



---

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
MEGAPIXEL STUDIO S.A.**

**ZA OKRES 01.01.2022-31.12.2022**

**Gdynia, 21.03.2023**



# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

## 1. WSTĘP. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

### Informacje porządkowe

- a) **MegaPixel Studio S.A** została zawiązana w dniu **16-07-2018 r.** Siedziba Spółki mieści się w Gdyni przy **alei Zwycięstwa 96/98.**
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS **0000757077** Wpisu dokonał Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu **06-12-2018 r.**
- c) Głównym przedmiotem działalności jest działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki, produkcją gier komputerowych.
- d) Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres **od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**
- f) Do przedstawienia przychodów i kosztów wykorzystywany jest rachunek porównawczy; rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został w oparciu o metodę pośrednią.
- g) Skład zarządu Spółki w okresie objętym sprawozdaniem: **Zbigniew Dębicki – Członek Zarządu oraz Artur Grzegorzczyn – Członek Zarządu.**
- h) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- i) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż rok.

### Stosowane zasady (polityka) rachunkowości

#### Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne (w tym koszty zakończonych prac rozwojowych) wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka stosuje roczne stawki amortyzacyjne ustalane indywidualnie dla każdego środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych w oparciu o przewidywany okres użytkowania. Aktualnie użytkowany majątek jest amortyzowany stawkami wahającymi się od 14% do 50%. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3,5 tys. zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane liniowo od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania. Aktywa o wartości niższej są ujmowane jako koszt zużycia materiałów.

#### Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia ustalonych zgodnie z art. 28 ust. 8 ustawy o rachunkowości. Po początkowym ujęciu na każdy dzień bilansowy jednostka wycenia je według ogólnych zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, tj. według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości jednostka stosuje wytyczne standardu MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”.

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## ZA 2022 ROK

### Inne inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)

Inne inwestycje są wyceniane według ceny nabycia, tj. ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z przeprowadzeniem transakcji nabycia. Do kosztów tych zalicza się np.: prowizje za doradztwo, podatki i opłaty wynikające z obowiązujących przepisów i inne nałożone przez uprawnione instytucje w związku z zawarciem transakcji. Na dzień bilansowy inne inwestycje są wyceniane według ceny nabycia (tj. wartości początkowej ustalonej na dzień wprowadzenia inwestycji do ksiąg rachunkowych) pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych zalicza się:

- krótkoterminowe aktywa finansowe (w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, udziały lub akcje, inne papiery wartościowe (dłużne papiery wartościowe), udzielone pożyczki, inne aktywa finansowe),
- inne inwestycje,

które są posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, które nie są użytkowane przez jednostkę.

W sytuacji gdy ceny nabycia jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenie, składników inwestycji są różne, to ich rozchód wycenia się według metody FIFO, tzn. przyjmuje się, że składniki inwestycji zakupione jako pierwsze sprzedaje się w pierwszej kolejności, zatem składniki pozostające na saldzie końcowym inwestycji są pozycjami zakupionymi najpóźniej. Jednostka spełnia kryteria określone w art. 28b ustawy o rachunkowości, dlatego krótkoterminowe aktywa finansowe zaliczane do instrumentów finansowych są wyceniane zgodnie z ustawą o rachunkowości.

### Należności

Na dzień nabycia lub powstania należności krótkoterminowe ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu (np. kwota brutto faktury). Natomiast na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizujące należności, zależnie od rodzaju danej należności, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Jeśli przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, ustanie, to równowartość kwoty, na którą wcześniej utworzono odpis, zwiększa wartość danej należności, a także odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

Na dzień powstania należności w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania należności. Na dzień bilansowy należności w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

### Zapasy

Jednostka prowadzi działalność usługową, dla której w przypadku okresu realizacji krótszym niż 6 miesięcy, poniesione koszty wytworzenia prezentowane są w zapasach w pozycji „produkcja w toku” do czasu dokonania sprzedaży. Dla usług świadczonych przez okres dłuższy niż 6 miesięcy, koszty wytworzenia ujmuje się w kosztach okresu, przy jednoczesnym zastosowaniu art. 34a ustawy o rachunkowości dla wyceny związanych z tymi kosztami przychodów z wykonania niezakończonych usług.

Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.



# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

## Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia kosztów są dokonywane dla kosztów, które dotyczą więcej niż jednego okresu sprawozdawczego.

Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zaliczane są m.in.:

- opłacone z góry świadczenia, takie jak prenumerata, ubezpieczenia, czynsze i dzierżawy – rozliczane metodą liniową;
- podatek od nieruchomości, opłata roczna za wieczyste użytkowanie gruntów – rozliczane metodą liniową;
- dokonany jednorazowo roczny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – rozliczany metodą liniową;
- koszty prac rozwojowych przez czas ich trwania – do czasu zakończenia i uznania za wartość nie-materialną i prawną lub spisania w koszty jednorazowo;
- przeniesienie ustalonej na dzień bilansowy nadwyżki kosztów wytworzenia niezakończonych długoterminowych usług nad kosztami tych usług współmiernych do przychodów – rozliczane zgodnie z zasadami obowiązującymi dla rozliczania usług długoterminowych;
- koszty emisji akcji do dnia emisji – rozliczane w dniu emisji.

Powyższe zasady, mają zastosowanie wyłącznie dla kosztów o poziomie równym lub większym niż 1.000 PLN, ze względu na nieistotność kosztów poniżej tej kwoty.

Poza powyższymi tytułami, w rozliczeniach międzyokresowych ujmuje się także, bez względu na wartość, koszty nabytych praw w postaci wartości intelektualnej w celu ich dostosowania i portowania na wybranych platformach gier. Wartość tych praw w cenie nabycia jest powiększana o koszty dostosowania, a następnie od momentu rozpoczęcia sprzedaży, rozliczana w koszty działalności podstawowej liniowo przez okres 5 lat, z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Koszty rzeczywiście poniesione, a dotyczące wielu okresów sprawozdawczych, księgowane są na koncie rozliczeń międzyokresowych czynnych z uwzględnieniem kont zespołu 4 i 5. Metoda księgowania ma wpływ na zmianę stanu produktów.

## Kapitał własny

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału kwoty wniesione przez udziałowców wykazane są w księgach rachunkowych jako rozrachunki, a prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako pozostałe kapitały rezerwowe.

## Rezerwy na zobowiązania

Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów.

Na każdy dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy.

Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów działalności podstawowej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona.

### Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują całość zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część zobowiązań wymagalnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania publicznoprawne są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota wymagająca zapłaty oznacza obowiązek naliczenia odsetek np. z tytułu zaległej zapłaty przypadających do zapłaty na dzień bilansowy. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu.

Na dzień powstania zobowiązania w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Zobowiązania długoterminowe obejmują całość lub część zobowiązań z innych tytułów niż zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania długoterminowe wyceniane są według zasad określonych dla zobowiązań krótkoterminowych.

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczeniom międzyokresowym przychodów w szczególności podlegają:

- otrzymane wpłaty lub zafakturowane z góry należności za świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, które prezentowane są w sprawozdaniu finansowym w pozycji B.IV.2 „Inne rozliczenia międzyokresowe” – zalicza się do nich przede wszystkim: otrzymane z góry czynsze, dzierżawy oraz inne zapłaty pobrane z góry, rozliczane w równych ratach w okresach miesięcznych przez okres trwania umowy;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych – z chwilą rozpoczęcia amortyzacji tych składników sfinansowanych w całości lub części z tych dotacji następuje stopniowe ich odpisywanie, równoległe do amortyzacji, na poczet pozostałych przychodów operacyjnych;
- równowartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – z chwilą rozpoczęcia amortyzacji tych składników przyjętych nieodpłatnie następuje stopniowe ich odpisywanie, równoległe do amortyzacji, na poczet pozostałych przychodów operacyjnych;
- ujemna wartość firmy;

### Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Przychody z wykonania niezakończonych usług, o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania usługi mierzy się w zależności od treści zawartej umowy i sposobu ustalenia ceny sprzedaży, udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi, liczbą przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi lub na podstawie obmiaru wykonanych prac. W przypadku umów, w których cenę za usługę ustala się w wysokości kosztów powiększonych o narzut zysku, to przychód z wykonania niezakończonych usług ustala się w wysokości kosztów odpowiadających wykonanej części usługi, powiększonych o narzut zysku.



# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

## Podatek dochodowy odroczony

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się i tworzy, stosując podejście bilansowe. Wycena aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy jest dokonywana na koniec każdego kwartału.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się od wszystkich występujących przejściowych różnic ujemnych oraz poniesionych strat podatkowych, a następnie, zgodnie z zasadą ostrożności, na każdy dzień bilansowy jest przeprowadzany test na utratę wartości aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i ustalana jest wysokość ewentualnego odpisu aktualizującego.

Ujęcie w księgach rachunkowych aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego następuje przez księgowanie na koniec okresu sprawozdawczego tylko zmiany sald aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalonych na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Jeżeli ustalone aktywa lub utworzone rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą operacji gospodarczych, których skutek wpływa na wynik finansowy, to korespondują one również z wynikiem finansowym. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym odnosi się również na kapitał (fundusz) własny, a nie na wynik finansowy.

## Uznawanie przychodu

Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, towarów i materiałów, ewidencjonowane są z uwzględnieniem opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług.

Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów ujmuje się w momencie odbioru dostawy przez klienta. Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w momencie realizacji usługi potwierdzonej przez nabywcę w protokole odbioru. Jeżeli umowa z kontrahentem tak przewiduje, możliwe jest również ujęcie przychodów z tytułu częściowej realizacji usługi, ustalonej na podstawie indywidualnie zawartej umowy, po potwierdzeniu przez nabywcę częściowego odbioru usługi.

Sporządzono dn. 21.03.2023 r.

.....  
Sporządzający

.....  
Kierownik jednostki

## 2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

##### a) zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
<b>Zmiany w wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych</b>				
1. Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	396 445,75	396 445,75
2. Zwiększenia	0,00	0,00	22 567,40	22 567,40
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	419 013,15	419 013,15
<b>Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych</b>				
1. Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	175 183,73	175 183,73
2. Zwiększenia	0,00	0,00	86 690,20	86 690,20
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	221 262,02	221 262,02
6. Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	157 139,22	157 139,22

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

## b) zmiany w zakresie środków trwałych

Zmiany w wartości brutto środków trwałych

Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1. wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118 483,84</b>	<b>208 398,79</b>	<b>0,00</b>	<b>326 882,63</b>
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65 824,95</b>	<b>0,00</b>	<b>374,49</b>	<b>66 199,44</b>
a) środki trwałe przyjęte	0,00	0,00	65 824,95	0,00	374,49	66 199,44
b) zawarcie umowy leasingowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) środki trwałe zbyte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zlikwidowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Środki trwałe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>184 308,79</b>	<b>208 398,79</b>	<b>374,49</b>	<b>393 082,07</b>

Zmiany w umorzeniu środków trwałych

Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1. Umorzenie śr. trwałych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 784,16</b>	<b>12 408,41</b>	<b>0,00</b>	<b>35 192,57</b>
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45 796,82</b>	<b>29 780,19</b>	<b>373,17</b>	<b>75 950,18</b>
a) umorzenie	0,00	0,00	45 796,82	29 780,19	373,17	75 950,18
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68 580,98</b>	<b>42 188,60</b>	<b>373,17</b>	<b>111 142,75</b>
<b>5. wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95 699,68</b>	<b>195 990,38</b>	<b>0,00</b>	<b>291 690,06</b>
<b>6. Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115 727,81</b>	<b>166 210,19</b>	<b>1,32</b>	<b>281 939,32</b>





# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

## c) zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie

Nie dotyczy.

## d) zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych

L.p.	Nazwa spółki	BO 2022	Zakup inwestycji	Sprzedaż	Aktualizacja wartości	BZ 2022
1.	Mechano Games S.A.	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
	<b>Razem</b>	<b>25 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 000,00</b>

## 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

## 3. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Wykaz akcjonariuszy (założycieli) na dzień 31.12.2022 r. jest następujący:

Lp.	Akcje	Liczba akcji
1	Seria A	1 000 000
2	Seria B	111 111
3	Seria C	128 889
<b>Ogółem</b>		<b>1 240 000</b>

Cena nominalna wszystkich akcji wynosi 0,10 zł. od sztuki i daje proporcjonalny udział w walnym zgromadzeniu akcjonariuszy. Emisja akcji została przeprowadzona w trzech seriach: A, B, C. Akcje serii B i C zostały objęte przez akcjonariuszy po cenie wyższej niż nominalna. Różnica została odniesiona na kapitał zapasowy. Całość akcji ma charakter na okaziciela.

## 6. Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Ogółem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 583 172,91</b>	<b>1 583 172,91</b>
Zwiększenia z tytułu:				
a) zysku				
b) umorzenia akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne				

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Stan na koniec okresu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 583 172,91</b>	<b>1 583 172,91</b>

## 7. Propozycja pokrycia straty, przeznaczenia zysku

Nie dotyczy.

## 8. Dane o stanie rezerw

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień okresu
1. Na odroczony podatek dochodowy	0,00	22 520,92	0,00	0,00	22 520,92
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	31 632,55	0,00	0,00	<b>31 632,55</b>
3. Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>5. Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>54 153,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54 153,47</b>

## 9. Odpisy aktualizujące należności.

Nie dotyczy.

## 10. Podział zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

## 11. Rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów

Nie dotyczy.

## 12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Nie dotyczy.

## 13. Zobowiązania warunkowe.

Nie dotyczy.



# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

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

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

	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży do pozostałych krajów UE	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Przychody ogółem
Przychody ze sprzedaży produktów w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Przychody ze sprzedaży usług w bieżącym okresie sprawozdawczym</b>	<b>4 981 131,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 981 131,75</b>
Przychody ze sprzedaży towarów w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:</b>	<b>4 981 131,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 981 131,75</b>

### 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

### 3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

### 7. Objasnienia do instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2022 ROK

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

Objaśnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	4 000,00	0,00
Na rachunkach bankowych (PLN)	18 073,24	621,45
- w tym na rachunku VAT	0,00	0,00
Na rachunkach w walutach obcych	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>22 073,24</b>	<b>621,45</b>

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

### 1. Zatrudnienie przeciętne według grup zawodowych w osobach.

W bieżącym roku obrotowy w Spółka przeciętne zatrudnienie wyniosło 17 osób w przeliczeniu na etaty.

### 2. Wynagrodzenia wypłacone dla członków zarządu i organów nadzorczych.

- 1) członków zarządu – wynagrodzenie wypłacone w okresie 01.01.2022-31.12.2022 wyniosło 247 253,88 zł
- 2) organów nadzorczych – wynagrodzenie wypłacone w okresie 01.01.2022-31.12.2022 wyniosło 75 766,70 zł

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

Nie dotyczy.

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

Spółka zleciła badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 Moore Polska sp. z o.o z siedzibą w Warszawa ul. Grzybowska 87 za wynagrodzenie 11 000,00 zł netto.

## VI. Informacje uzupełniające.

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

W związku z korektą rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczącą ulgi B+R za lata 2020 i 2021 kwot 773 401,34 zł została przeniesiona na wynik lat ubiegłych, co spowodowało zmniejszenie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2021 z kwoty 1 543 645,07 zł na 770 243,73 zł. Podatek dochodowy bieżący wykazany w 2021 roku zmalał o 69 606,12 zł. Wynik netto roku 2021 po korektach wynosi minus 1 153.103,98 zł.

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

## 2. Informacje na temat transakcji z jednostkami powiązаныmi

Jednostka	Forever Entertainment S.A.	Mechano Games S.A.
Wartość przychodów	4 981 131,75	0,00
Wartość kosztów	27 612,63	30 000,00
Wartość należności	0,00	0,00
Wartość zobowiązań	1 673 413,95	0,00

### 1. Ważniejsze zdarzenia po dacie bilansowej nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

## VII. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Nie dotyczy.

Sporządzono dn 21.03.2023 r.

.....  
Sporządzający

.....  
Kierownik jednostki

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

## 3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2022

### 1. Bilans

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2022 r. (w zł)	Na dzień 31.12.2021 r. (w zł)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>579 833,33</b>	<b>620 193,21</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>157 139,22</b>	<b>221 262,02</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	157 139,22	221 262,02
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>281 939,32</b>	<b>291 690,06</b>
1. Środki trwałe	281 939,32	291 690,06
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>41 830,00</b>	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	41 830,00	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	25 000,00	25 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>73 924,79</b>	<b>82 241,13</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	73 924,79	82 241,13
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 304 831,15</b>	<b>3 440 456,93</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 879 078,17</b>	<b>1 773 177,74</b>
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	1 879 050,17	1 773 177,74
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	28,00	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>219 592,01</b>	<b>123 012,67</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	39 360,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	81 380,48	-
3. Należności od pozostałych jednostek	138 211,53	83 652,67
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>38 649,32</b>	<b>621,45</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 649,32	621,45

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 167 511,65</b>	<b>1 543 645,07</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 884 664,48</b>	<b>4 060 650,14</b>

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2022 r. (w zł)	Na dzień 31.12.2021 r. (w zł)
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 636 297,44</b>	<b>1 257 864,27</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	124 000,00	124 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 583 172,91	1 583 172,91
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 153 103,98	-
VI. Zysk (strata) netto	1 082 228,51	-449 308,64
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 248 367,04</b>	<b>2 802 785,87</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>54 153,47</b>	<b>-</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 520,92	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	31 632,55	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>137 953,58</b>	<b>158 535,85</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	137 953,58	158 535,85
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 056 259,99</b>	<b>2 644 250,02</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 568 351,22	2 154 000,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	487 908,77	490 250,02
4. Fundusze specjalne	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4 884 664,48</b>	<b>4 060 650,14</b>

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2022 ROK

## 2. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 114 521,14</b>	<b>620 811,27</b>	<b>6 479 059,82</b>	<b>3 225 399,24</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	545 732,64	200 124,62	4 981 131,75	1 315 905,67
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	568 788,50	420 686,65	1 497 928,07	1 909 087,07
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 462 643,04</b>	<b>1 120 782,96</b>	<b>5 246 575,73</b>	<b>3 631 506,92</b>
I. Amortyzacja	42 576,67	35 626,38	162 640,38	113 473,75
II. Zużycie materiałów i energii	18 833,67	11 133,00	77 868,92	88 340,67
III. Usługi obce	202 162,88	170 242,80	809 704,99	625 642,45
IV. Podatki i opłaty	800,00	106,74	8 308,00	1 411,99
V. Wynagrodzenia	1 096 486,84	883 472,03	3 985 060,64	2 752 647,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	93 990,77	13 521,36	183 002,75	32 437,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 792,21	6 680,65	19 990,05	17 553,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-348 121,90</b>	<b>-499 971,69</b>	<b>1 232 484,09</b>	<b>-406 107,68</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>34,95</b>	<b>4 858,40</b>	<b>66,81</b>	<b>4 861,70</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	34,95	4 858,40	66,81	4 861,70
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 739,84</b>	<b>48 683,11</b>	<b>4 779,40</b>	<b>49 819,32</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 448,17	-	4 448,17	-
III. Inne koszty operacyjne	291,67	48 683,11	331,23	49 819,32
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-352 826,79</b>	<b>-543 796,40</b>	<b>1 227 771,50</b>	<b>-451 065,30</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>76,08</b>		<b>76,08</b>	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	76,08	-	76,08	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>15 413,54</b>	<b>13 498,95</b>	<b>40 347,81</b>	<b>57 166,05</b>
I. Odsetki	12 878,49	2 058,27	31 802,09	5 112,27



# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2022 ROK

II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	2 535,05	11 440,68	8 545,72	52 053,78
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-368 164,25</b>	<b>-557 295,35</b>	<b>1 187 499,77</b>	<b>-508 231,35</b>
J. Podatek dochodowy	-66 844,46	-67 980,63	105 271,26	-58 922,71
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-301 319,79</b>	<b>-489 314,72</b>	<b>1 082 228,51</b>	<b>-449 308,64</b>

### 3. Zestawienie zmian w kapitale

Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 641 413,57</b>	<b>1 747 178,99</b>	<b>1 257 864,27</b>	<b>1 707 172,91</b>
<b>I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>484 462,93</b>	<b>1 747 178,99</b>	<b>484 462,93</b>	<b>1 707 172,91</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>124 000,00</b>	<b>124 000,00</b>	<b>124 000,00</b>	<b>124 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	124 000,00	124 000,00	124 000,00	124 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 583 172,91</b>	<b>1 440 110,00</b>	<b>1 583 172,91</b>	<b>1 440 110,00</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	143 062,91
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 583 172,91	1 440 110,00	1 583 172,91	1 583 172,91
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-449 308,64</b>	<b>143 062,91</b>	<b>-449 308,64</b>	<b>143 062,91</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	619 812,65	-	619 812,65
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	619 812,65	-	619 812,65
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-449 308,64	-	-449 308,64	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	449 308,64	476 749,74	449 308,64	476 749,74
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	449 308,64	476 749,74	449 308,64	476 749,74
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	449 308,64	-	1 153 103,98	-

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## ZA 2022 ROK

5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-449 308,64	-	-1 153 103,98	-
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-301 319,79</b>	<b>-489 314,72</b>	<b>1 082 228,51</b>	<b>-449 308,64</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 636 297,44</b>	<b>1 257 864,27</b>	<b>1 636 297,44</b>	<b>1 257 864,27</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 636 297,44</b>	<b>1 257 864,27</b>	<b>1 636 297,44</b>	<b>1 257 864,27</b>

### 4. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (w zł)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	-301 319,79	-489 314,72	1 082 228,51	-449 308,64
II. Korekty razem	-633 151,31	326 590,14	-1 794 258,46	386 752,01
1. Amortyzacja	42 576,67	35 626,38	162 640,38	113 473,75
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-277,69	-	-277,69	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 102,35	1 995,87	28 895,58	4 877,23
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	54 153,47	-	54 153,47	-
6. Zmiana stanu zapasów	-231 383,32	-140 522,54	-105 900,43	-974 022,94
7. Zmiana stanu należności	-35 033,13	13 842,21	-138 409,34	24 614,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-189 612,46	761 474,32	-476 014,85	2 172 556,82
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	417 118,14	-345 826,10	-615 550,24	-954 746,90
10. Inne korekty	-703 795,34	-	-703 795,34	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-934 471,10</b>	<b>-162 724,58</b>	<b>-712 029,95</b>	<b>-62 556,63</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>18 926,36</b>	<b>4 758,29</b>	<b>107 505,44</b>	<b>121 897,41</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 426,36	4 758,29	91 005,44	96 897,41
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-	-	25 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	16 500,00	-	16 500,00	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-18 926,36</b>	<b>-4 758,29</b>	<b>-107 505,44</b>	<b>-121 897,41</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>885 000,00</b>	-	<b>885 000,00</b>	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	885 000,00	-	885 000,00	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>9 395,89</b>	<b>5 835,98</b>	<b>44 012,82</b>	<b>34 695,41</b>

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## ZA 2022 ROK

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	123,02	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 983,66	-	1 983,66	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 556,07	3 840,11	22 379,77	29 818,18
8. Odsetki	3 856,16	1 995,87	19 649,39	4 877,23
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>875 604,11</b>	<b>-5 835,98</b>	<b>840 987,18</b>	<b>-34 695,41</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-77 793,35</b>	<b>-173 318,85</b>	<b>21 451,79</b>	<b>-219 149,45</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-77 793,35</b>	<b>-173 318,85</b>	<b>21 451,79</b>	<b>-219 149,45</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>99 866,59</b>	<b>173 940,30</b>	<b>621,45</b>	<b>219 770,90</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)</b>	<b>22 073,24</b>	<b>621,45</b>	<b>22 073,24</b>	<b>621,45</b>

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

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

Dane na:	31.12.2022	31.12.2021
<b>A. Zysk / strata</b>	<b>1 187 499,77</b>	<b>-508 231,35</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.1. Dotacje (Art.17 17 Ust.1 Pkt. 21)	0,00	0,00
B.2. Dywidenda (Art.22)	0,00	0,00
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	<b>76,08</b>	<b>2,68</b>
C.1. Aktualizacja wartości aktywów finansowych (Art. 12)	0,00	0,00
C.2. Dodatnie różnice kursowe bilansowe	0,00	2,68
C.3. Odsetki naliczone	76,08	0,00
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych</b>	<b>2,68</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>86 361,56</b>	<b>33 043,98</b>
E.1. Odsetki budżetowe	4 851,75	853,48
E.2. Koszty reprezentacji (Art.16 Ust. 1 Pkt.49)	503,94	10 981,18
E.3. Pozostałe koszty (Art.15)	16 039,47	21 209,32
<b>F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów</b>	<b>308 414,70</b>	<b>75 334,67</b>
F.1. Amortyzacja aktywów zakupionych z dotacji (Art.23 Ust.1 Pkt.45)	0,00	0,00
F.2. Amortyzacja środków trwałych w leasingu (Art. 17f. Ust.1)	0,00	0,00
F.3. Ujemne różnice kursowe, bilansowe (Art.15 Lit.a)	0,00	264,25
F.4. Niewypłacone wynagrodzenia UCP (Art.16 Ust. 1 Pkt.57)	273 919,51	25 939,30
F.5. Koszty ZUS opłacone w roku następnym (Art.15 Ust.4 Lit.h)	20 444,78	10 386,12
F.6. Odwrócenie aktualizacji aktywów (Art. 12)	0,00	0,00
F.7. Odpisy na należności (Art. 16)	4 448,18	38 745,00
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych</b>	<b>36 325,42</b>	<b>189 549,16</b>
G.1 Wynagrodzenie UCP za poprzedni rok wypłacone w roku bieżącym (Art..16 Ust.1 Pkt. 57)	36 325,42	0,00
G.2. Przyspieszona amortyzacja podatkowa (Art. 16d)	0,00	78 527,07
G.3. Raty leasingowe (Art. 17)	0,00	27 068,02
G.2 ZUS za rok poprzedni zapłacony w roku bieżącym	0,00	0,00
<b>H. Strata z lat ubiegłych</b>	<b>554 067,78</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>-164 760,36</b>	<b>0,00</b>
Opłacona rata leasingowa, część kapitałowa (Art. 17u. Pkt.1)	-164 760,36	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	827 049,00	0,00
K. Podatek dochodowy	74 434,00	0,00