

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024

Forever Entertainment Spółka akcyjna

ALEJA ZWYCIĘSTWA 96/98
81-451 GDYNIA

Wprowadzenie

1. Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Forever Entertainment Spółka akcyjna została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 04.08.2010 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000365951. Spółce nadano numer statystyczny REGON 221122120. Siedziba Spółki mieści się pod adresem:

ALEJA ZWYCIĘSTWA 96/98
81-451 GDYNIA

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 5821Z - DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE GIER KOMPUTEROWYCH

Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku.

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

W skład podmiotu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.12.2025 roku.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie stwierdza istnienia faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

6. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Polityka rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Kwalifikacja umów leasingu finansowego

Kwalifikacja umów leasingu finansowego jest dokonywana według przepisów art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Spółka przyjęła zasadę wykazywania w aktywach, nabytych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na podstawie umów leasingu finansowego. Przedmiot leasingu amortyzowany jest przez okres przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wartość firmy

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych z załącznika nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, pod warunkiem zachowania okresu amortyzacji zgodnego z okresem ekonomicznej użyteczności.

Amortyzacja środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00. zł dokonywana jest jednorazowo.

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:
oprogramowanie komputerowe 2 lata

koszty zakończonych prac rozwojowych 5 lat
licencje 2 lata

Inwestycje

Do inwestycji Spółka zalicza aktywa, które mają przynieść Spółce korzyści ekonomiczne z przyrostu ich wartości, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach).

Udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Szczegółowa ewidencja rzeczowych składników aktywów obrotowych

Spółka stosuje metodę prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych zgodną z art. 17 ust. 2 pkt. 1 Ustawy o rachunkowości, tj. prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Materiały

Spółka nie posiada materiałów do produkcji.

Towary handlowe

Spółka nie posiada towarów handlowych.

Produkty

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wyceniane są według cen zakupu / nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Jednostka prowadzi działalność produkcyjną, dla której w przypadku „gier własnych” lub „koprodukcji”, poniesione koszty wytworzenia prezentowane są na zapasach w pozycji „produkcja w toku” do czasu rozpoczęcia sprzedaży (premierzy). Po premierze gry, koszty z konta „produkcja w toku” są przenoszone na konto „wyroby gotowe”. W przypadku produktów gotowych koszt wytworzenia gier rozlicza się jako koszt własny sprzedaży do wysokości osiągniętego przychodu z ich sprzedaży w relacji 1:1. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, podlegają wahanom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok na skutek braku zbytu to ceny nabycia, zakupu lub koszty wytworzenia podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się znaki pieniężne na rachunkach bankowych.

Środki pieniężne naliczane są w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące późniejszych okresów sprawozdawczych.

Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy 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. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala 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. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Kapitał własny

Kapitały własne stanowią kapitał podstawowy, kapitał zapasowy tworzone zgodnie z obowiązującym prawem, statutem i uchwałą Zgromadzenia Wspólników.

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

Pozostałe aktywa i pasywa

W bilansie zaprezentowano wszystkie zobowiązania wynikające z operacji dokonanych i dotyczących roku obrotowego. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Spółka jest zobowiązana do stosowania przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Rozporządzenie). Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, podatków oraz pozostałe zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności z tytułu dostaw i usług wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Odpisy aktualizacyjne zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Aktywa finansowe

Spółka jest zobowiązana do stosowania przepisów / stosuje przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych

zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Rozporządzenie). Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych: Spółka posiada udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych, które wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości. W inwestycjach długoterminowych w pozycji długoterminowe aktywa finansowe Spółka prezentuje akcje / udziały w jednostkach powiązanych i w jednostkach w których posiada zaangażowanie kapitałowe, które wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe.

Wynik finansowy netto

Na wynik finansowy netto składają się: - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych; - wynik operacji finansowych; - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek.

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są podatek dochodowy od osób prawnych. Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niepodlegające opodatkowaniu, koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatku dochodowego wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w polskich złotych.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

| Aktywa | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 39 439 213,71 | 35 883 003,37 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 2 880 104,80 | 2 717 988,39 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 1 259 570,68 | 945 406,25 |
| 2. Wartość firmy | 1 605 377,93 | 1 765 915,73 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 15 156,19 | 6 666,41 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 36 828,33 | 34 296,30 |
| 1. Środki trwałe | 36 828,33 | 34 296,30 |
| 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 | 36 828,33 | 29 315,93 |
| d) środki transportu | 0,00 | 4 980,37 |
| 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 | 23 259 876,30 | 19 682 626,44 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 23 259 876,30 | 19 682 626,44 |
| a) w jednostkach powiązanych | 100 000,00 | 100 000,00 |
| - udziały lub akcje | 100 000,00 | 100 000,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 23 159 876,30 | 19 582 626,44 |
| - udziały lub akcje | 15 054 083,89 | 15 056 583,89 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 8 105 792,41 | 4 526 042,55 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 13 262 404,28 | 13 448 092,24 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 468 899,12 | 175 002,12 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 12 793 505,16 | 13 273 090,12 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 17 899 050,87 | 14 201 869,41 |
| I. Zapasy | 4 092 639,13 | 4 033 044,89 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 500 911,38 | 435 148,64 |
| 3. Produkty gotowe | 3 180 638,59 | 3 186 451,57 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 411 089,16 | 411 444,68 |
| II. Należności krótkoterminowe | 3 480 730,02 | 4 250 286,10 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 34 184,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 34 184,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 34 184,00 | 0,00 |
| - 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 | 91 691,47 | 170 357,63 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 91 691,47 | 170 357,63 |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - do 12 miesięcy | 91 691,47 | 170 357,63 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 3 354 854,55 | 4 079 928,47 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 556 470,33 | 2 071 105,87 |
| - do 12 miesięcy | 1 556 470,33 | 2 071 105,87 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 767 998,09 | 1 994 384,32 |
| c) inne | 30 386,13 | 14 438,28 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 3 018 180,63 | 2 213 456,73 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3 018 180,63 | 2 213 456,73 |
| a) w jednostkach powiązanych | 2 184 797,38 | 1 184 959,12 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 2 184 797,38 | 1 184 959,12 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 655 405,97 | 555 571,02 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 655 405,97 | 555 571,02 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 177 977,28 | 472 926,59 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 177 977,28 | 472 926,59 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 7 307 501,09 | 3 705 081,69 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM: | 57 338 264,58 | 50 084 872,78 |

| Pasywa | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 47 846 243,76 | 42 748 976,37 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 880 000,00 | 10 880 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 30 236 976,37 | 26 077 960,46 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 3 875 084,30 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| - kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | 0,00 | 0,00 |
| - kwota zysku wypracowanego w latach opodatkowania ryczałtem | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | -100 800,57 |
| VI. Zysk (strata) netto | 6 729 267,39 | 5 891 816,48 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 9 492 020,82 | 7 335 896,41 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 3 243 542,76 | 2 993 955,91 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 937 295,25 | 2 787 778,25 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 306 247,51 | 206 177,66 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 306 247,51 | 206 177,66 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 6 248 478,06 | 4 341 940,50 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - 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 | 332 420,14 | 668 903,76 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 332 420,14 | 668 903,76 |
| - do 12 miesięcy | 332 420,14 | 668 903,76 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 5 916 057,92 | 3 673 036,74 |
| a) kredyty i pożyczki | 1 423 989,40 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 14 011,16 | 45 189,83 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 334 082,39 | 1 438 858,57 |
| - do 12 miesięcy | 2 334 082,39 | 1 438 858,57 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 1 156 735,00 | 1 241 922,80 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 508 785,00 | 492 674,74 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 473 944,29 | 450 192,30 |
| i) inne | 4 510,68 | 4 198,50 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| PASYWA RAZEM: | 57 338 264,58 | 50 084 872,78 |

| Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) | za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 | za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym: | 31 104 073,67 | 36 732 507,93 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 27 827 543,67 | 31 172 756,99 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 3 276 530,00 | 5 559 750,94 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów | 0,00 | 0,00 |
| B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 23 623 480,60 | 27 907 088,22 |
| I. Amortyzacja | 278 853,51 | 281 940,44 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 256 059,59 | 182 483,77 |
| III. Usługi obce | 12 482 452,37 | 18 759 117,82 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 28 082,70 | 8 652,19 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 8 927 081,92 | 7 072 473,24 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 1 210 287,27 | 1 124 485,10 |
| - emerytalne | 505 767,62 | 408 637,99 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 440 663,24 | 477 935,66 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów | 0,00 | 0,00 |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | 7 480 593,07 | 8 825 419,71 |
| D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 52 162,95 | 25 736,67 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 52 162,95 | 25 736,67 |
| E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 80 420,50 | 1 608 439,58 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 80 420,50 | 1 608 439,58 |
| F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) | 7 452 335,52 | 7 242 716,80 |
| G. PRZYCHODY FINANSOWE | 799 772,69 | 565 740,48 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 218 784,72 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 218 784,72 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 218 784,72 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 787 351,17 | 332 155,68 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 12 421,52 | 14 800,08 |
| H. KOSZTY FINANSOWE | 158 237,19 | 267 076,80 |
| I. Odsetki, w tym: | 84 193,43 | 12 061,56 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 81 822,96 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 74 043,76 | 173 192,28 |
| I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H) | 8 093 871,02 | 7 541 380,48 |
| J. PODATEK DOCHODOWY | 1 364 603,63 | 1 649 564,00 |
| K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) | 0,00 | 0,00 |
| L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K) | 6 729 267,39 | 5 891 816,48 |

| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 | za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 42 748 976,37 | 39 850 405,46 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 42 748 976,37 | 39 850 405,46 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 10 880 000,00 | 10 880 000,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 10 880 000,00 | 10 880 000,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 26 077 960,46 | 20 136 850,98 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 4 159 015,91 | 5 941 109,48 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 4 432 261,48 | 6 975 691,88 |
| - podziału zysku (ustawowo) | 4 259 816,48 | 6 975 691,88 |
| - z podziału zysku z lat ubiegłych | 172 445,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 273 245,57 | 1 034 582,40 |
| - pokrycia straty | 273 245,57 | 1 034 582,40 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 30 236 976,37 | 26 077 960,46 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 5 791 015,91 | 8 833 554,48 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 6 064 261,48 | 9 868 136,88 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 6 064 261,48 | 9 868 136,88 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 6 064 261,48 | 9 695 691,88 |
| - wypłata dywidendy | 1 632 000,00 | 2 720 000,00 |
| - przeznaczenie na kapitał zapasowy | 4 432 261,48 | 6 975 691,88 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 172 445,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 273 245,57 | 1 034 582,40 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 273 245,57 | 1 034 582,40 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 273 245,57 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 273 245,57 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 273 245,57 | 1 034 582,40 |
| - pokrycie strat z kapitału zapasowego | 273 245,57 | 0,00 |
| - przeniesienie na kapitał zapasowy | 0,00 | 1 034 582,40 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 273 245,57 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | -100 800,57 |
| 6. Wynik netto | 6 729 267,39 | 5 891 816,48 |
| a) zysk netto | 6 729 267,39 | 5 891 816,48 |
| b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 47 846 243,76 | 42 748 976,37 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 47 846 243,76 | 42 748 976,37 |

| Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) | za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 | za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) netto | 6 729 267,39 | 5 891 816,48 |
| II. Korekty razem | -2 699 212,62 | -2 648 750,31 |
| 1. Amortyzacja | 278 853,51 | 281 940,44 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | -10 260,74 | -16 194,53 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -709 763,89 | -522 310,93 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 25 000,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 249 586,85 | 125 140,81 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -59 594,24 | 1 890 786,40 |
| 7. Zmiana stanu należności | 769 556,08 | 1 321 456,64 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 513 305,69 | -1 296 040,42 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -3 996 060,25 | -3 296 699,86 |
| 10. Inne korekty | 265 164,37 | -1 161 828,86 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 4 030 054,77 | 3 243 066,17 |
| B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 391 869,68 |
| 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: | 0,00 | 391 869,68 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 391 869,68 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 218 784,72 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 150 000,00 |
| - odsetki | 0,00 | 23 084,96 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 4 030 858,78 | 3 957 410,47 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 109 129,19 | 70 335,77 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 3 921 729,59 | 3 887 074,70 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 3 921 729,59 | 3 887 074,70 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 3 921 729,59 | 3 887 074,70 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -4 030 858,78 | -3 565 540,79 |
| C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 1 423 989,40 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 1 423 989,40 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 1 718 134,70 | 2 780 698,34 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 1 632 000,00 | 2 720 000,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 8 969,32 | 12 562,42 |
| 8. Odsetki | 77 165,38 | 48 135,92 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -294 145,30 | -2 780 698,34 |
| D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III) | -294 949,31 | -3 103 172,96 |

| | | |
|--------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym: | -294 949,31 | -3 103 172,96 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 472 926,59 | 3 576 099,55 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym: | 177 977,28 | 472 926,59 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto | z zysków kapitałowych (rok bieżący) | z innych źródeł przychodów (rok bieżący) | z zysków kapitałowych (rok poprzedni) | z innych źródeł przychodów (rok poprzedni) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 0,00 | 8 093 871,02 | 0,00 | 7 541 380,48 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 0,00 | 16 478,92 | 0,00 | 249 778,10 |
| - Dywidenda | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 218 784,72 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 22 | | | |
| - Różnice kursowe wycena bilansowa | 0,00 | 4 886,66 | 0,00 | 30 993,38 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 15a | | | |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 0,00 | 11 592,26 | 0,00 | 0,00 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 0,00 | 786 929,27 | 0,00 | 327 336,27 |
| - Odsetki | 0,00 | 786 929,27 | 0,00 | 327 336,27 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 12 | Ust. 4 | Pkt. 2 | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 0,00 | 25 118,97 | 0,00 | 18 969,87 |
| - Odsetki | 0,00 | 19 191,47 | 0,00 | 18 969,87 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 12 | Ust. 4 | Pkt. 2 | |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 0,00 | 5 927,50 | 0,00 | 0,00 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 0,00 | 133 553,48 | 0,00 | 416 299,78 |
| - Odsetki budżetowe | 0,00 | 4 068,05 | 0,00 | 4 334,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 21 | |
| - Koszty reprezentacji | 0,00 | 45 921,68 | 0,00 | 32 014,69 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 49 | |
| - Koszty eksploatacji 25% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 320,86 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 51 | |
| - Pozostałe koszty | 0,00 | 60 124,89 | 0,00 | 249 294,28 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 15 | | | |
| - Amortyzacja | 0,00 | 4 566,37 | 0,00 | 30 714,14 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 17g | Ust. 1 | | |
| - Odpis- likwidacja Mechano Games | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81 822,96 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 26a | |
| - Różnice kursowe wycena bilansowa | 0,00 | 5 374,08 | 0,00 | 14 798,85 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 15a | | | |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 0,00 | 13 498,41 | 0,00 | 0,00 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 0,00 | 2 192 439,10 | 0,00 | 1 845 548,55 |
| - Rezerwa na koszty | 0,00 | 1 886 191,59 | 0,00 | 1 377 036,13 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 27 | |
| - Niewyplacone wynagrodzenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 367 245,22 |

| | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|----------|--------------|
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 57 | |
| - Niewypłacony ZUS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 843,38 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 57a | |
| - Rezerwa urlopowo i emerytalna | 0,00 | 306 247,51 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 27 | |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 423,82 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 1 683 142,56 | 0,00 | 227 613,46 |
| - Wynagrodzenia z lat poprzednich | 0,00 | 220 203,39 | 0,00 | 177 334,16 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 57 | |
| - ZUS z lat poprzednich | 0,00 | 76 389,68 | 0,00 | 50 279,30 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 57a | |
| - Rozwiązanie rezerwy na koszty | 0,00 | 1 371 549,49 | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 16 | Ust. 1 | Pkt. 27 | |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 0,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 0,00 | -274 133,69 | 0,00 | -125 070,67 |
| - Opłacona rata kapitałowa leasingu | 0,00 | -8 969,32 | 0,00 | -12 562,42 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 17u | Ust. 1 | | |
| - Ulga B+R | 0,00 | -265 164,37 | 0,00 | -112 508,25 |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Art. 18d | | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 | 7 858 263,93 | 0,00 | 8 892 400,00 |
| K. Podatek dochodowy | 0,00 | 1 493 070,15 | 0,00 | 1 689 556,00 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

a) Szczegółowy zakres zmian majątku trwałego w roku obrotowym (w tym wartość gruntów użytkowanych wieczysto)

Specyfikacja wartości niematerialnych i prawnych

Bieżący rok

| Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | | | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem wartości niematerialne i prawne |
|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|
| | | | Koncesje, patenty i licencje | Oprogramowanie komputerów | Pozostałe | | |
| 1. Wartość brutto (BO) | 3 710 885,82 | 3 210 755,91 | 369 372,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 291 014,17 |
| 2. Zwiększenia | 588 712,42 | 0,00 | 23 132,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 611 845,14 |
| a) Aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Nabycie | 0,00 | 0,00 | 23 132,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 132,72 |
| c) Przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) Wytworzenie | 588 712,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 588 712,42 |
| 3. Zmniejszenia | 9 383,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 383,62 |
| a) Rozchód | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Inne | 9 383,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 383,62 |
| 4. Wartość brutto (BZ) | 4 290 214,62 | 3 210 755,91 | 392 505,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 893 475,69 |
| 5. Umorzenie (BO) | 2 765 479,57 | 1 444 840,18 | 362 706,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 573 025,78 |
| 6. Zwiększenia | 265 164,37 | 160 537,80 | 14 642,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 440 345,11 |
| a) Aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Amortyzacja | 265 164,37 | 160 537,80 | 14 642,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 440 345,11 |
| c) Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|-----|--------------------|--------------|--------------|------------|------|------|------|--------------|
| 8. | Umorzenie (BZ) | 3 030 643,94 | 1 605 377,98 | 377 348,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 013 370,89 |
| 9. | Wartość netto (BO) | 945 406,25 | 1 765 915,73 | 6 666,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 717 988,39 |
| 10. | Wartość netto (BZ) | 1 259 570,68 | 1 605 377,93 | 15 156,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 880 104,80 |

Poprzedni rok

| Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | | | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem wartości niematerialne i prawne |
|--------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------------------|-----------|---------------------------------------------|---------------------------------------|
| | | | Koncesje, patenty i licencje | Oprogramowanie komputerów | Pozostałe | | |
| 1. Wartość brutto (BO) | 2 676 158,86 | 3 210 755,91 | 369 372,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 256 287,21 |
| 2. Zwiększenia | 1 034 726,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 034 726,96 |
| a) Aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) Wytworzenie | 1 034 726,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 034 726,96 |
| 3. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Rozchód | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Wartość brutto (BZ) | 3 710 885,82 | 3 210 755,91 | 369 372,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 291 014,17 |
| 5. Umorzenie (BO) | 2 676 158,86 | 1 284 302,39 | 346 706,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 307 167,88 |
| 6. Zwiększenia | 89 320,71 | 160 537,79 | 15 999,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 265 857,90 |
| a) Aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Amortyzacja | 89 320,71 | 160 537,79 | 15 999,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 265 857,90 |
| c) Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Umorzenie (BZ) | 2 765 479,57 | 1 444 840,18 | 362 706,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 573 025,78 |
| 9. Wartość netto (BO) | 0,00 | 1 926 453,52 | 22 665,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 949 119,33 |
| 10. Wartość netto (BZ) | 945 406,25 | 1 765 915,73 | 6 666,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 717 988,39 |

Wartości niematerialne i prawne według tytułów własności

| Wyszczególnienie | | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne własne | 2 880 104,80 | 2 717 988,39 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Razem wartości niematerialne i prawne w ewidencji bilansowej | 2 880 104,80 | 2 717 988,39 |
| 4. | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę wartości niematerialnych i prawnych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Łączna wartość użytkowanych przez jednostkę wartości niematerialnych i prawnych | 2 880 104,80 | 2 717 988,39 |

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie kosztów | | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|
| Prace rozwojowe | | 3 854 924,45 | 1 042 543,56 |
| Ogółem | | 3 854 924,45 | 1 042 543,56 |

Specyfikacja środków trwałych

Bieżący rok

| Wyszczególnienie | | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem środki trwałe |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 1. | Wartość brutto (BO) | 0,00 | 0,00 | 580 224,64 | 146 421,14 | 0,00 | 726 645,78 |
| 2. | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 104 864,15 | 1 340,65 | 0,00 | 106 204,80 |
| a) | Aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Nabycie | 0,00 | 0,00 | 104 864,15 | 1 340,65 | 0,00 | 106 204,80 |
| 3. | Wartość brutto (BZ) | 0,00 | 0,00 | 685 088,79 | 147 761,79 | 0,00 | 832 850,58 |
| 4. | Umorzenie (BO) | 0,00 | 0,00 | 550 908,71 | 141 440,77 | 0,00 | 692 349,48 |
| 5. | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 97 351,75 | 6 321,02 | 0,00 | 103 672,77 |
| a) | Aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 97 351,75 | 6 321,02 | 0,00 | 103 672,77 |
| c) | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|----|--------------------|------|------|------------|------------|------|------------|
| 6. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Umorzenie (BZ) | 0,00 | 0,00 | 648 260,46 | 147 761,79 | 0,00 | 796 022,25 |
| 8. | Wartość netto (BO) | 0,00 | 0,00 | 29 315,93 | 4 980,37 | 0,00 | 34 296,30 |
| 9. | Wartość netto (BZ) | 0,00 | 0,00 | 36 828,33 | 0,00 | 0,00 | 36 828,33 |

Poprzedni rok

| Wyszczególnienie | | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem środki trwałe |
|------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 1. | Wartość brutto (BO) | 0,00 | 0,00 | 509 888,87 | 146 421,14 | 0,00 | 656 310,01 |
| 2. | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 70 335,77 | 0,00 | 0,00 | 70 335,77 |
| a) | Aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Nabycie | 0,00 | 0,00 | 70 335,77 | 0,00 | 0,00 | 70 335,77 |
| c) | Przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | Rozchód | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Wartość brutto (BZ) | 0,00 | 0,00 | 580 224,64 | 146 421,14 | 0,00 | 726 645,78 |
| 5. | Umorzenie (BO) | 0,00 | 0,00 | 473 643,56 | 113 302,67 | 0,00 | 586 946,23 |
| 6. | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 77 265,15 | 28 138,10 | 0,00 | 105 403,25 |
| a) | Aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 77 265,15 | 28 138,10 | 0,00 | 105 403,25 |
| c) | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Umorzenie (BZ) | 0,00 | 0,00 | 550 908,71 | 141 440,77 | 0,00 | 692 349,48 |
| 8. | Wartość netto (BO) | 0,00 | 0,00 | 36 245,31 | 33 118,47 | 0,00 | 69 363,78 |
| 9. | Wartość netto (BZ) | 0,00 | 0,00 | 29 315,93 | 4 980,37 | 0,00 | 34 296,30 |

Środki trwałe według tytułów własności

| Wyszczególnienie | | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|------------------|---------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| 1. | Środki trwałe własne | 36 828,33 | 34 296,30 |
| 2. | Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 3. | Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej | 36 828,33 | 34 296,30 |
| 4. | Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Łączna wartość użytkowanych przez jednostkę środków trwałych | 36 828,33 | 34 296,30 |

Specyfikacja środków trwałych w budowie oraz zaliczki na środki trwałe

Bieżący rok

| Wyszczególnienie | | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe | Łączna wartość rzeczowych aktywów trwałych |
|------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| 1. | Wartość brutto (BO) | 0,00 | 0,00 | 726 645,78 |
| 2. | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 106 204,80 |
| a) | Aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Nabycie | 0,00 | 0,00 | 106 204,80 |
| c) | Przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | Rozchód | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Wartość brutto (BZ) | 0,00 | 0,00 | 832 850,58 |
| 5. | Umorzenie (BO) | 0,00 | 0,00 | 692 349,48 |
| 6. | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 103 672,77 |
| a) | Aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 103 672,77 |
| c) | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | ----- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | ----- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|-----|--------------------|------|------|------------|
| 8. | Umorzenie (BZ) | 0,00 | 0,00 | 796 022,25 |
| 9. | Wartość netto (BO) | 0,00 | 0,00 | 34 296,30 |
| 10. | Wartość netto (BZ) | 0,00 | 0,00 | 36 828,33 |

Specyfikacja inwestycji długoterminowych

Bieżący rok

| Wyszczególnienie | | Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych | | | | |
|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------|
| | | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe | Razem |
| 1. | Wartość brutto (BO) | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 2. | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | Udzielenie pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | Przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | Zbycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Wartość brutto (BZ) | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 5. | Umorzenie (BO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | Aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | ----- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | ----- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Umorzenie (BZ) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Wartość netto (BO) | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 10. | Wartość netto (BZ) | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |

Poprzedni rok

| Wyszczególnienie | | Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych | | | | |
|------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------|
| | | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe | Razem |
| 1. | Wartość brutto (BO) | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 2. | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | Aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | Zbycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Wartość brutto (BZ) | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 5. | Umorzenie (BO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | Aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Umorzenie (BZ) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Wartość netto (BO) | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 10. | Wartość netto (BZ) | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |

Specyfikacja inwestycji długoterminowych - c.d.

Bieżący rok

| Wyszczególnienie | | Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------|
| | | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe | Razem |
| 1. | Wartość brutto (BO) | 15 056 583,89 | 0,00 | 4 526 042,55 | 0,00 | 19 582 626,44 |
| 2. | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 3 579 749,86 | 0,00 | 3 579 749,86 |
| a) | udzielenie pożyczek | 0,00 | 0,00 | 3 579 749,86 | 0,00 | 3 579 749,86 |

| | | | | | | |
|------------|----------------------------|----------------------|-------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 3. | Zmniejszenia | 2 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500,00 |
| a) | Zbycie | 2 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500,00 |
| 4. | Wartość brutto (BZ) | 15 054 083,89 | 0,00 | 8 105 792,41 | 0,00 | 23 159 876,30 |
| 5. | Umorzenie (BO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | Aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | ----- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | ----- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Umorzenie (BZ) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Wartość netto (BO) | 15 056 583,89 | 0,00 | 4 526 042,55 | 0,00 | 19 582 626,44 |
| 10. | Wartość netto (BZ) | 15 054 083,89 | 0,00 | 8 105 792,41 | 0,00 | 23 159 876,30 |

Poprzedni rok

| Wyszczególnienie | | Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------------------|----------------------|
| | | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe | Razem |
| 1. | Wartość brutto (BO) | 15 703 097,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 703 097,41 |
| 2. | Zwiększenia | 142 940,31 | 0,00 | 4 526 042,55 | 0,00 | 4 668 982,86 |
| a) | Aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Nabycie | 142 940,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 142 940,31 |
| c) | Przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | Udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 4 526 042,55 | 0,00 | 4 526 042,55 |
| 3. | Zmniejszenia | 789 453,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 789 453,83 |
| a) | Zbycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Likwidacja | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 000,00 |
| c) | Inne | 764 453,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 764 453,83 |
| 4. | Wartość brutto (BZ) | 15 056 583,89 | 0,00 | 4 526 042,55 | 0,00 | 19 582 626,44 |

| | | | | | | |
|-----|--------------------|---------------|------|--------------|------|---------------|
| 5. | Umorzenie (BO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | Aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | ----- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | ----- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Umorzenie (BZ) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Wartość netto (BO) | 15 703 097,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 703 097,41 |
| 10. | Wartość netto (BZ) | 15 056 583,89 | 0,00 | 4 526 042,55 | 0,00 | 19 582 626,44 |

b) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Bieżący rok

| Wyszczególnienie | | Grunty | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|------------------|----------------------------------|--------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------|
| 1. | Stan na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Spółka w ewidencji pozabilansowej wykazuje samochód, który użytkuje na podstawie umowy najmu.

Poprzedni rok

| Wyszczególnienie | | Grunty | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|------------------|----------------------------------|--------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|------------|
| 1. | Stan na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 156 829,27 | 0,00 | 156 829,27 |
| 2. | Stan na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 156 829,27 | 0,00 | 156 829,27 |

c) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Bieżący rok

| Nakłady na | Poniesione w bieżącym roku | Planowane na następny rok |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne | 591 636,81 | 0,00 |
| Środki trwałe | 106 204,80 | 0,00 |
| - w tym dotyczące ochrony środowiska | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 697 841,61 | 0,00 |

Poprzedni rok

| Nakłady na | Poniesione w bieżącym roku | Planowane na następny rok |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne | 1 034 726,96 | 0,00 |
| Środki trwałe | 70 335,77 | 0,00 |
| - w tym dotyczące ochrony środowiska | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| - w tym dotyczące ochrony środowiska | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 1 105 062,73 | 0,00 |

d) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**Kapitał podstawowy wg stanu na dzień**

| Wyszczególnienie | Bieżący rok | | Poprzedni rok | |
|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | Liczba udziałów | Wartość udziałów | Liczba udziałów | Wartość udziałów |
| Seria A | 375 000,00 | 150 000,00 | 375 000,00 | 150 000,00 |
| Seria B | 47 508,00 | 19 003,20 | 47 508,00 | 19 003,20 |
| Seria C | 5 000,00 | 2 000,00 | 5 000,00 | 2 000,00 |

| | | | | |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Seria D | 108 192,00 | 43 276,80 | 108 192,00 | 43 276,80 |
| Seria E | 3 749 900,00 | 1 499 960,00 | 3 749 900,00 | 1 499 960,00 |
| Seria F | 2 571 360,00 | 1 028 544,00 | 2 571 360,00 | 1 028 544,00 |
| Seria G | 73 500,00 | 29 400,00 | 73 500,00 | 29 400,00 |
| Seria H | 98 000,00 | 39 200,00 | 98 000,00 | 39 200,00 |
| Seria I | 303 775,00 | 121 510,00 | 303 775,00 | 121 510,00 |
| Seria J | 1 167 765,00 | 467 106,00 | 1 167 765,00 | 467 106,00 |
| Seria K | 1 500 000,00 | 600 000,00 | 1 500 000,00 | 600 000,00 |
| Seria L | 9 960 997,00 | 3 984 398,80 | 9 960 997,00 | 3 984 398,80 |
| Seria M | 1 539 003,00 | 615 601,20 | 1 539 003,00 | 615 601,20 |
| Seria N | 460 997,00 | 184 398,80 | 460 997,00 | 184 398,80 |
| Seria O | 3 139 003,00 | 1 255 601,20 | 3 139 003,00 | 1 255 601,20 |
| Seria P | 2 100 000,00 | 840 000,00 | 2 100 000,00 | 840 000,00 |
| Razem | 27 200 000,00 | 10 880 000,00 | 27 200 000,00 | 10 880 000,00 |

Struktura kapitału podstawowego wg stanu na dzień bilansowy (Bieżący rok)

| Seria / emisja Rodzaj akcji / udziałów (zwykłe / imienne) | | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji / udziałów | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Data rejestracji |
|--------------------------------------------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|------------------|
| 1. | Seria A | Zwykłe | 375 000,00 | 150 000,00 | 04.08.2010 |
| 2. | Seria B | Zwykłe | 47 508,00 | 19 003,20 | 04.08.2010 |
| 3. | Seria C | Zwykłe | 5 000,00 | 2 000,00 | 22.10.2010 |
| 4. | Seria D | Zwykłe | 108 192,00 | 43 276,80 | 22.10.2010 |
| 5. | Seria E | Zwykłe | 3 749 900,00 | 1 499 960,00 | 21.03.2011 |

| | | | | | |
|-----|---------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| 6. | Seria F | Zwykłe | 2 571 360,00 | 1 028 544,00 | 30.11.2011 |
| 7. | Seria G | Zwykłe | 73 500,00 | 29 400,00 | 05.10.2012 |
| 8. | Seria H | Zwykłe | 98 000,00 | 39 200,00 | 18.10.2012 |
| 9. | Seria I | Zwykłe | 303 775,00 | 121 510,00 | 18.10.2012 |
| 10. | Seria J | Zwykłe | 1 167 765,00 | 467 106,00 | 21.01.2013 |
| 11. | Seria K | Zwykłe | 1 500 000,00 | 600 000,00 | 25.09.2013 |
| 12. | Seria L | Zwykłe | 9 960 997,00 | 3 984 398,80 | 20.11.2013 |
| 13. | Seria M | Zwykłe | 1 539 003,00 | 615 601,20 | 30.06.2015 |
| 14. | Seria N | Zwykłe | 460 997,00 | 184 398,80 | 15.12.2015 |
| 15. | Seria O | Zwykłe | 3 139 003,00 | 1 255 601,20 | 01.12.2016 |
| 16. | Seria P | Zwykłe | 2 100 000,00 | 840 000,00 | 13.02.2017 |
| | | Razem | 27 200 000,00 | 10 880 000,00 | |

Struktura kapitału podstawowego wg stanu na dzień bilansowy (Poprzedni rok)

| | Seria / emisja Rodzaj akcji / udziałów (zwykłe / imienne) | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji / udziałów | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Data rejestracji |
|----|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1. | Seria A | Seria | 375 000,00 | 150 000,00 | 04.08.2010 |

| | | | | | |
|-----|---------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| 2. | Seria B | Seria | 47 508,00 | 19 003,20 | 04.08.2010 |
| 3. | Seria C | Seria | 5 000,00 | 2 000,00 | 22.10.2010 |
| 4. | Seria D | Seria | 108 192,00 | 43 276,80 | 22.10.2010 |
| 5. | Seria E | Seria | 3 749 900,00 | 1 499 960,00 | 21.03.2011 |
| 6. | Seria F | Seria | 2 571 360,00 | 1 028 544,00 | 30.11.2011 |
| 7. | Seria G | Seria | 73 500,00 | 29 400,00 | 05.10.2012 |
| 8. | Seria H | Seria | 98 000,00 | 39 200,00 | 18.10.2012 |
| 9. | Seria I | Seria | 303 775,00 | 121 510,00 | 18.10.2012 |
| 10. | Seria J | Seria | 1 167 765,00 | 467 106,00 | 21.01.2013 |
| 11. | Seria K | Seria | 1 500 000,00 | 600 000,00 | 25.09.2013 |
| 12. | Seria L | Seria | 9 960 997,00 | 3 984 398,80 | 20.11.2014 |
| 13. | Seria M | Seria | 1 539 003,00 | 615 601,20 | 30.06.2015 |
| 14. | Seria N | Seria | 460 997,00 | 184 398,80 | 15.12.2015 |
| 15. | Seria O | Seria | 3 139 003,00 | 1 255 601,20 | 01.12.2016 |
| 16. | Seria P | Seria | 2 100 000,00 | 840 000,00 | 13.02.2017 |
| | | Razem | 27 200 000,00 | 10 880 000,00 | |

Struktura własności kapitału podstawowego wg stanu na dzień bilansowy (Bieżący rok)

| Akcjonariusz / udziałowiec | | Liczba akcji / udziałów | % kapitału podstawowego | Liczba głosów | % ogólnej liczby głosów |
|----------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1. | Marek Bednarski | 6 709 665,00 | 24,67 | 6 709 665,00 | 24,67 |
| 2. | Grzegorz Maciąg | 2 627 000,00 | 9,66 | 2 627 000,00 | 9,66 |
| 3. | Zbigniew Dębicki | 2 184 768,00 | 8,03 | 2 184 768,00 | 8,03 |
| 4. | Inne | 15 678 567,00 | 57,64 | 15 678 567,00 | 57,64 |
| Razem | | 27 200 000,00 | 100,00 | 27 200 000,00 | 100,00 |

Struktura własności kapitału podstawowego wg stanu na dzień bilansowy (Poprzedni rok)

| Akcjonariusz / udziałowiec | | Liczba akcji / udziałów | % kapitału podstawowego | Liczba głosów | % ogólnej liczby głosów |
|----------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1. | Marek Bednarski | 6 709 665,00 | 24,67 | 6 709 665,00 | 24,67 |
| 2. | Grzegorz Maciąg | 2 627 000,00 | 9,66 | 2 627 000,00 | 9,66 |
| 3. | Zbigniew Dębicki | 2 184 768,00 | 8,03 | 2 184 768,00 | 8,03 |
| 4. | Pozostali | 15 678 567,00 | 57,64 | 15 678 567,00 | 57,64 |
| Razem | | 27 200 000,00 | 100,00 | 27 200 000,00 | 100,00 |

Udziały (akcje) własne - zmiany w okresie

| Wyszczególnienie | Bieżący rok | | Poprzedni rok | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | ilość | wartość | ilość | wartość |
| 1. Stan na początek okresu | 27 200 000,00 | 10 880 000,00 | 27 200 000,00 | 10 880 000,00 |
| 2. Nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zbycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Umorzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 27 200 000,00 | 10 880 000,00 | 27 200 000,00 | 10 880 000,00 |

e) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Bieżący rok

| Wyszczególnienie | Kapitał |
|------------------|---------|
| | |

| | | zapasowy | rezerwowy | z aktualizacji wyceny |
|-----------|-----------------------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| 1. | Stan na początek roku obrotowego | 26 077 960,46 | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenia | 4 432 261,48 | 0,00 | 0,00 |
| - | agio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | z zysku | 4 432 261,48 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenia | 273 245,57 | 0,00 | 0,00 |
| - | pokrycie straty | 273 245,57 | 0,00 | 0,00 |
| - | dywidendy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Stan na koniec roku obrotowego | 30 236 976,37 | 0,00 | 0,00 |

Poprzedni rok

| Wyszczególnienie | | Kapitał | | |
|------------------|-----------------------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | | zapasowy | rezerwowy | z aktualizacji wyceny |
| 1. | Stan na początek roku obrotowego | 20 136 850,98 | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenia | 6 975 691,88 | 0,00 | 0,00 |
| - | agio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | z zysku | 6 975 691,88 | 0,00 | 0,00 |
| - | dopłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenia | 1 034 582,40 | 0,00 | 0,00 |
| - | pokrycie straty | 1 034 582,40 | 0,00 | 0,00 |
| - | dywidendy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Stan na koniec roku obrotowego | 26 077 960,46 | 0,00 | 0,00 |

f) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Propozycja podziału zysku netto za 2024 roku, uwzględniająca przyjętą politykę dywidendową i obowiązujące przepisy, będzie przedstawiona przed zwołaniem Zwyczajnego Walnego Akcjonariuszy.

g) Dane o stanie rezerw

Bieżący rok

| Wyszczególnienie rezerw | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
|-------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|
|-------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|

| | | | | | | |
|-----------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 1. | Długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | na świadczenia emerytalne i pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Krótkoterminowe | 206 177,66 | 306 247,51 | 206 177,66 | 0,00 | 306 247,51 |
| - | na świadczenia emerytalne i pozostałe | 206 177,66 | 306 247,51 | 206 177,66 | 0,00 | 306 247,51 |
| - | na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Razem | 206 177,66 | 306 247,51 | 206 177,66 | 0,00 | 306 247,51 |

Poprzedni rok

| Wyszczególnienie rezerw | | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------|
| 1. | Długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | na świadczenia emerytalne i pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Krótkoterminowe | 135 687,85 | 222 259,60 | 0,00 | 151 769,79 | 206 177,66 |
| - | na świadczenia emerytalne i pozostałe | 135 687,85 | 222 259,60 | 0,00 | 151 769,79 | 206 177,66 |
| - | na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Razem | 135 687,85 | 222 259,60 | 0,00 | 151 769,79 | 206 177,66 |

h) Zmiany stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Bieżący rok

| Treść | Rezerwy wpływające na | | Aktywa odniesione na | | |
|---------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|
| | wynik finansowy | kapitał własny | wynik finansowy | w tym odpisy aktualizujące aktywa | kapitał własny |
| 1. Stan początkowy | 2 787 778,25 | 0,00 | 175 002,12 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zwiększenie | 149 517,00 | 0,00 | 462 146,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | -168 249,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|----|----------------------------------|--------------|------|------------|------|------|
| 4. | Stan końcowy | 2 937 295,25 | 0,00 | 468 899,12 | 0,00 | 0,00 |
| a) | w tym z tytułu strat podatkowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Poprzedni rok

| Treść | | Rezerwy wpływające na | | Aktywa odniesione na | | |
|-------|----------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|
| | | wynik finansowy | kapitał własny | wynik finansowy | w tym odpisy aktualizujące aktywa | kapitał własny |
| 1. | Stan początkowy | 2 733 127,25 | 0,00 | 80 359,12 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zwiększenie | 62 328,00 | 0,00 | 179 401,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zmniejszenie | -7 677,00 | 0,00 | -84 758,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Stan końcowy | 2 787 778,25 | 0,00 | 175 002,12 | 0,00 | 0,00 |
| a) | w tym z tytułu strat podatkowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

i) Struktura czasowa należności krótkoterminowych

Bieżący rok

| Grupa należności | | Należności według czasu zalegania | | | | | Razem |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| | | nieprzeterminowane | do 3 miesięcy | od 3 do 6 miesięcy | od 6 miesięcy do 1 roku | powyżej 1 roku | |
| Należności krótkoterminowe od: | | 3 431 667,25 | 29 235,51 | 7 752,54 | 12 074,72 | 0,00 | 3 480 730,02 |
| 1. | Jednostek powiązanych | 34 184,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 184,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 34 184,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 184,00 |
| - | do 12 miesięcy | 34 184,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 184,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 78 946,47 | 8 601,23 | 0,00 | 4 143,77 | 0,00 | 91 691,47 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 78 946,47 | 8 601,23 | 0,00 | 4 143,77 | 0,00 | 91 691,47 |
| - | do 12 miesięcy | 78 946,47 | 8 601,23 | 0,00 | 4 143,77 | 0,00 | 91 691,47 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------------|
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałych jednostek | 3 318 536,78 | 20 634,28 | 7 752,54 | 7 930,95 | 0,00 | 3 354 854,55 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 520 152,56 | 20 634,28 | 7 752,54 | 7 930,95 | 0,00 | 1 556 470,33 |
| - | do 12 miesięcy | 1 520 152,56 | 20 634,28 | 7 752,54 | 7 930,95 | 0,00 | 1 556 470,33 |
| - | 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 tytułów publicznoprawnych | 1767 998,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 767 998,09 |
| c) | inne | 30 386,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 386,13 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Poprzedni rok

| Grupa należności | | Należności według czasu zalegania | | | | | Razem |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| | | nieprzeterminowane | do 3 miesięcy | od 3 do 6 miesięcy | od 6 miesięcy do 1 roku | powyżej 1 roku | |
| Należności krótkoterminowe od: | | 4 226 563,61 | 22 139,79 | 947,97 | 634,73 | 0,00 | 4 250 286,10 |
| 1. | Jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 170 357,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170 357,63 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 170 357,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170 357,63 |
| - | do 12 miesięcy | 170 357,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170 357,63 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałych jednostek | 4 056 205,98 | 22 139,79 | 947,97 | 634,73 | 0,00 | 4 079 928,47 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 047 383,38 | 22 139,79 | 947,97 | 634,73 | 0,00 | 2 071 105,87 |
| - | do 12 miesięcy | 2 047 383,38 | 22 139,79 | 947,97 | 634,73 | 0,00 | 2 071 105,87 |

| | | | | | | | |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|------|------|------|--------------|
| - | 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 tytułów publicznoprawnych | 1 994 384,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 994 384,32 |
| c) | inne | 14 438,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 438,28 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

j) Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych

Bieżący rok

| Grupa zobowiązań | | Zobowiązania według czasu zalegania | | | | | Razem |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| | | nieprzeterminowane | do 3 miesięcy | od 3 do 6 miesięcy | od 6 miesięcy do 1 roku | powyżej 1 roku | |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec: | | 5 883 113,95 | 335 707,94 | 0,00 | 29 656,17 | 0,00 | 6 248 478,06 |
| 1. | Jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 270 674,14 | 37 023,00 | 0,00 | 24 723,00 | 0,00 | 332 420,14 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 270 674,14 | 37 023,00 | 0,00 | 24 723,00 | 0,00 | 332 420,14 |
| - | do 12 miesięcy | 270 674,14 | 37 023,00 | 0,00 | 24 723,00 | 0,00 | 332 420,14 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałych jednostek | 5 612 439,81 | 298 684,94 | 0,00 | 4 933,17 | 0,00 | 5 916 057,92 |
| a) | kredyty i pożyczki | 1 423 989,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 423 989,40 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------|----------|------|--------------|
| c) | inne zobowiązania finansowe | 14 011,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 011,16 |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 030 464,28 | 298 684,94 | 0,00 | 4 933,17 | 0,00 | 2 334 082,39 |
| - | do 12 miesięcy | 2 030 464,28 | 298 684,94 | 0,00 | 4 933,17 | 0,00 | 2 334 082,39 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | 1 156 735,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 156 735,00 |
| f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 508 785,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 508 785,00 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 473 944,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 473 944,29 |
| i) | inne | 4 510,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 510,68 |

Poprzedni rok

| Grupa zobowiązań | | Zobowiązania według czasu zalegania | | | | | Razem |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| | | nieprzeterminowane | do 3 miesięcy | od 3 do 6 miesięcy | od 6 miesięcy do 1 roku | powyżej 1 roku | |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec: | | 3 786 089,81 | 555 850,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 341 940,50 |
| 1. | Jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 477 207,61 | 191 696,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 668 903,76 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 477 207,61 | 191 696,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 668 903,76 |
| - | do 12 miesięcy | 477 207,61 | 191 696,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 668 903,76 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| 3. | Pozostałych jednostek | 3 308 882,20 | 364 154,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 673 036,74 |
| a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 45 189,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45 189,83 |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 074 704,03 | 364 154,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 438 858,57 |
| - | do 12 miesięcy | 1 074 704,03 | 364 154,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 438 858,57 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | 1 241 922,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 241 922,80 |
| f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 492 674,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 492 674,74 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 450 192,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450 192,30 |
| i) | inne | 4 198,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 198,50 |

k) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Tytuły | | Stan na | |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | początek roku | koniec roku |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu): | 16 978 171,81 | 20 101 006,25 |
| | Koszty rozliczenia produkcji | 15 926 206,28 | 16 218 924,42 |
| | Koszty prac rozwojowych | 1 042 543,56 | 3 854 924,45 |
| | Opłacone z góry szkolenia | 0,00 | 3 968,72 |
| | Opłacona z góry oprogramowanie | 8 347,60 | 20 486,98 |
| | Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe | 1 074,37 | 2 701,68 |
| | Różnica między wartością otrzymanych aktywów finansowych, a zobowiązaniem zapłaty za nie | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym z tytułu długoterminowych umów o usługi | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów): | 0,00 | 0,00 |
| | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| | Równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe | 0,00 | 0,00 |
| | Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |
| | Inne | 0,00 | 0,00 |

l) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Bieżący rok

| Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | W tym na aktywach | |
|-------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| | | | trwałych | obrotowych |
| Hipoteka, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kaucyjna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przymusowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zastaw, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Weksle | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inny sposób | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |

Poprzedni rok

| Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | W tym na aktywach | |
|-------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| | | | trwałych | obrotowych |
| Hipoteka, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kaucyjna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przymusowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zastaw, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Weksle | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inny sposób | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |

m) Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji w bilansie i ich powiązania

| Aktywo / Pasywo | Stan na | | | | | |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | początek roku | | | koniec roku | | |
| | razem | długoterminowe | krótkoterminowe | razem | długoterminowe | krótkoterminowe |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu usług A.V.2, B.IV | 15 926 206,26 | 13 273 090,12 | 2 653 116,14 | 15 218 924,42 | 12 793 505,16 | 2 425 419,26 |
| Pożyczki A.IV.3.B.3, B.III.1.A.3, B.III.1.B.3, | 6 266 572,69 | 4 526 042,55 | 1 740 530,14 | 10 945 995,76 | 8 105 792,41 | 2 840 203,35 |
| Razem aktywa | 22 192 778,95 | 17 799 132,67 | 4 393 646,28 | 26 164 920,18 | 20 899 297,57 | 5 265 622,61 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem pasywa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

n) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe oraz emerytalne

Forever Entertainment S.A. oświadczył, że ewentualnie będzie renegowował umowy pożyczki zawarte z MegaPixel Studio S.A. w zakresie wydłużenia terminu spłaty udzielonych pożyczek, w przypadku, gdy MegaPixel Studio będzie miała kłopoty z

terminową spłatą pożyczek względem Forever Entertainment S.A. .

Forever Entertainment S.A. zobowiązał się do ewentualnego udzielenia do dnia 31.12.2025r. pożyczki UFGames S.A. do kwoty 100 000zł, na warunkach rynkowych (w tym z zastosowaniem mechanizmu safe harbour) – w celu zabezpieczenia potrzeb

finansowych UF Games S.A. do czasu premier gier zaplanowanych na rok 2025.

o) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 0,00 PLN.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

a) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

| Przychody netto ze sprzedaży | Sprzedaż ogółem za | | W tym za granicą za | | W tym do państw UE za | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| | bieżący rok | poprzedni rok | bieżący rok | poprzedni rok | bieżący rok | poprzedni rok |
| Usług, w tym: | 27 827 543,67 | 31 172 756,99 | 27 118 019,42 | 29 359 615,77 | 709 524,25 | 1 813 141,22 |
| - sprzedaż gier | 27 827 543,67 | 31 172 756,99 | 27 118 019,42 | 29 359 615,77 | 709 524,25 | 1 813 141,22 |
| Razem | 27 827 543,67 | 31 172 756,99 | 27 118 019,42 | 29 359 615,77 | 709 524,25 | 1 813 141,22 |

b) Pozostała działalność operacyjna

Pozostałe przychody operacyjne

| Wyszczególnienie | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|------------------|-------------|---------------|
| | | |

| | | | |
|----|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 1. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| - | przychody ze zbycia (+) | 0,00 | 0,00 |
| - | wartość netto zbytych aktywów (-) | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne przychody operacyjne (tytuły): | 52 162,95 | 25 736,67 |
| - | rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 52 162,95 | 25 736,67 |
| 3. | Razem pozostałe przychody operacyjne | 52 162,95 | 25 736,67 |

Pozostałe koszty operacyjne

| Wyszczególnienie | | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|------------------|----------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| 1. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| - | przychody ze zbycia (-) | 0,00 | 0,00 |
| - | wartość netto zbytych aktywów (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne koszty operacyjne (tytuły): | 80 420,50 | 1 608 439,58 |
| - | zaniechanie inwestycji | 30 956,20 | 1 547 873,95 |
| - | inne | 49 464,30 | 60 565,63 |
| 3. | Razem pozostałe koszty operacyjne | 80 420,50 | 1 608 439,58 |

c) Działalność finansowa

Przychody finansowe - odsetki (Bieżący rok)

| Wyszczególnienie | Odsetki naliczone i zrealizowane | Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym: | | | | Odsetki ogółem |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------------------------|----------------|
| | | wg terminów zapłaty | | | od aktywów objętych odpisem aktualizującym | |
| | | do 3 miesięcy | powyżej 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | | |
| 1. Wobec pozostałych jednostek | 421,90 | 0,00 | 231 791,11 | 555 138,16 | 0,00 | 787 351,17 |
| - odsetki od pożyczek | 0,00 | 0,00 | 231 791,11 | 555 138,16 | 0,00 | 786 929,27 |
| - odsetki od lokaty | 421,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 421,90 |
| Razem | 421,90 | 0,00 | 231 791,11 | 555 138,16 | 0,00 | 787 351,17 |

Przychody finansowe - odsetki (Poprzedni rok)

| Wyszczególnienie | Odsetki naliczone i zrealizowane | Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym: | | | | Odsetki ogółem |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------------------------|-------------------|
| | | wg terminów zapłaty | | | od aktywów objętych odpisem aktualizującym | |
| | | do 3 miesięcy | powyżej 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | | |
| 1. Wobec pozostałych jednostek | 4 115,09 | 0,00 | 189 145,79 | 138 894,80 | 0,00 | 332 155,68 |
| - odsetki od pożyczek | 0,00 | 0,00 | 189 145,79 | 138 894,80 | 0,00 | 328 040,59 |
| - odsetki od lokat | 4 115,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 115,09 |
| - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa (niefinansowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 4 115,09 | 0,00 | 189 145,79 | 138 894,80 | 0,00 | 332 155,68 |

Inne przychody finansowe

| Wyszczególnienie | | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|------------------|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1. | Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi | 12 421,52 | 14 800,08 |
| 2. | Dywidendy | 0,00 | 218 784,72 |
| 3. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| | Razem inne przychody finansowe | 12 421,52 | 233 584,80 |

Koszty finansowe - odsetki (Bieżący rok)

| Wyszczególnienie | Odsetki naliczone i zrealizowane | Odsetki naliczone i niezrealizowane wg terminów zapłaty: | | | Odsetki ogółem |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------|
| | | do 3 miesięcy | powyżej 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| 1. Wobec pozostałych jednostek | 84 193,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84 193,43 |
| - Odsetki | 84 193,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84 193,43 |
| Razem | 84 193,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84 193,43 |

Koszty finansowe - odsetki (Poprzedni rok)

| | | Odsetki naliczone i niezrealizowane wg terminów zapłaty: | | | |
|--|--|----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|--|
| | | do 3 miesięcy | powyżej 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| | | | | | |

| Wyszczególnienie | | Odsetki naliczone i zrealizowane | | | | Odsetki ogółem |
|------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------|--------------------------|---------------------|------------------|
| | | | do 3 miesięcy | powyżej 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| 1. | Wobec pozostałych jednostek | 12 061,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 061,56 |
| - | odsetki | 12 061,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 061,56 |
| | Razem | 12 061,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 061,56 |

Inne koszty finansowe

| Wyszczególnienie | | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|------------------|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1. | Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi | 74 043,76 | 173 192,28 |
| 2. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 81 822,96 |
| | Razem inne koszty finansowe | 74 043,76 | 255 015,24 |

d) Na rezerwę/aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego składają się różnice

Rezerwa z tytułu podatku dochodowego odroczonego

| Rezerwa z tytułu podatku dochodowego odroczonego | | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. | wycena udziałów | 2 720 781,00 | 2 720 781,00 |
| 2. | odsetki od pożyczek | 211 845,00 | 62 328,00 |
| 3. | inne | 4 669,25 | 4 669,25 |
| 4. | Przekształcenie leasingu | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Przychody roku następnego (zapłacone zaliczki) | 0,00 | 0,00 |
| | Razem rezerwa z tytułu podatku dochodowego odroczonego | 2 937 295,25 | 2 787 778,25 |

Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego

| Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego | | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|-------------------------------------------------|----------------------------|-------------|---------------|
| 1. | Zobowiązanie leasingowe | 6 882,00 | 18 997,00 |
| 2. | Rezerwa na koszty RS | 358 376,00 | 0,00 |
| 3. | Niewypłacone wynagrodzenia | 38 331,00 | 42 098,00 |
| 4. | Niezapłacony ZUS | 370,00 | 14 491,00 |

| | | | |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 5. | Rezerwa urlopowa i emerytalna | 58 187,00 | 35 705,00 |
| 6. | Rezerwa na odsetki od pożyczek | 6 753,12 | 6 753,12 |
| 7. | Aktywo na stratę podatkową | 0,00 | 56 958,00 |
| Razem aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego | | 468 899,12 | 175 002,12 |

e) Koszty w układzie rodzajowym oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby

| Wyszczególnienie | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | 0,00 | 0,00 |
| Amortyzacja | 278 853,51 | 281 940,44 |
| Zużycie materiałów i energii | 256 059,59 | 182 483,77 |
| Usługi obce | 12 482 452,37 | 18 759 117,82 |
| Podatki i opłaty | 28 082,70 | 8 652,19 |
| Wynagrodzenia | 8 927 081,92 | 7 072 473,24 |
| Ubezpieczenia i inne świadczenia | 1 210 287,27 | 1 124 485,10 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 440 663,24 | 477 935,66 |
| Ogółem | 23 623 480,60 | 27 907 088,22 |

f) Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy z tabeli kursów średnich ogłaszanych przez NBP nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024.12.31.

kurs EUR:4,273

kurs USD:4,1012

kurs JPY: 0,0262

3. Objaśnienia do instrumentów finansowych

a) Aktywa finansowe

Podział aktywów finansowych według kategorii instrumentów finansowych

Bieżący rok

| Wyszczególnienie | | Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Pożyczki udzielone i należności własne | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Aktywa finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń) | Udziały w jednostkach podporządkowanych | Razem |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|
| I. | Aktywa finansowe długoterminowe | 0,00 | 8 105 792,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 154 083,89 | 23 259 876,30 |
| 1. | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 8 105 792,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 054 083,89 | 23 159 876,30 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 054 083,89 | 15 054 083,89 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 8 105 792,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 105 792,41 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych) | 0,00 | 2 840 203,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 840 203,35 |

| | | | | | | | | |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 1. | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 2 184 797,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 184 797,38 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 2 184 797,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 184 797,38 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 655 405,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 655 405,97 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 655 405,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 655 405,97 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktywa finansowe ogółem, w tym: | 0,00 | 10 945 995,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 154 083,89 | 26 100 079,65 |
| 1. | wycenione w wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | wycenione w skorygowanej cenie nabycia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | wycenione w cenie nabycia | 0,00 | 10 945 995,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 154 083,89 | 26 100 079,65 |

Poprzedni rok

| Wyszczególnienie | | Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Pożyczki udzielone i należności własne | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Aktywa finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń) | Udziały w jednostkach podporządkowanych | Razem |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|
| I. | Aktywa finansowe długoterminowe | 0,00 | 4 526 042,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 156 583,89 | 19 682 626,44 |
| 1. | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 4 526 042,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 056 583,89 | 19 582 626,44 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 056 583,89 | 15 056 583,89 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 4 526 042,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 526 042,55 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych) | 0,00 | 1 740 530,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 740 530,14 |

| | | | | | | | | |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 1. | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 1 184 959,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 184 959,12 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 1 184 959,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 184 959,12 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 555 571,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 555 571,02 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 555 571,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 555 571,02 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktywa finansowe ogółem, w tym: | 0,00 | 6 266 572,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 156 583,89 | 21 423 156,58 |
| 1. | wycenione w wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | wycenione w skorygowanej cenie nabycia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | wycenione w cenie nabycia | 0,00 | 6 266 572,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 156 583,89 | 21 423 156,58 |

Szczegółowy zakres zmian wartości aktywów finansowych

Bieżący rok

| Wyszczególnienie | | Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Pożyczki udzielone i należności własne | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Aktywa finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń) | Udziały w jednostkach podporządkowanych | Razem |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|
| 1. | Aktywa finansowe na początek okresu | 0,00 | 6 266 572,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 156 583,89 | 21 423 156,58 |
| 2. | Zwiększenia (tytuły): | 0,00 | 4 679 423,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 679 423,07 |
| - | udzielenie pożyczki | 0,00 | 4 679 423,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 679 423,07 |
| - | przeszacowanie odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości odniesione na przychody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne zmiany | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | nabycie spółki zależnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zmniejszenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500,00 | 2 500,00 |
| - | sprzedaż akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500,00 | 2 500,00 |
| - | przeszacowanie odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | odpisy z tytułu utraty wartości odniesione na koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | zmiana kategorii składnika aktywów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne zmiany | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|----------------------|
| - | różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Aktywa finansowe na koniec okresu | 0,00 | 10 945 995,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 154 083,89 | 26 100 079,65 |

Poprzedni rok

| Wyszczególnienie | | Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Pożyczki udzielone i należności własne | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Aktywa finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń) | Udziały w jednostkach podporządkowanych | Razem |
|------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|
| 1. | Aktywa finansowe na początek okresu | 0,00 | 1 619 313,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 803 097,41 | 17 422 411,26 |
| 2. | Zwiększenia (tytuły): | 0,00 | 4 647 258,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 117 940,31 | 4 765 199,15 |
| - | udzielenie pożyczki | 0,00 | 4 647 258,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 647 258,84 |
| - | przeszacownie odniesione na przychody finansowe, w tym różnice kursowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | przeszacowanie odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości odniesione na przychody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | zmiana kategorii składnika aktywów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne zmiany | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 117 940,31 | 117 940,31 |
| - | nabycie spółki zależnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|----------------------|
| - | różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zmniejszenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 764 453,83 | 764 453,83 |
| - | zmiana prezentacji akcji na pożyczkę | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 764 453,83 | 764 453,83 |
| - | przeszacownie odniesione na koszty finansowe, w tym różnice kursowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | przeszacowanie odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | odpisy z tytułu utraty wartości odniesione na koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | zmiana kategorii składnika aktywów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne zmiany | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | sprzedaż spółki zależnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Aktywa finansowe na koniec okresu | 0,00 | 6 266 572,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 156 583,89 | 21 423 156,58 |

Pożyczki udzielone o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty wg stanu na dzień bilansowy

Bieżący rok

| Wyszczególnienie | | Wartość pożyczki przypadająca do spłaty | | | | Razem |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|---------------------|
| | | do roku | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| 1. | Pożyczki udzielone długoterminowe | 0,00 | 8 105 792,41 | 0,00 | 0,00 | 8 105 792,41 |
| - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 8 105 792,41 | 0,00 | 0,00 | 8 105 792,41 |
| - | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pożyczki udzielone krótkoterminowe | 2 840 203,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 840 203,35 |

| | | | | | | |
|---|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|----------------------|
| - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 2 184 797,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 184 797,38 |
| - | w pozostałych jednostkach | 655 405,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 655 405,97 |
| | Razem | 2 840 203,35 | 8 105 792,41 | 0,00 | 0,00 | 10 945 995,76 |

Poprzedni rok

| Wyszczególnienie | | Wartość pożyczki przypadająca do spłaty | | | | Razem |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|---------------------|
| | | do roku | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| 1. | Pożyczki udzielone długoterminowe | 0,00 | 4 526 042,55 | 0,00 | 0,00 | 4 526 042,55 |
| - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 4 526 042,55 | 0,00 | 0,00 | 4 526 042,55 |
| - | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pożyczki udzielone krótkoterminowe | 1 740 530,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 740 530,14 |
| - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 1 184 959,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 184 959,12 |
| - | w pozostałych jednostkach | 555 571,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 555 571,02 |
| | Razem | 1 740 530,14 | 4 526 042,55 | 0,00 | 0,00 | 6 266 572,69 |

b) Zobowiązania finansowe

Podział zobowiązań finansowych według kategorii instrumentów finansowych

Bieżący rok

| Wyszczególnienie | | Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | Zobowiązania finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń) | Pozostałe zobowiązania finansowe | Razem |
|------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| I. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1 438 000,56 | 1 438 000,56 |

| | | | | | |
|-------------|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 1. | wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 1 438 000,56 | 1 438 000,56 |
| - | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 1 423 989,40 | 1 423 989,40 |
| - | zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 14 011,16 | 14 011,16 |
| - | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania finansowe ogółem, w tym: | 0,00 | 0,00 | 1 438 000,56 | 1 438 000,56 |
| 1. | wycenione w wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | wycenione w skorygowanej cenie nabycia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | wycenione w cenie nabycia | 0,00 | 0,00 | 1 438 000,56 | 1 438 000,56 |

Poprzedni rok

| Wyszczególnienie | | Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | Zobowiązania finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń) | Pozostałe zobowiązania finansowe | Razem |
|------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|
| I. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 45 189,83 | 45 189,83 |
| 1. | wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 45 189,83 | 45 189,83 |
| - | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 45 189,83 | 45 189,83 |
| - | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania finansowe ogółem, w tym: | 0,00 | 0,00 | 45 189,83 | 45 189,83 |
| 1. | wycenione w wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | wycenione w skorygowanej cenie nabycia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | wycenione w cenie nabycia | 0,00 | 0,00 | 45 189,83 | 45 189,83 |

Szczegółowy zakres zmian wartości zobowiązań finansowych

Bieżący rok

| Wyszczególnienie | | Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | Zobowiązania finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń) | Pozostałe zobowiązania finansowe | Razem |
|------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| 1. | Zobowiązania finansowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 45 189,83 | 45 189,83 |
| 2. | Zwiększenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 1 423 989,40 | 1 423 989,40 |
| - | zaciągnięcie kredytu w rachunku bankowym | 0,00 | 0,00 | 1 423 989,40 | 1 423 989,40 |
| 3. | Zmniejszenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 31 178,67 | 31 178,67 |
| - | spłata zobowiązania z tytułu leasingu | 0,00 | 0,00 | 31 178,67 | 31 178,67 |
| 4. | Zobowiązania finansowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 1 438 000,56 | 1 438 000,56 |

Poprzedni rok

| Wyszczególnienie | | Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | Zobowiązania finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń) | Pozostałe zobowiązania finansowe | Razem |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|
| 1. | Zobowiązania finansowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 57 752,25 | 57 752,25 |
| 2. | Zmniejszenia (tytuły): | 0,00 | 0,00 | 12 562,42 | 12 562,42 |
| - | spłata zobowiązania z tytułu leasingu | 0,00 | 0,00 | 12 562,42 | 12 562,42 |
| - | różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zobowiązania finansowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 45 189,83 | 45 189,83 |

4. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

a) Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

| Rodzaj środków pieniężnych | Bieżący rok | Poprzedni rok | Zmiana stanu środków pieniężnych | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania |
|------------------------------------------|-------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 177 977,28 | 472 926,59 | -294 949,31 | 0,00 |

| | | | | |
|------------------------------------------|------------|------------|-------------|------|
| Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 177 977,28 | 472 926,59 | -294 949,31 | 0,00 |
|------------------------------------------|------------|------------|-------------|------|

b) Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

| Wyszczególnienie | | Bieżący rok | Poprzedni rok | Różnice i objaśnienia różnic |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| I. | Zysk (strata) netto | 6 729 267,39 | 5 891 816,48 | |
| II. | Korekty razem | -2 699 212,62 | -2 648 750,31 | |
| 1. | Amortyzacja | 278 853,51 | 281 940,44 | |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | -10 260,74 | -16 194,53 | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -709 763,89 | -522 310,93 | |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 25 000,00 | |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 249 586,85 | 125 140,81 | |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -59 594,24 | 1 890 786,40 | |
| 7. | Zmiana stanu należności | 769 556,08 | 1 321 456,64 | |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 513 305,69 | -1 296 040,42 | |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -3 996 060,25 | -3 296 699,86 | |
| 10. | Inne korekty | 265 164,37 | -1 161 828,86 | |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 4 030 054,77 | 3 243 066,17 | |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | -4 030 858,78 | -3 565 540,79 | |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | -294 145,30 | -2 780 698,34 | |

W Forever Entertainment od kilku lat, w ramach prowadzonej działalności gospodarczej, prowadzone są prace rozwojowe, które są rozliczane w podatku dochodowym od osób prawnych w ramach ulgi B+R.

Zatrudnieni pracownicy zajmują się na co dzień konceptowaniem, projektowaniem, programowaniem, eksperymentowaniem nowych innowacyjnych rozwiązań w dziedzinie produkcji gier, następnie badaniami, testami, obserwacjami zachowań nowych rozwiązań w praktyce. Jest to praca twórcza osób zatrudnionych przy wykorzystaniu niezbędnych do tego urządzeń specjalistycznych.

W Spółce realizowano prace badawcze nad:

- poszerzeniem narzędzia automatyzującego część prac w portowaniu gier na kolejne platformy, systemami usprawniającymi i automatyzującymi portowanie interfejsów produktów na różne będące w polu zainteresowań Spółki platformy,,
- nowym frameworkiem umożliwiającym wykonanie serii nowych gier w nierealizowanym jeszcze gatunku,
- narzędziami pozwalającymi na automatyczne przenoszenie funkcjonalności programistycznych pomiędzy środowiskami opartymi na różnych architekturach. Narzędzia te usprawniają prace w realizowanych w Spółce grach typu remake.

Spółka rozpoczęła również fazę prototypowania nowego frameworku pod produkcję nowego typu gier.

W ramach działań B+R uzupełniano narzędzia do automatyzowania procesów portowania o nowe funkcjonalności konsoli PlayStation 5 i obsługę nowych peryferiów.

W ramach prowadzonych prac rozwojowych w spółce zostały wyodrębnione konta księgowe, które są wykorzystywane do amortyzacji WNIIP:

- 555 Koszty prac rozwojowych
- 555-01 Umowy o pracę - prace rozwojowe
- 555-01-1 Umowy o pracę - prace rozwojowe_wynagrodzenia
- 555-01-2 Umowy o pracę - prace rozwojowe_narzut

- 555-02 Umowy o dzieło - prace rozwojowe
- 555-02-1 Umowy o dzieło - prace rozwojowe_wynagrodzenia
- 555-03 Umowy zlecenie - prace rozwojowe
- 555-03-1 Umowy zlecenie - prace rozwojowe_wynagrodzenia
- 555-03-2 Umowy zlecenie - prace rozwojowe_narzuty

Schemat rozliczenia prac rozwojowych wygląda następująco:

Przykładowe kwoty WN MA

1. Lista płac 1 000,00 405 230

508 490 WN MA

2. PK wyksięgowanie z 508 prac rozwojowych i księgowanie na koncie 649 do czasu premiery gry - 200,00 508 508

200,00 649 508 WN MA

3. Po premierze, zostaje założona karta WNIP, w kwocie odpowiadającej kosztom prac przypadającą na konkretny projekt . Czas rozliczenia to 60 miesięcy 200,00 .020 649

WN MA

4. Amortyzacja WNIP 3,33 555 .075

W związku z tym, że lista płac była księgowana na koncie „4” to amortyzacja WNIP odbywa się tylko poprzez konto „555” i w rachunku zysków i strat prezentowana jest w pozycji Zmiana Stanu Produktów.

W rachunku przepływów pieniężnych kwota stanowiąca obroty WN 555 prezentowana jest w pozycji 10. Inne korekty

5. Informacje

a) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

| Wyszczególnienie | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|---------------------|--------------|---------------|
| Pracownicy umysłowi | 52,33 | 45,06 |
| Ogółem | 52,33 | 45,06 |

b) Informacje o wypłaconych lub należnych wynagrodzeniach za rok obrotowy, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, oraz o zobowiązaniach emerytalnych i świadczeniach o podobnym charakterze dla członków organów zarządzających, nadzorujących, administrujących

Bieżący rok

| Członkowie organów | Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające | | Zobowiązania z tytułu emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów |
|--------------------|-------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| | koszty | zysk | |
| Zarządzających | 1 493 292,29 | 0,00 | 0,00 |
| Nadzorujących | 105 559,83 | 0,00 | 0,00 |

Poprzedni rok

| Członkowie organów | Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające | | Zobowiązania z tytułu emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów |
|--------------------|-------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| | koszty | zysk | |
| Zarządzających | 984 952,73 | 0,00 | 0,00 |
| Nadzorujących | 94 706,37 | 0,00 | 0,00 |

c) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

| Wyszczególnienie | Bieżący rok | Poprzedni rok |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 46 740,00 | 37 515,00 |
| usługi doradztwa podatkowego | 0,00 | 0,00 |
| pozostałe usługi | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 46 740,00 | 37 515,00 |

6. Objaśnienia dotyczące jednostek powiązanych

a) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Należności

| Jednostka powiązana | Bieżący rok | | Poprzedni rok | |
|------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------|
| | Obroty w ciągu roku | Saldo | Obroty w ciągu roku | Saldo |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 58 660,85 | 34 184,00 | 336 163,22 | 0,00 |
| Ogółem | 58 660,85 | 34 184,00 | 336 163,22 | 0,00 |

Zobowiązania

| Jednostka powiązana | Bieżący rok | | Poprzedni rok | |
|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | Obroty w ciągu roku | Saldo | Obroty w ciągu roku | Saldo |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Sprzedaż oraz należności (Bieżący rok)

| Wyszczególnienie | Przych. ze sprz. produktów i towarów | Pozostałe przychody operacyjne | Należności długoterminowe (wartość netto) | Należności z tytułu dostaw i usług | | | Należności krótkotermin. pozostałe (wartość netto) |
|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------------------------|
| | | | | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 58 660,85 | 0,00 | 0,00 | 34 184,00 | 34 184,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 58 660,85 | 0,00 | 0,00 | 34 184,00 | 34 184,00 | 0,00 | 0,00 |

Sprzedaż oraz należności (Poprzedni rok)

| Wyszczególnienie | Przych. ze sprz. produktów i towarów | Pozostałe przychody operacyjne | Należności długoterminowe (wartość netto) | Należności z tytułu dostaw i usług | | | Należności krótkotermin. pozostałe (wartość netto) |
|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------|----------------------------------------------------|
| | | | | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 336 163,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 336 163,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

b) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

| Wyszczególnienie | Bieżący rok | | | Poprzedni rok | | |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| | Procent posiadanych udziałów | Stopień udziału w zarządzaniu | Wynik finansowy netto za ostatni rok | Procent posiadanych udziałów | Stopień udziału w zarządzaniu | Wynik finansowy netto za ostatni rok |
| Mechano Games S.A. w likwidacji 81-324 Gdynia ul. Wolności 16B/3 | 20,00 | 0,00 | 0,00 | 20,00 | 0,00 | -2 116,48 |
| UF Games S.A. 00-683 Warszawa ul. Marszałkowska 87/102 | 45,22 | 0,00 | 0,00 | 45,22 | 0,00 | -365 031,22 |
| Megapixel Studio S.A. 81-451 Gdynia Al. Zwycięstwa 96/98 | 38,70 | 0,00 | 0,00 | 38,70 | 0,00 | -2 523 862,59 |
| TA Publishing S.A. Lannion Francja | 49,00 | 0,00 | 0,00 | 49,00 | 0,00 | 15 284,00 |
| Storm Trident S.A. 80-393 Ul. Krynicka 1 | 33,77 | 0,00 | -571 816,82 | 33,82 | 0,00 | 719 660,10 |
| Fearful Entertainment S.A. 81-324 Gdynia ul. Wolności 16B/3 | 45,00 | 0,00 | -116 188,46 | 45,00 | 0,00 | -105 012,80 |
| Rainy Frog Co. Ltd Kanagawa-ken Japonia | 10,00 | 0,00 | 403 660,00 | 10,00 | 0,00 | 226 792,00 |
| Forever Seed Fund S.A. 81-324 Gdynia ul. Wolności 16B/3 | 100,00 | 0,00 | 43 056,79 | 100,00 | 0,00 | 10 463,55 |
| China Smart Forever Entertainment Holdings Company Limited Hong Kong | 35,00 | 0,00 | 0,00 | 35,00 | 0,00 | 0,00 |