



Forever Entertainment SA

**RAPORT ROCZNY
ZA ROK OBROTOWY 2021**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

21.03.2022

SPIS TREŚCI

1.	WSTĘP. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
	Informacje porządkowe	3
	Stosowane zasady (polityka) rachunkowości.....	3
2.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	8
I.	Grupa wyjaśnień (zapewniająca wgląd w ważniejsze pozycje aktywów i pasywów bilansu).	8
II.	Grupa wyjaśnień dotycząca m.in. struktury przychodów i kosztów, wyniku finansowego.	13
III.	Grupa wyjaśnień dotycząca struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.	14
IV.	Grupa wyjaśnień zawierająca informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniu pracowników oraz organów Spółki.	15
V.	Informacje uzupełniające.	15
VI.	Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.....	16
VII.	Zagrożenia dla kontynuacji działalności	16
VIII.	Pozostałe informacje.....	16
3.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2021	17

1. WSTĘP. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Informacje porządkowe

- a) Forever Entertainment S.A została zawiązana w dniu 04.08.2010 r. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni przy alei Zwycięstwa 96/98.
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 000365951. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21.09.2010 r.
- c) Głównym przedmiotem działalności jest działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki, produkcją gier komputerowych.
- d) Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres **od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.**
- f) Do przedstawienia przychodów i kosztów wykorzystywany jest rachunek porównawczy; rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został w oparciu o metodę pośrednią.
- g) Skład zarządu Spółki w okresie objętym sprawozdaniem: Zbigniew Henryk Dębicki – Prezes Zarządu.
- h) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- i) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż rok.

Stosowane zasady (polityka) rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

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

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Nie podlegają amortyzacji grunty w przeciwieństwie do prawa wieczystego użytkowania gruntu.

Dla wartości niematerialnych i prawnych okresy amortyzacji ustalone są następująco:

- prawa autorskie, licencje nie mniej niż 36 m-cy,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne nie mniej niż 60 m-cy.

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do długoterminowych inwestycji wycenia się według ceny nabycia (kosztów wytworzenia) pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, a więc według takich samych zasad jak środki trwałe.

Odpis ten odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Inne inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- „pożyczki udzielone – wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Wyjątkowo jeśli papiery wartościowe i pożyczki nie stanowią istotnych wartości w porównaniu z sumą bilansową można zastosować wycenę opartą o ustawę o rachunkowości bez ich dyskontowania. Tak ustalona wartość aktywów finansowych nie może różnić się znacznie od tej przyjętej w Rozporządzeniu.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” – wycenia się w wartości godziwej, ta grupa obejmuje również papiery wartościowe o terminie zapadalności dłuższym niż rok zakwalifikowane jako instrumenty do obrotu,
- b) „pozostałe aktywa finansowe” - podobnie jak w pozycji inwestycje długoterminowe zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych, podobnie jest w przypadku odnoszenia skutków wyceny.

Inne aktywa finansowe to lokaty bankowe o terminie zapadalności dłuższym niż 3 m-ce i krótszym niż rok od dnia bilansowego, w tym wypadku Spółka wyjątkowo stosuje zasady przyjęte w ustawie o rachunkowości i dolicza odsetki przypadające na dany okres lokaty. Podobnie wyceniane są środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Produkcja/usługi w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Wytworzone przez jednostkę, oprogramowanie komputerów, gry komputerowe, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, tj. w okresie 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami, według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nie odpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne. Jeśli jednak jednostka jest w stanie określić okres sprzedaży i oszacować sprzedaż może dokonywać rozchodów proporcjonalnie do upływu okresu czasu. Okres dokonywanych odpisów nie może jednak przekroczyć ustalonych 5 lat.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu Spółki lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Akcje własne wycenia się w cenie nabycia.

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;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi (w tym budowlanej) objętej umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustalane są proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową.

Różnicę pomiędzy kosztami faktycznie poniesionymi, a kosztami wpływającymi na wynik finansowy jednostki zalicza się do rozliczeń międzyokresowych.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Wytworzone przez jednostkę produkty wielokrotnego użytku jak oprogramowanie będą aktywowane po technicznym koszcie wytworzenia jako zapas i pomniejszane o wielkość sprzedaży w cenie netto w korespondencji z kosztem własnym sprzedaży. Nieodpisane po upływie 5 lat koszty wytworzenia podlegają zgodnie z art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości przeniesieniu na pozostałe koszty operacyjne.

Sporządzono dn. 21.03.2022 r.

.....
Sporządzający

.....
Kierownik jednostki

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Grupa wyjaśnień (zapewniająca wgląd w ważniejsze pozycje aktywów i pasywów bilansu).

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

a) zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
Zmiany w wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych				
1. Wartość brutto na początek okresu	2 676 158,86	3 210 755,91	328 731,37	6 215 646,14
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na koniec okresu	2 676 158,86	3 210 755,91	328 731,37	6 215 646,14
Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych				
1. Wartość umorzenia na początek okresu	1 561 092,54	963 226,80	328 731,37	2 853 050,71
2. Zwiększenia	892 052,88	160 537,79	0	1 052 590,67
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na koniec okresu	2 453 145,42	1 123 764,59	328 731,37	3 905 641,38
5. Wartość netto na początek okresu	1 115 066,32	2 247 529,11	0,00	3 362 595,43
6. Wartość netto na koniec okresu	223 013,44	2 086 991,32	0,00	2 310 004,76

b) zmiany w zakresie środków trwałych

Zmiany w wartości brutto środków trwałych

Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0,00	0,00	316 596,42	142 275,61	0,00	458 872,03
2. Zwiększenia	0,00	0,00	92 258,94	0,00	0,00	92 258,94
a) środki trwałe przyjęte	0,00	0,00	92 258,94	0,00	0,00	92 258,94
b) zawarcie umowy leasingowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	9 180,53	0,00	0,00	9 180,53
a) środki trwałe zbyte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zlikwidowane	0,00	0,00	9 180,53	0,00	0,00	9 180,53
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Środki trwałe na koniec okresu	0,00	0,00	399 674,83	142 275,61	0,00	541 950,44

Zmiany w umorzeniu środków trwałych

Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie śr. trwałych na początek okresu	0,00	0,00	251 240,91	52 880,94	0,00	304 121,85
2. Zwiększenia	0,00	0,00	91 305,17	28 138,11	0,00	119 443,28
a) umorzenie	0,00	0,00	91 305,17	28 138,11	0,00	119 443,28
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	9 180,53	0,00	0,00	9 180,53
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	9 180,53	0,00	0,00	9 180,53
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	333 365,55	81 019,05	0,00	414 384,60
5. wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	65 355,51	89 394,67	0,00	154 750,18
6. Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	66 309,28	61 256,56	0,00	127 565,84

c) zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie nie wystąpiły w Spółce.

d) zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych

I.p.	Nazwa spółki	BO 2021	Zakup inwestycji	Sprzedaż	Aktualizacja wartości	BZ 2021
1.	China Smart Forever Entertainment Holdings (Hong Kong) Company Limited	165,94	0,00	0,00	0,00	165,94
2.	Mega Pixel Studio S.A.	3 599 250,00	0,00	0,00	0,00	3 599 250,00
3.	UF Games S.A.	9 360 000,00	0,00	0,00	0,00	9 360 000,00
4.	Sarl Ta Publishing	805 974,34	0,00	0,00	0,00	805 974,34
5.	Storm Trident S.A.	850 000,00	0,00	0,00	850 000,00	1 700 000,00
6.	Fearful Entertainment S.A.	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
7.	Forever Seed Fund S.A.	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
8.	Mechano Games S.A.	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
	Razem	14 660 390,28	125 000,00	0,00	850 000,00	15 635 390,28

W bieżącym roku obrotowym spółka objęła 1 000 000 sztuk akcji serii A w Forever Seed Fund S.A. o łącznej wartości 100 000,00 PLN oraz 250 000 sztuk akcji serii A w Mechano Games S.A. o wartości 25 000,00 PLN.

W bieżącym roku obrotowym dokonano aktualizacji wyceny pakietu akcji posiadanych w Storm Trident S.A. zakupionych w 2020 roku. Wycena została dokonana w oparciu o ostatnią emisję akcji spółki w wysokości 4,00 PLN i w całości objętej przez niezależnych inwestorów. Uwzględniając liczbę 425 000 sztuk akcji posiadanych przez Forever Entertainment S.A. łączną wartość tego udziału wynosi 1 700 000,00 PLN. Wzrost wartości Storm Trident S.A. odzwierciedla wysoką dynamikę wzrostu wyników spółki wraz z rosnącą liczbą produkcji realizowanych przez Spółkę.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada żadnych gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy

Jednostka w trakcie prezentowanego okresu miała podpisaną umowę na wynajem siedziby na cele biurowe w Gdyni. Spółka dysponuje samochodami osobowymi na podstawie zawartych umów leasingu oraz najmu długoterminowego.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

5. Struktura własności kapitału podstawowego i informacja o wartości subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Lp.	Akcje	Liczba akcji
1	Seria A	375 000
2	Seria B	47 508
3	Seria C	5 000
4	Seria D	108 192
5	Seria E	3 749 900
6	Seria F	2 571 360
7	Seria G	73 500
8	Seria H	98 000
9	Seria I	303 775
10	Seria J	1 167 765
11	Seria K	1 500 000
12	Seria L	9 960 997
13	Seria M	1 539 003
14	Seria N	460 997
15	Seria O	3 139 003
16	Seria P	2 100 000
Ogółem		27 200 000

Cena nominalna wszystkich akcji wynosi 0,40 zł od sztuki i daje proporcjonalny udział na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy. Emisja akcji została przeprowadzona w szesnastu seriach A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P. Akcje zostały objęte przez akcjonariuszy po cenie wyższej niż nominalna. Różnica została odniesiona na kapitał zapasowy. Całość akcji jest o charakterze na okaziciela.

6. Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Ogółem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	5 725 641,49	5 725 641,49
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zysku	0,00	0,00	14 280 992,19	14 280 992,19
b) umorzenia akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	20 006 633,68	20 006 633,68

7. Propozycja pokrycia straty, przeznaczenia zysku

Zarząd Spółki proponuje przekazanie wypracowanego zysku w wysokości 1 567 474,49 PLN w części na pokrycie straty z lat ubiegłych, do wysokości straty, tj. 621 257,18 PLN. Pozostałą wartość, tj. kwota 946 217,31 PLN. Zarząd proponuje w części przeznaczyć na kapitał zapasowy. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie podjął decyzji w odnośnie podziału pozostałej wartości zysku wypracowanego za rok 2021.

8. Dane o stanie rezerw

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień okresu
Na odroczony podatek dochodowy	2 559 281,00	161 500,00	0,00	0,00	2 720 781,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Na zobowiązania pozostałe	3 502,82	4 669,25	0,00	3 502,82	4 669,25
Razem	2 562 783,82	166 169,25	0,00	3 502,82	2 725 450,25

9. Odpisy aktualizujące należności.

Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość pożyczki długoterminowej udzielonej dla China Smart Forever Entertainment Holdings w wysokości 320 000,00 PLN.

10. Podział zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 44 512,23 PLN wynikają z zawartych umów leasingu samochodu osobowego oraz sprzętu komputerowego, których termin spłaty przypada na okres od 1.01.2023 do 28.02.2024. Kwota 32 944,27 PLN to część krótkoterminowa zobowiązań z tytułu tych samych umów, których termin spłaty przypada do dnia 31.12.2022.

11. Rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów.

a) Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe.

W pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe Spółka prezentuje kwotę 7 169 587,96 PLN. Składa się na nią wartość licencji na gry komputerowe – rozliczana w czasie przez okres 5 lat, w wysokości 7 065 045,21 PLN. Wartość tych licencji do rozliczenia w ciągu najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego została zaprezentowana w rozliczeniach krótkoterminowych. Kwota 104 542,75 PLN to aktywo na odroczony podatek dochodowy, które zostało skalkulowane w oparciu o przejściowe różnice między kosztami bilansowymi, a podatkowymi. Dotyczy wynagrodzeń za grudzień 2021 wypłaconych w styczniu 2022.

b) Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe w kwocie 2 943 296,83 PLN składają się z kosztów poniesionych na prace badawczo-rozwojowe w wysokości 1 568 000,93 PLN, wartość licencji na gry komputerowe do rozliczenia w ciągu najbliższych 12 miesięcy w kwocie 1 371 659,58 PLN, pozostałej do rozliczenia subskrypcji Dropbox o wartości 415,25 PLN oraz wydatków na projekt Go To Brand 3 w wysokości 3 221,07 PLN.

c) Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów.

W spółce nie występują długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów. W części krótkoterminowej prezentujemy pozostałą do rozliczenia w 2022 roku część dotacji do projektu Sterio w wysokości 145 960,15 PLN.

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Na koniec okresu obrachunkowego nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku.

13. Zobowiązania warunkowe.

Na dzień publikacji Raportu Roczego za 2021 rok Spółka posiada następujące zobowiązania warunkowe:

kwota rezerw: 1 006 081,00 PLN

kwota wynikająca z braku wystawionych dokumentów od kontrahentów: 67 410,00 PLN

Razem: 1 073 491,00 PLN

II. Grupa wyjaśnień dotycząca m.in. struktury przychodów i kosztów, wyniku finansowego.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów oraz materiałów.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym przychody ze sprzedaży produktów i usług wypracowano w wysokości 23 041 769,32 PLN i dotyczyły przychodów osiągniętych na rynku krajowym w kwocie 80 975,04 PLN i zagranicznym w kwocie 22 960 794,28 PLN.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Nie dotyczy.

4. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie dotyczy.

5. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby.

Nie dotyczy

6. Nakłady inwestycyjne na składniki niefinansowe, w tym na ochronę środowiska

Nie wystąpiły.

7. Objasnienia do instrumentów finansowych

Nie wystąpiły.

III. Grupa wyjaśnień dotycząca struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.

- 1) Amortyzacja punkcie A.II.1. dotyczy w całości amortyzacji planowej.
- 2) Na odsetki i udziały w zyskach w punkcie A.II.3 składają się odsetki od udzielonej pożyczki krótkoterminowej w wysokości 8 803,97 PLN, otrzymana dywidenda w wysokości 343 200,00 PLN oraz odsetki zapłacone z tytułu leasingu w wysokości 6 796,00 PLN.
- 3) Pozycje dotyczące zmiany stanu rezerw, zapasów należności, rozliczeń międzyokresowych wykazują różnice stanu tych aktywów.
- 4) Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych została skorygowana o zmianę stanu z tytułu zobowiązań wynikających z umów leasingowych.
- 5) W pozycji A.II.10 ujęto wartość odpisów aktualizujących wartość posiadanych udziałów w kwocie 850 000,00 PLN, ujętych w przychodach finansowych, wartość odpisów aktualizujących wartość udzielonej pożyczki długoterminowej w kwocie 320 000,00 PLN ujętych w pozostałe koszty operacyjne oraz korekty wyniku lat ubiegłych.
- 6) W pozycji B.I.3 wykazano wpływ dywidendy w wysokości 343 200, PLN.
- 7) W pozycji B.II.1. wykazano wartość nabytych środków trwałych w kwocie 92 258,94 PLN..
- 8) W pozycji B.II.3 wykazano wartość zakupionych akcji za kwotę 125 000,00 PLN.
- 9) W pozycji B.II.4 wykazano wartość udzielonej pożyczki krótkoterminowej w wysokości 349 500,00 PLN
- 10) W pozycji C.II.7 ujęto kwoty zapłaconych faktur z tytułu usług leasingowych w wysokości 51 085,40 PLN..
- 11) W pozycji C.II.8. ujęto wartość odsetek zapłaconych od leasingu w kwocie 6 796,00 PLN.

IV. Grupa wyjaśnień zawierająca informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniu pracowników oraz organów Spółki.

1. Zatrudnienie przeciętne według grup zawodowych w osobach.

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2021 roku wynosiło 22 osób w przeliczeniu na etaty, a w roku 2020 - 17 osób w przeliczeniu na etaty.

2. Wynagrodzenia wypłacone dla członków zarządu i organów nadzorczych.

- 1) członków zarządu: 35 841,68 PLN,
- 2) organów nadzorczych: 1 271 046,19 PLN.

3. Pożyczki i świadczenia o charakterze podobnym udzielone członkom zarządu lub organów nadzorczych.

Nie udzielono żadnych pożyczek i świadczeń członkom zarządu.

4. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Spółka zleciła zbadanie sprawozdania finansowego za rok 2021 GGA Sp. z o.o. S.K. z siedzibą w Gdańsku za wynagrodzeniem netto 6.000 PLN.

V. Informacje uzupełniające.

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za dany okres bilansowy.

Nie wystąpiły.

2. Informacje na temat transakcji z jednostkami powiązаныmi oraz z jednostkami, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Jednostka	Forever Seed Fund S.A.	Fearful Entertainment S.A.	MegaPixel Studio S.A.	UF Games S.a.	TA PUBLISHING SARL	Storm Trident S.A.
Wartość przychodów	0,00	0,00	571,44	0,00	0,00	26,10
Wartość kosztów	0,00	0,00	1 315 905,67	3 665 868,41	1 471 310,61	353 735,24
Wartość należności	57,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość zobowiązań	0,00	0,00	39 360,00	0,00	0,00	33 852,23

Nie występują transakcje z jednostkami powiązаныmi oraz z jednostkami, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale na warunkach innych niż rynkowe.

3. Ważniejsze zdarzenia po dacie bilansowej nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

4. Zmiany zasad polityki rachunkowości mające znaczny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i wielkość.

Nie dotyczy.

VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Nie wystąpiły.

VII. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Zdaniem Zarządu nie występują przesłanki, co do zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w następnym roku obrotowym.

VIII. Pozostałe informacje

Na dzień bilansowy nie występują inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę majątkową, finansową oraz wynik finansowy za prezentowany okres sprawozdawczy.

Sporządzono dn. 17.03.2022 r.

.....
Sporządzający

.....
Kierownik jednostki

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2021
1. Bilans
w PLN

AKTYWA	Dane na:	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa razem		43 964 315,62	35 599 511,36
A. Aktywa trwałe		25 242 548,84	24 334 991,78
I. Wartości niematerialne i prawne		2 310 004,76	3 362 595,43
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		223 013,44	1 115 066,32
2. Wartość firmy		2 086 991,32	2 247 529,11
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		127 565,84	154 750,18
1. Środki trwałe		127 565,84	154 750,18
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny		66 309,28	65 355,51
D. środki transportu		61 256,56	89 394,67
E. inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		15 635 390,28	14 980 390,28
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		15 635 390,28	14 980 390,28
A. w jednostkach powiązanych		100 000,00	0,00
1. – udziały lub akcje		100 000,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe		0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki		0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		15 535 390,28	14 980 390,28
1. – udziały lub akcje		15 535 390,28	14 660 390,28
2. – inne papiery wartościowe		0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki		0,00	320 000,00

4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 169 587,96	5 837 255,89
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	104 542,75	32 393,10
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 065 045,21	5 804 862,79
B. Aktywa obrotowe	18 721 766,78	11 264 519,58
I. Zapasy	5 261 480,44	1 669 218,05
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	430 378,99	1 093 822,73
3. Produkty gotowe	2 424 715,73	357 515,31
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 406 385,72	217 880,01
II. Należności krótkoterminowe	5 350 800,63	3 954 765,96
1. Należności od jednostek powiązanych	57,02	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57,02	0,00
1. – do 12 miesięcy	57,02	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	593 687,17
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	593 687,17
1. – do 12 miesięcy	0,00	593 687,17
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 350 743,61	3 361 078,79
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 978 874,69	3 018 723,81
1. – do 12 miesięcy	3 978 874,69	3 018 723,81
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 362 689,92	334 974,98
C. inne	9 179,00	7 380,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 166 188,88	3 978 175,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 166 188,88	3 978 175,29
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	358 303,97	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	358 303,97	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 807 884,91	3 978 175,29
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 807 884,91	3 978 175,29
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 943 296,83	1 662 360,28
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	43 964 315,62	35 599 511,36

PASYWA	Dane na:	31.12.2021	31.12.2020
Pasywa razem		43 964 315,62	35 599 511,36
A. Kapitał (fundusz) własny		31 832 850,99	30 559 613,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		10 880 000,00	10 880 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		20 006 633,68	5 725 641,49
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		3 875 084,30	3 875 084,30
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-621 257,18	-327 020,33
VI. Zysk (strata) netto		1 567 474,49	14 280 992,19
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		12 131 464,63	5 039 898,01
I. Rezerwy na zobowiązania		2 725 450,25	2 562 783,82
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 725 450,25	2 562 783,82
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
1. – długoterminowa		0,00	0,00

2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	44 512,23	112 454,32
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	44 512,23	112 454,32
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	44 512,23	112 454,32
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 215 542,00	1 535 310,09
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	73 212,23	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73 212,23	0,00
1. – do 12 miesięcy	73 212,23	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 142 329,77	1 535 310,09
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	32 944,27	64 295,74
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 131 130,21	587 329,94
1. – do 12 miesięcy	1 131 130,21	587 329,94
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	7 018 532,71	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	369 994,76	674 069,13
H. z tytułu wynagrodzeń	589 673,20	209 475,28
I. inne	54,62	140,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00

IV. Rozliczenia międzyokresowe	145 960,15	829 349,78
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	145 960,15	829 349,78
1. – długoterminowe	0,00	138 253,42
2. – krótkoterminowe	145 960,15	691 096,36
SUMA PASYWÓW	43 964 315,62	35 599 511,36

2. Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat	Dane za okres:	01.01.2021	01.01.2020
		31.12.2021	31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		25 843 509,77	27 322 365,24
J. – od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		23 041 769,32	25 181 548,20
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		2 801 740,45	2 140 817,04
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		25 075 843,31	19 806 488,40
I. Amortyzacja		1 172 033,88	1 113 591,74
II. Zużycie materiałów i energii		151 236,87	108 650,97
III. Usługi obce		18 027 168,34	14 780 723,13
IV. Podatki i opłaty, w tym:		21 081,04	16 065,62
1. – podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		5 205 953,78	3 376 583,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		385 316,80	279 008,10
1. – emerytalne		181 337,61	136 794,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		113 052,60	131 865,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		767 666,46	7 515 876,84
D. Pozostałe przychody operacyjne		646 672,38	587 227,61
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		583 841,05	553 013,16
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		62 831,33	34 214,45
E. Pozostałe koszty operacyjne		388 081,56	60 914,81
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	26 000,31

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	388 081,56	34 914,50
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 026 257,28	8 042 189,64
G. Przychody finansowe	1 258 954,27	10 327 447,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	343 200,00	56 259,77
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	343 200,00	56 259,77
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	343 200,00	56 259,77
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	8 803,97	210,92
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	352 750,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	850 000,00	9 917 900,00
V. Inne	56 950,30	327,05
H. Koszty finansowe	33 209,42	292 355,92
I. Odsetki, w tym:	23 399,28	21 409,88
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	9 810,14	270 946,04
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 252 002,13	18 077 281,46
J. Podatek dochodowy	429 407,78	3 796 289,27
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	255 119,86	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 567 474,49	14 280 992,19

3. Zestawienie zmian w kapitale
w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane na:	31.12.2021	31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		30 559 613,35	16 605 641,49
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
2. – korekty błędów		-294 236,85	-327 020,33
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		30 265 376,50	16 278 621,16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		10 880 000,00	10 880 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		10 880 000,00	10 880 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		5 725 641,49	3 875 084,30
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		14 280 992,19	1 850 557,19
A. zwiększenie (z tytułu)		14 280 992,19	1 850 557,19
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)		14 280 992,19	1 850 557,19
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
1. – pokrycia straty		0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		20 006 633,68	5 725 641,49
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
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. – zbycia środków trwałych		0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		13 953 971,86	1 850 557,19
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		14 280 992,19	6 440 708,21
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
2. – korekty błędów		0,00	0,00

2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 280 992,19	6 440 708,21
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	14 280 992,19	6 440 708,21
1. –pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	4 590 151,02
2.- przeniesienie na kapitał zapasowy	14 280 992,19	1 850 557,19
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	327 020,33	4 590 151,02
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	294 236,85	327 020,33
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	621 257,18	4 917 171,35
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	4 590 151,02
1. –pokrycie zyskiem z lat ubiegłych	0,00	4 590 151,02
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	621 257,18	327 020,33
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-621 257,18	-327 020,33
6. Wynik netto	1 567 474,49	14 280 992,19
A. zysk netto	1 567 474,49	14 280 992,19
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	31 832 850,99	30 559 613,35
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	31 832 850,99	30 559 613,35

4. Rachunek przepływów pieniężnych
w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych	Dane na:	31.12.20201	31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		1 567 474,49	14 280 992,19
II. Korekty razem		-456 324,53	-10 849 176,14
1. Amortyzacja		1 172 033,88	1 113 591,74
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-345 207,97	20 120,55
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	-475 399,69
5. Zmiana stanu rezerw		162 666,43	1 859 783,82
6. Zmiana stanu zapasów		-3 592 262,39	-344 529,09
7. Zmiana stanu należności		-1 396 034,67	- 1 946 689,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		7 711 583,38	759 498,06
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-3 296 658,25	-2 066 392,48
10. Inne korekty		-872 444,94	-9 769 160,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		1 111 149,96	3 431 816,05
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		343 200,00	503 500,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		343 200,00	503 500,00
A. w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach		343 200,00	503 500,00
1. – zbycie aktywów finansowych		0,00	503 500,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach		343 200,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
4. – odsetki		0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		566 758,94	160 325,07
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		92 258,94	72 825,07
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00

3. Na aktywa finansowe, w tym:	125 000,00	87 500,00
A. w jednostkach powiązanych	100 000,00	87 500,00
B. w pozostałych jednostkach	25 000,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	25 000,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	349 500,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-223 558,94	343 174,93
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	92 483,20
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	92 483,20
II. Wydatki	57 881,40	207 397,42
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	135 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51 085,40	52 276,87
8. Odsetki	6 796,00	20 120,55
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-57 881,40	-114 914,22
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	829 709,62	3 660 076,76
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	829 709,62	3 660 076,76
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-48592,49	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 978 175,29	318 098,53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	4 807 884,91	3 978 175,29
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

5. Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym.

Dane na:	31.12.2021	31.12.2020
A. Zysk / strata	2 252 002,13	18 077 281,46
B. Przychody zwolnione z opodatkowania	927 041,05	609 272,93
B.1. Dotacje (Art.17 Ust.1 Pkt. 21)	583 841,05	553 013,16
B.2. Dywidenda (Art.22)	343 200,00	56 259,77
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	994 052,23	9 936 546,80
C.1. Aktualizacja wartości aktywów finansowych (Art. 12 Ust.1)	850 000,00	9 917 900,00
C.2. Dodatnie różnice kursowe bilansowe (Art. 15a)	135 248,26	18 435,88
C.3. Odsetki naliczone (Art. 12 ust. 4 pkt 2)	8 803,97	210,92
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	196 735,47	132 134,87
E.1. Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt 21)	26 063,63	31 031,49
E.2. Koszty reprezentacji (Art.16 Ust. 1 Pkt.49)	66 154,39	1 869,23
E.3. Koszty eksploatacji aut 25%: Art. 16 ust. 1 pkt 51	2 864,41	0,00
E.4. PFRON: Art. 16 ust. 1 pkt 36	4 642,00	0,00
E.3. Pozostałe koszty (Art.15)	97 011,04	99 234,15
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów	1 876 566,48	1 211 283,15
F.1. Amortyzacja aktywów zakupionych z dotacji (Art.23 Ust.1 Pkt.45)	892 052,88	892 052,88
F.2. Amortyzacja środków trwałych w leasingu (Art. 17f. Ust.1)	0,00	0,00
F.3. Przyspieszona amortyzacja (Art. 16d ust. 1)	3 615,98	0,00
F.4. Ujemne różnice kursowe, bilansowe (Art.15 Lit.a)	110 673,08	0,00
F.5. Niewypłacone wynagrodzenia UCP (Art.16 Ust. 1 Pkt.57)	520 267,42	128 284,00
F.6. Koszty ZUS opłacone w roku następnym (Art.15 Ust.4 Lit.h)	29 957,12	42 206,27
F.7. Odwrócenie aktualizacji aktywów (Art. 12)	0,00	148 740,00
F.8. Odpis aktualizujący wartość pożyczki długoterminowej (Art. 16. Ust. 1 Pkt. 26)	320 000,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	170 490,27	336 146,39
G.1 Wynagrodzenie UCP za poprzedni rok wypłacone w roku bieżącym (Art..16 Ust.1 Pkt. 57)	128 284,00	290 991,39
G.2 ZUS za rok poprzedni zapłacony w roku bieżącym	42 206,27	45 155,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	445 126,14
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	407 788,67	50 451,23
Opłacona rata leasingowa, część kapitałowa (Art. 17u. Pkt.1)	45 135,26	50 451,23
Dochód z kwalifikowanych praw podlegający opodatkowaniu stawką 5%, zgodnie z art. 24d ust. 4 ustawy	377 247,82	0,00
Strata z kwalifikowanych praw poniesiona w bieżącym roku podatkowym	-3515,12	0,00

wartość zobowiązań zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art.. 18f ust. 1 pkt 2 ustawy	-11 079,29	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 825 931,86	8 043 155,99
K. Podatek dochodowy	346 927,00	1 528 200,00
Odliczenia od podatku zgodnie z art.. 20 ustawy	-26 898,00	0,00
Podatek obliczony zgodnie z art.. 24d ust. 1 ustawy przy zastosowaniu stawki 5%	18 862,00	0,00