywania się z bieżących, jak i przyszłych zobowiązań w okresie krótko i długoterminowym. Platige Image S.A korzysta z różnych źródeł finansowania, takich jak: kredyty w rachunku bieżącym, pożyczki terminowe i inwestycyjne, które służą utrzymaniu równowagi pomiędzy ciągłością, elastycznością i kosztem finansowania poprzez korzystanie z różnych źródeł finansowania.

Zgodnie z przyjętą Strategią rozwoju Platige Image S.A. na lata 2021-2025, Spółka w obszarze płynności dopuszcza różne możliwe scenariusze rozwoju kapitałowego i finansowania projektów własnych, w tym w szczególności:

- pozyskanie kapitału na rynku NewConnect w drodze emisji akcji skierowanej do nowych inwestorów,
- przeniesienie notowań akcji Spółki na rynek regulowany Giełdy Papierów Wartościowych wraz z dodatkową emisją akcji,
- pozyskiwanie inwestorów do spółek celowych w ramach Grupy Kapitałowej Platige,
- wspólne przedsięwzięcia (joint ventures) z podmiotami branżowymi.

Decyzje dotyczące poszczególnych scenariuszy podejmowane będą w zależności od zapotrzebowania kapitałowego Spółki i panujących warunków rynkowych. Ewentualna realizacja scenariusza przeniesienia notowań akcji Spółki na rynek regulowany planowana była pierwotnie do końca 2022 roku, przy czym z uwagi na panujące uwarunkowania rynkowe Zarząd Spółki nie znalazł w tym okresie uzasadnienia ekonomicznego dla przeprowadzenia tego procesu. Ewentualna realizacja tego scenariusza w kolejnych latach obowiązywania Strategii rozwoju Platige Image S.A. będzie uzależniona od oceny efektywności i korzyści procesu dla Spółki.

Przyjęcie Strategii rozwoju Platige Image S.A. na lata 2021-2025 było odpowiedzią na obserwowane w ostatnim czasie zmieniające się trendy dynamicznego rozwoju obszaru gier na rynku produkcji filmowej i serialowe oraz rozwoju platform streamingowych, w tym w szczególności na zmiany wywołane pandemią Covid-19 zarówno w obszarze wewnętrznym (zarządzanie projektami, model pracy), jak też zewnętrznym (zmiany otoczenia rynkowego, trendów popytowych, technologii), w zestawieniu z posiadanymi przez Spółkę zasobami i kompetencjami oraz możliwościami ich efektywnego wykorzystania w nowych warunkach gospodarczych.

Nota nr 57: Informacje dodatkowe

- Wpływy pandemii COVID – 19 na działalność Grupy Platige Image, w tym Spółki

W połowie roku 2022 pandemia Covid-19 przeszła na świat i w Polsce w stan zagrożenia epidemicznego. Po dwóch latach pandemii liczne obostrzenia i ograniczenia z tym związane, których skutki negatywnie wpłynęły na gospodarkę na całym świecie, w tym na rynki na których Grupa Platige Image prowadzi swoją działalność operacyjną, zostały zniesione.

Pomimo zniesienia restrykcji związanych z pandemią Covid-19, efekty i skutki tych obostrzeń dały się odczuć w wielu sektorach w 2022 roku, w szczególności w sektorze eventów, który pomimo zniesionych w większości obostrzeń nie rozpoczął istotnej odbudowy. Wspomniana sytuacja przełożyła się na niższe przychody z tej działalności również w Platige Events, co odnotowane zostało w wynikach 2022 roku.



- Inwazja Federacji Rosyjskiej na Ukrainę

Konflikt zbrojny między Federacją Rosyjską a Ukrainą trwa nadal. Działania wojenne i związane z nimi sankcje gospodarcze miały, i nadal mają negatywny wpływ na gospodarkę światową i krajową. W 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Grupa Platige Image nie posiadała w swoim portfolio żadnych projektów realizowanych na rynkach krajów konfliktu zbrojnego, ani nie posiada kontrahentów z tych rynków.

W roku 2022 miały miejsce osłabienie kursu polskiej waluty oraz wysoki poziom inflacji, co nadal jest obserwowane. W następstwie tego ceny towarów i usług znacząco wzrosły i nadal wzrastają, co przełożyło się na wyższe koszty realizowanych przez Grupę Kapitałową Platige Image projektów w 2022 roku.

Ponadto, nie można zakładać, że przedłużający się konflikt zbrojny między Federacją Rosyjską a Ukrainą nie utrzyma na dłużej negatywnego wpływu na sektor eventowy, dla którego projekty realizuje także Platige Image S.A, co można już było zaobserwować w 2022 roku. Nie jest natomiast możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego, pośredniego wpływu tej sytuacji na wyniki Spółki w kolejnych latach. Na dzień publikacji sprawozdania, w ocenie Zarządu Spółki Platige Image S.A. sytuacja ta i jej skutki nie wpływają jednak istotnie negatywnie na założenia dotyczące kontynuacji działalności Spółki.

Nota nr 58: Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W roku 2022 Spółka zmieniła zasadę prezentacji nakładów na prace rozwojowe w trakcie realizacji. Ze względu na fakt, że planowane jest ukończenie prac rozwojowych i zakwalifikowanie do amortyzowanych wartości niematerialnych (czyli utrzymywanie w dłuższym okresie niż 12 miesięcy od dnia bilansowego) uznano, że właściwszą prezentacją będzie pozycja długoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Ze względów technicznych nie korygowano danych porównawczych. Aby zapewnić porównywalność danych bilansu na dzień 31.12.2021, należy powiększyć wartość innych rozliczeń międzyokresowych długoterminowych o kwotę 1 906 tys. zł i o tą samą wartość pomniejszyć wartość innych rozliczeń krótkoterminowych.

Wpływ powyższych zmian na rok 2021 w stosunku do opublikowanych danych w rocznym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2021 przedstawia poniższa tabela:

Bilans:

w tys. zł

na dzień 31.12.2021

AKTYWA		Dane przekształcone	Dane porównawcze
A	AKTYWA TRWAŁE	33 361,00	31 455,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 466,00	1 560,00
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	1 547,00	1 547,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	1 919,00	13,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	23 558,00	25 464,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 178,00	6 084,00
AKTYWA RAZEM		56 919,00	56 919,00

W 2022 Spółka dokonała korekty wyniku lat ubiegłych w związku z ujęciem w bieżącym roku faktur kosztowych dotyczących projektu sprzedażowego, którego realizacja zakończyła się w 2021 roku i przychód ze sprzedaży został ujęty w 2021. Korekta kosztu w wysokości 317 tys. zł została ujęta w księgach i sprawozdaniu finansowym roku bieżącego w pozycji *Zysk (strata) z lat ubiegłych* po stronie pasywów i *Usługi obce* w pozycji Rachunku zysków i strat.



Wpływ powyższych zmian na rok 2021 w stosunku do opublikowanych danych w rocznym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2021 przedstawia poniższa tabela:

RZiS

w tys. zł

na dzień 31.12.2021

Wyszczególnienie		Dane przekształcone	Dane porównawcze
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		79 874,00	79 874,00
Koszty działalności operacyjnej		76 444,00	76 127,00
Usługi obce		42 138,00	41 821,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		3 430,00	3 747,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		4 420,00	4 737,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)		4 889,00	5 206,00
Podatek dochodowy		742,00	742,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)		4 147,00	4 464,00
Bilans:			
w tys. zł			
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	28 450,00	28 767,00
VI.	Zysk (strata) netto	4 147,00	4 464,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	28 469,00	28 152,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16 722,00	16 405,00
3.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	16 685,00	16 368,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy	5 128,00	4 811,00
		4 739,00	4 422,00
PASYWA RAZEM		56 919,00	56 919,00

Karol Żbikowski

Prezes Zarządu

Artur Małek

Członek Zarządu

Monika Hertel

osoba której powierzono
prowadzenie ksiąg
rachunkowych



PLATIGE IMAGE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY 2022

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY
KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE ZA ROK OBROTOWY 2022**

WARSZAWA 13 MARCA 2023



Sprawozdanie Zarządu z działalności Emitenta za 2022 rok zostało sporządzone łącznie ze Sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej Platige Image za 2022 rok jako jedno sprawozdanie - *Sprawozdanie z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Platige Image za rok obrotowy 2022* i stanowi odrębny załącznik do Jednostkowego Raportu Roczного.



PLATIGE IMAGE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY 2022

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

WARSZAWA 13 MARCA 2023



Oświadczenie Zarządu Platige Image S.A. w sprawie rzetelnego sporządzenia Sprawozdania Finansowego oraz Sprawozdania Zarządu z Działalności Spółki

Zarząd Platige Image Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Karol Żbikowski

Artur Małek

Prezes Zarządu

Członek Zarządu



Oświadczenie Zarządu Platige Image S.A. w sprawie firmy audytorskiej

Zarząd Platige Image Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oświadcza, że firma audytorska tj. HLB M2 Sp. z o.o. Tax & Audit Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, przeprowadzająca badanie rocznego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, oraz że firma ta i członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Karol Żbikowski

Artur Małek

Prezes Zarządu

Członek Zarządu



PLATIGE IMAGE S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY 2022

SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

WARSZAWA 13 MARCA 2023