

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPÓŁKI
E-MUZYKA SPÓŁKA AKCYJNA**

za okres

od 01.01.2020 do 31.12.2020

obejmujące:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- 5. RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

sprawozdanie podpisał Zarząd Spółki:

Jan Ejsmont - Prezes Zarządu

podpis:

Łukasz Kmiećik - Wiceprezes Zarządu

podpis:

sprawozdanie sporządził w imieniu Spółki:

Piotr Bolmiński - Główny Księgowy

podpis:

Warszawa, dnia 10 marca 2021r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego E-Muzyka.S.A. na dzień 31.12.2020r.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Sprawozdanie dotyczy Spółki pod firmą E-Muzyka Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Zwycięzców 18 zarejestrowaną w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000283018. Przedmiotem działalności Spółki jest działalność w zakresie reprodukcja nagrań dźwiękowych (PKD 2231Z), reprodukcja nagrań wideo (PKD 2232Z), pozostała sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 5170B), pozostała działalność komercyjna, gdzie inndziej nie sklasyfikowana (PKD 7484B), pozostała sprzedaż detaliczna poza siecią sklepową (PKD5263Z), rozpowszechnianie filmów i nagrań wideo (PKD 9212Z), rekalmna (PKD 7440Z).

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy 2020.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

W skład Spółki nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne, więc sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

6. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

7. Informacje na temat połączenia spółek

Nie dotyczy.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. Środki trwałe niewielkiej wartości nie przekraczającej 1000 zł mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. Środki nie objęte ewidencją bilansową (na kontach środków trwałych) np. obce środki trwałe lub o nieznaczonej wartości powinny być objęte ewidencją pozabilansową.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej uwzględniającej okres ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 10.000 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych. Koszty zakończonych powodzeniem prac rozwojowych prowadzonych przez spółkę zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli koszty te zostaną pokryte według przewidywań, przychodami ze sprzedaży produktów lub zastosowania technologii będących wynikiem tychże prac. Okres dokonywania odpisów kosztów prac rozwojowych nie może przekraczać 5 lat.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty obcej (odrębnie dla każdej waluty) przez bank, z którego usług dana jednostka korzystała.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice muszą być wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans.

Pozostałość walut obcych w kasie na dzień bilansowy (na koniec roku), na który sporządza się bilans przelicza się według średniego kursu na ten dzień, ustalonego przez Prezesa NBP. Różnicę wartościową wynikającą ze zmiany kursu waluty wyrażoną w złotych, odnosi się: dodatnią na konto „Pozostałe przychody finansowe”, a ujemną na konto „Pozostałe koszty finansowe”.

Przychody i rozchody walut obcych ustala się w wartości wynikającej z każdorazowo obowiązujących kursów

- zakupu - stosowanych do sprzedaży walut (np. za dostawy lub usługi wykonywane dla kontrahentów zagranicznych oraz odsprzedanych bankowi),

- sprzedaży - stosowanych przy zakupie walut w banku, np. na import.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Spółki E-Muzyka S.A. na dzień 31.12.2020r.

Różnice kursowe powstałe na skutek stosowania różnej wysokości kursów dla obliczenia wpływów i rozchodów określonych środków pieniężnych bankowych w walutach obcych, jak też w związku z zastosowaniem kursu obowiązującego w dniu kończącym rok obrotowy, zalicza się:

- ujemne - do pozostałych kosztów finansowych,
- dodatnie - od środków pieniężnych do przychodów finansowych.

W zakresie ewidencji kredytów bankowych

Kredyty bankowe w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej oraz wartości przeliczone na złote polskie wg kursu ustalonego dla danej waluty obcej przez bank, z którego usług korzystała dana jednostka. Jeżeli w dniu kończącym rok obrotowy średni kurs walut obcych różni się od kursu przyjętego przy ustalaniu kredytu bankowego, wartość stanu kredytów ustala się wg kursu średniego w dniu kończącym rok obrotowy ustalonego przez Prezesa NBP.

Jeżeli kurs walut obcych dla gotówki i pieniędzy ulokowanych na rachunkach bankowych i kredytów bankowych na koniec roku obrotowego różni się od kursu przyjętego przy ustalaniu wartości środków pieniężnych i kredytów bankowych, ich wartość przelicza się według średniego kursu ustalonego na dzień kończący rok obrotowy przez Prezesa NBP.

Natomiast różnice kursowe dla kredytów spłaconych w ciągu roku ustala się na dzień wygaśnięcia zobowiązań z tytułu kredytu.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, winny być przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Na ostatni dzień roku obrotowego pozostałość niezaużytych materiałów podlega spisaniu i wycenie wg cen sprzedaży netto. Wycenioną pozostałością materiałów zwiększa się wartość zapasów i zmniejsza zużycie materiałów.

Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wartość stanu ustala się na podstawie weryfikacji stanu magazynowego drogą spisu z natury na koniec każdego miesiąca. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO. W ciągu roku różnice powstałe przy inwentaryzacji i wycenie są ujmowane jako zmiana kosztu własnego sprzedanych towarów i materiałów.

Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania w walucie krajowej oraz w walutach obcych wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie ewidencji rozliczeń międzyokresowych

Koszty działalności spółki są rozliczane w czasie zgodnie z zachowaniem zasady współmierności kosztów i przychodów. Do krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) spółka zalicza głównie nienotyfikowane na dzień bilansowy należności dotyczące sprzedaży grudnia danego roku. Do rozliczeń międzyokresowych (pasywa) spółka zalicza głównie zobowiązania z tytułu niezafakturowanych zakupów usług i towarów.

W zakresie ewidencji dotacji ze środków Unii Europejskiej

Przyznana dotacja w momencie wpływu środków zostaje zaewidencjonowana w pozycji pasywów - rozliczenia międzyokresowe przychodów. W przychody bieżące okresu (pozostałe przychody operacyjne) dotację odpisuje się do wysokości poniesionych w danym okresie kosztów kwalifikowanych (pokrywanych dotacją). Kwotę dotacji otrzymaną na finansowanie aktywów trwałych przeksięgowuje się na konto pozostałych przychodów operacyjnych równolegle i proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych). Jeżeli środek trwały (wartość niematerialna i prawna) został sfinansowany dotacją tylko w pewnej części, na pozostałe przychody operacyjne odnosi się wyłącznie tę wartość, która odpowiada wielkości przyznanej dotacji. Natomiast w przypadku dotacji przeznaczonej na realizację określonych działań, należy przestrzegać zasady współmierności przychodów uzyskanych z tytułu dotacji z odpowiednimi kosztami kwalifikowanymi dotyczącymi realizowanego projektu.

W zakresie rezerw

Rezerwy wycenia się według wiarygodnie oszacowanej wartości. Dotyczą one zobowiązań, których termin wykonania lub koszt nie są pewne. Odstąpiono od tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i podobne ze względu na ich nieistotną kwotę.

9. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawierają informacje określone załącznikiem Ustawy. Noty i objaśnienia niewystępujące w Spółce lub nie istotne z punktu widzenia wyniku, rentowności i sytuacji majątkowej jednostki zostały pominięte.

Opis dotyczący pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania SF

Spółka sporządza rachunek zysków i start w wersji kalkulacyjnej a rachunek przepływów pieniężnych w wersji pośredniej. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie kalkulacyjnym i porównawczym. W układzie porównawczym odstąpiono od ustalania zmiany stanu produktów.

BILANS - AKTYWA Spółki E-Muzyka S.A. na dzień 31.12.2020r.

AKTYWA		nota	01.01.19-31.12.19	01.01.20-31.12.20
A. AKTYWA TRWAŁE			3 510 987,51	3 813 725,75
I. Wartości niematerialne i prawne		N-1	3 124 570,21	3 229 085,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		N-1	3 103 009,14	3 229 085,26
2. Wartość firmy		N-1	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		N-1	21 561,07	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		N-1	0,00	0,00
II. Rzeczowy majątek trwały		N-2	260 994,78	392 037,81
1. Środki trwałe		N-2	260 994,78	392 037,81
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		N-2	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		N-2	774,22	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		N-2	189 234,42	379 409,34
d) środki transportu		N-2	36 808,68	0,00
e) inne środki trwałe		N-2	34 177,46	12 628,47
2. Środki trwałe w budowie		N-7	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		N-7	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		N-4	37 032,00	37 098,00
1. Od jednostek powiązanych		N-4	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		N-4	37 032,00	37 098,00
IV. Inwestycje długoterminowe		N-10	0,00	0,00
1. Nieruchomości		N-10	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		N-10	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		N-10	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		N-10	0,00	0,00
udziały lub akcje		N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe		N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki		N-10	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		N-10	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		N-10	0,00	0,00
udziały lub akcje		N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe		N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki		N-10	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		N-10	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		N-10	0,00	0,00
udziały lub akcje		N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe		N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki		N-10	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		N-10	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		N-10	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		N-5	88 390,52	155 504,68
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		N-5	77 552,00	155 075,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		N-5	10 838,52	429,68

BILANS - AKTYWA Spółki E-Muzyka S.A. na dzień 31.12.2020r.

B. AKTYWA OBROTOWE		15 665 406,73	19 263 336,81
I. Zapasy	N-10	1 862 668,99	1 508 715,82
1. Materiały	N-10	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	N-10	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	N-10	0,00	0,00
4. Towary	N-10	274 651,00	222 823,00
5. Zaliczki na dostawy	N-10	1 588 017,99	1 285 892,82
II. Należności krótkoterminowe	N-4	7 361 687,66	8 805 661,56
1. Należności od jednostek powiązanych	N-4	1 800 692,04	2 672 164,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	N-4	1 800 692,04	2 672 164,90
<i>do 12 miesięcy</i>	N-4	1 800 692,04	2 672 164,90
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	N-4	0,00	0,00
b) inne	N-4	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	N-4	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	N-4	0,00	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>	N-4	0,00	0,00
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	N-4	0,00	0,00
b) inne	N-4	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	N-4	5 560 995,62	6 133 496,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	N-4	3 783 923,61	3 453 621,07
<i>do 12 miesięcy</i>	N-4	3 783 923,61	3 453 621,07
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	N-4	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	N-4	1 728 251,92	2 608 198,83
c) inne	N-4	48 820,09	71 676,76
d) dochodzone na drodze sądowej	N-4	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	N-10	3 847 421,26	5 448 936,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	3 847 421,26	5 448 936,06
a) w jednostkach powiązanych	N-10	0,00	2 501 978,76
udziały lub akcje	N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki	N-10	0,00	2 501 978,76
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	N-10	0,00	0,00
udziały lub akcje	N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki	N-10	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	N-10	3 847 421,26	2 946 957,30
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	N-10	3 847 421,26	2 946 957,30
inne środki pieniężne	N-10	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne	N-10	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	N-10	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	N-5	2 593 628,82	3 500 023,37
NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)	N-3	0,00	0,00
C. PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	N-3	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		19 176 394,24	23 077 062,56

Jan Ejsmont - Prezes Zarządu

podpis:

Łukasz Kmiecik - Wiceprezes Zarządu

podpis:

Piotr Bolmiński - Główny Księgowy

podpis:

BILANS - PASYWA Spółki E-Muzyka S.A. na dzień 31.12.2020r.

PASYWA		nota	01.01.19-31.12.19	01.01.20-31.12.20
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY			9 332 023,13	12 212 395,17
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		N-3	751 666,60	751 666,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		N-3	6 296 827,56	8 580 356,53
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		N-3	2 731 316,64	2 731 316,64
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		N-3	0,00	0,00
z tytułu aktualizacji wartości godziwej		N-3	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		N-3	0,00	0,00
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		N-3	0,00	0,00
na udziały (akcje) własne		N-3	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		N-3	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto		N-3	2 283 528,97	2 880 372,04
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		N-3	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			9 844 371,11	10 864 667,39
I. Rezerwy na zobowiązania		N-5	766 423,69	824 037,16
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		N-5	532,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		N-5	0,00	0,00
długoterminowa		N-5	0,00	0,00
krótkoterminowa		N-5	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		N-5	765 891,69	824 037,16
długoterminowe		N-5	0,00	0,00
krótkoterminowe		N-5	765 891,69	824 037,16
II. Zobowiązania długoterminowe		N-6	32 843,80	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		N-6	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		N-6	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		N-6	32 843,80	0,00
a) kredyty i pożyczki		N-6	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		N-6	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		N-6	32 843,80	0,00
d) inne		N-6	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		N-10	5 188 595,58	5 079 620,02
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		N-10	645 543,22	828 551,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		N-10	645 543,22	828 551,11
do 12 miesięcy		N-10	645 543,22	828 551,11
powyżej 12 miesięcy		N-10	0,00	0,00
b) inne		N-10	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		N-10	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		N-10	0,00	0,00
do 12 miesięcy		N-10	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy		N-10	0,00	0,00
b) inne		N-10	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		N-10	4 543 052,36	4 251 068,91
a) kredyty i pożyczki		N-10	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		N-10	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		N-10	17 914,80	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		N-10	3 814 333,59	3 611 913,94
do 12 miesięcy		N-10	3 814 333,59	3 611 913,94
powyżej 12 miesięcy		N-10	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		N-10	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		N-10	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		N-10	317 517,75	245 208,91
h) z tytułu wynagrodzeń		N-10	0,00	0,00
i) inne		N-10	393 286,22	393 946,06

BILANS - PASYWA Spółki E-Muzyka S.A. na dzień 31.12.2020r.

4. Fundusze specjalne	N-10	0,00	0,00
ZFŚS	N-10	0,00	0,00
inne fundusze	N-10	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	N-5	3 856 508,04	4 961 010,21
1. Ujemna wartość firmy	N-5	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	N-5	3 856 508,04	4 961 010,21
długoterminowe	N-5	0,00	0,00
krótkoterminowe	N-5	3 856 508,04	4 961 010,21
PASYWA RAZEM		19 176 394,24	23 077 062,56

Jan Ejsmont - Prezes Zarządu

podpis:

Łukasz Kmiecik - Wiceprezes Zarządu

podpis:

Piotr Bolmiński - Główny Księgowy

podpis:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Spółki E-Muzyka S.A. na dzień 31.12.2020r.

	01.01.19 - 31.12.19	01.01.20 - 31.12.20
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:	34 946 392,04	45 895 089,81
- w tym od jednostek powiązanych	5 351 004,41	7 042 940,82
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 907 979,82	38 848 413,40
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 038 412,22	7 046 676,41
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	28 200 384,02	38 298 081,81
- jednostkom powiązanym	4 528 459,13	6 109 295,02
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23 643 128,76	32 306 868,56
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 557 255,26	5 991 213,25
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 746 008,02	7 597 008,00
D. Koszty sprzedaży	2 834 397,37	3 370 055,54
E. Koszty ogólnego zarządu	988 188,95	867 367,25
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	2 923 421,70	3 359 585,21
G. Pozostałe przychody operacyjne	48 598,92	56 055,37
I. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	48 598,92	56 055,37
H. Pozostałe koszty operacyjne	49 838,51	5 525,61
I. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	4 600,97
II. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	49 838,51	924,64
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2 922 182,11	3 410 114,97
J. Przychody finansowe	765,28	55 123,75
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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:	717,24	39 644,83
- od jednostek powiązanych	0,00	39 503,70
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	48,04	15 478,92
K. Koszty finansowe	57 645,42	6 123,68
I. Odsetki, w tym:	8 394,99	6 123,68
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	49 250,43	0,00
L Zysk (strata) brutto (I+J-K)	2 865 301,97	3 459 115,04
M Podatek dochodowy	581 773,00	578 743,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	2 283 528,97	2 880 372,04

Jan Ejsmont - Prezes Zarządu

podpis:

Łukasz Kmiecik - Wiceprezes Zarządu

podpis:

Piotr Bolmiński - Główny Księgowy

podpis:

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM Spółki E-Muzyka S.A. za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

	01.01.19 - 31.12.19	01.01.20 - 31.12.20
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	7 048 494,16	9 332 023,13
- korekty błędów	-	-
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 048 494,16	9 332 023,13
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	751 666,60	751 666,60
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	751 666,60	751 666,60
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 444 712,02	6 296 827,56
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego:		
zwiększenia (z tytułu)	1 852 115,54	2 283 528,97
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 852 115,54	2 283 528,97
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 296 827,56	8 580 356,53
Kapitału (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 852 115,54	2 283 528,97
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 852 115,54	2 283 528,97
- korekty błędów podstawowych	-	-
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 852 115,54	2 283 528,97
zwiększenia (z tytułu)	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	1 852 115,54	2 283 528,97
- zwiększenie kapitału zapasowego	1 852 115,54	2 283 528,97
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Wynik netto	2 283 528,97	2 880 372,04
zysk netto	2 283 528,97	2 880 372,04
strata netto	-	-
odpisy z zysku	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	9 332 023,13	12 212 395,17
Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	9 332 023,13	12 212 395,17

Jan Ejsmont - Prezes Zarządu

podpis:

Łukasz Kmieciak - Wiceprezes Zarządu

podpis:

Piotr Bolmiński - Główny Księgowy

podpis:

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH Spółki E-Muzyka S.A. na dzień 31.12.2020r.

	01.01.19-31.12.19	01.01.20-31.12.20
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	2 283 528,97	2 880 372,04
<i>Korekty razem:</i>	965 842,35	20 856,39
Amortyzacja	966 234,58	1 048 122,72
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	2 623,10	-2 986,58
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 911,92	-35 069,76
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	4 600,97
Zmiana stanu rezerw	462 471,02	57 613,47
Zmiana stanu zapasów	-1 212 528,22	353 953,17
Zmiana stanu należności	-1 364 826,45	-1 444 039,90
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 990 212,04	-75 580,72
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	115 744,36	114 243,02
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 249 371,32	2 901 228,43
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
<i>Wpływy</i>	0,00	2 537 524,94
Zbycie wart. niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktyw. trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	2 537 524,94
w jednostkach powiązanych	0,00	2 537 524,94
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<i>Wydatki</i>	1 498 793,07	6 328 767,81
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 498 793,07	1 328 767,81
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	5 000 000,00
w jednostkach powiązanych	0,00	5 000 000,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 498 793,07	-3 791 242,87
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
<i>Wpływy</i>	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<i>Wydatki</i>	17 914,80	13 436,10
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	12 002,88	9 002,16
Odsetki	5 911,92	4 433,94
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-17 914,80	-13 436,10
Przepływy pieniężne netto razem	1 732 663,45	-903 450,54
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 730 040,35	-900 463,96
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2 623,10	2 986,58
Środki pieniężne na początek okresu	2 117 381,10	3 850 044,55
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 850 044,36	2 946 594,01
- o ograniczonej możliwości dysponowania	92 602,31	17 672,29

Jan Ejsmont - Prezes Zarządu

podpis:

Łukasz Kmiecik - Wiceprezes Zarządu

podpis:

Piotr Bolmiński - Główny Księgowy

podpis:

Nota-1a Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto							
Ip.	Tytuł	Stan na 31.12.2019	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2020
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	11 600 145,32	1 027 219,96	0,00	0,00	0,00	12 627 365,28
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	408 322,72	0,00	0,00	0,00	0,00	408 322,72
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	12 008 468,04	1 027 219,96	0,00	0,00	0,00	13 035 688,00
Wartość umorzenia							Wartość netto
Ip.	Tytuł	Netto na 31.12.2019	Amortyzacja	Dot.rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2020	Netto na 31.12.2020
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 497 136,18	901 143,84	0,00	0,00	9 398 280,02	3 229 085,26
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	386 761,65	21 561,07	0,00	0,00	408 322,72	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	8 883 897,83	922 704,91	0,00	0,00	9 806 602,74	3 229 085,26

Nota-1b Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy - wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Spółka stosuje 20% stawkę amortyzacyjną w przypadku zakończonych powodzeniem prac rozwojowych. W ocenie zarządu branża, w której funkcjonuje e-Muzyka jest bardzo dynamiczna. Rozwiązania technologiczne w średnim okresie wymagają aktualizacji. Konieczność ciągłego rozwijania technologii stosowanych przez Spółkę jest na stałe wpisana w jej działalność, a przy tym ściśle skorelowana z dynamiczną sytuacją w segmencie rynku „nowe technologie”, w którym działa Spółka. 5-letni okres amortyzacji jest optymalny z punktu widzenia minimalizowania ryzyka braku użyteczności ekonomicznej wybranych rozwiązań IT w długim horyzoncie czasowym.

Wszystkie amortyzowane zakończone prace rozwojowe przynoszą obecnie korzyści ekonomiczne i są wykorzystywane przez przedsiębiorstwo.

Nota-2a Zmiany stanu środków trwałych

Wartość brutto							
lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2020
1	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym: wartość gruntów użytkowanych wieczyste:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 959,02	0,00	0,00	0,00	0,00	92 959,02
3	urządzenia techniczne i maszyny	2 615 624,09	286 067,81	0,00	0,00	0,00	2 901 691,90
4	środki transportu*	48 011,32	0,00	0,00	48 011,32	0,00	0,00
5	inne środki trwałe	141 885,92	0,00	0,00	0,00	0,00	141 885,92
	Razem	2 898 480,35	286 067,81	0,00	48 011,32	0,00	3 136 536,84
Wartość umorzenia							Wartość netto
lp.	Tytuł	Netto na 31.12.2019	Amortyzacja	Dot.rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2019	Netto na 31.12.2020
1	grunty użytkowane wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 184,80	774,22	0,00	0,00	92 959,02	0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny	2 426 389,67	95 892,89	0,00	0,00	2 522 282,56	379 409,34
4	środki transportu	11 202,64	7 201,71	18 404,35	0,00	0,00	0,00
5	inne środki trwałe	107 708,46	21 548,99	0,00	0,00	129 257,45	12 628,47
	Razem	2 637 485,57	125 417,81	18 404,35	0,00	2 744 499,03	392 037,81

* środek transportu został przekazany na mocy umowy cesji

Nota-2b Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-2c Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-2d Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-3b Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2020r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Empik S.A.	6 031 818	603 181,80	80,25%
Jacek Wolski	378 000	37 800,00	5,03%
Piotr Czernek	420 000	42 000,00	5,59%
Pozostali akcjonariusze	686 848	68 684,80	9,14%
Razem	7 516 666	751 666,60	100,00%

Żadne akcje nie są uprzywilejowane.

Nota-3c Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

lp.	Tytuł	Kwota
I	Zysk / strata netto	2 880 372,04
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
III	Propozycja podział zysku / pokrycie straty	2 880 372,04
1	<i>Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zarząd Spółki nie podjął decyzji o propozycji podziału zysku wypracowanego przez Spółkę za okres sprawozdawczy</i>	<i>2 880 372,04</i>
2	<i>Pokrycie straty z zysków lat przyszłych</i>	<i>0,00</i>
IV	Niepodzielony zysk / niepokryta strata	2 880 372,04

Nota-3d Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy)

Patrz zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota-3e Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-3f Udziały (akcje) własne

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-4a Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w 2020 roku

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-4b Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2020

lp.	Tytuł	Wartość należności na 31.12.2019	Odpisy aktualizujące na 31.12.2019	Wartość należności na 31.12.2020	Odpisy aktualizujące na 31.12.2020	Wartość netto na 31.12.2020
1	Od jednostek powiązanych	1 800 692,04	0,00	2 672 164,90	0,00	2 672 164,90
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 800 692,04	0,00	2 672 164,90	0,00	2 672 164,90
	-do 12 miesięcy	1 800 692,04	0,00	2 672 164,90	0,00	2 672 164,90
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	5 598 027,62	0,00	6 170 594,66	0,00	6 170 594,66
a)	długoterminowe	37 032,00	0,00	37 098,00	0,00	37 098,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	3 783 923,61	0,00	3 453 621,07	0,00	3 453 621,07
	-do 12 miesięcy	3 783 923,61	0,00	3 453 621,07	0,00	3 453 621,07
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 728 251,92	0,00	2 608 198,83	0,00	2 608 198,83
d)	inne	48 820,09	0,00	71 676,76	0,00	71 676,76
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	7 398 719,66	0,00	8 842 759,56	0,00	8 842 759,56

Nota-5a Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

lp.	Tytuł	wartość na 31.12.2019	wartość na 31.12.2020
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	77 552,00	155 075,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (wymienić):	10 838,52	429,68
a)	leasing	10 838,52	0,00
b)	licencje i oprogramowanie	0,00	429,68
3.	Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	8 724,82	9 997,83
a)	ubezpieczenia majątkowe	1 920,63	5 696,10
b)	leasing	5 911,92	0,00
c)	pozostałe	892,27	4 301,73
4.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	2 584 904,00	3 490 025,54
a)	Nienotyfikowane na dzień bilansowy należności dotyczące sprzedaży grudnia rozliczanej zgodnie z umowami 30 dni po zakończeniu okresu rozliczeniowego	2 584 904,00	3 490 025,54
5.	Odpis aktualizacyjny krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00
PASYWA Rozliczenia międzyokresowe			
6.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
7.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe (wymienić):	3 856 508,04	4 961 010,21
a)	niezafakturowane koszty licencji	3 456 008,04	4 775 180,21
b)	rezerwa na wartość sprzedanych towarów	0,00	135 000,00
c)	badanie bilansu, usługi księgowe	39 500,00	0,00
d)	inne	361 000,00	50 830,00
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00

Nota-5b Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

lp.	Tytuł rezerwy	Stan na 31.12.2019	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2020
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	532,00	0,00	532,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe rezerwy długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (wymienić):	765 891,69	0,00	402 854,53	461 000,00	824 037,16
a)	opłaty licencyjne ZAIKS	765 891,69	0,00	402 854,53	461 000,00	824 037,16
RAZEM		766 423,69	0,00	403 386,53	461 000,00	824 037,16

Nota-6a Podział zobowiązań długoterminowych

lp.	Zobowiązania	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	Część krótkoterminowa	a) powyżej 1 roku do 3 lat,	b) powyżej 3 lat do 5 lat,	c) powyżej 5 lat,
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 843,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	32 843,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	32 843,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota-6b Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-6c Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-6d Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-6e Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-7a Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-7b Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

lp.	Składnik majątku trwałego	Stan na 31.12.2019	Nakłady	Rozliczenie	Stan na 31.12.2020	planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 027 219,96	1 027 219,96	0,00	1 450 000,00
2.	Środki trwałe	0,00	286 067,81	286 067,81	0,00	200 000,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Pozostałe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	1 313 287,77	1 313 287,77	0,00	1 650 000,00

Nota-7c Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-7d Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-8a Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

lp.	rodzaje działalności	Kwota przychodów
1.	sprzedaż licencji	37 805 742,45
2.	pozostałe usługi	912 913,15
3.	e-płatności	129 757,80
4.	towary	7 046 676,41
RAZEM		45 895 089,81
w tym sprzedaż krajowa		17 039 973,45
w tym sprzedaż eksportowa		28 855 116,36

Nota-8b w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

lp.	rodzaj kosztu	kwota kosztu
1.	amortyzacja	1 048 122,72
2.	zużycie materiałów i energii	64 655,66
3.	usługi obce	3 024 142,17
4.	podatki i opłaty	59 419,24
5.	wynagrodzenia	1 193 592,95
6.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	217 085,69
-	- w tym emerytalne	80 736,58
7.	pozostałe koszty rodzajowe	30 937 272,92
-	- w tym koszty licencji	29 625 362,16
RAZEM		36 544 291,35

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby nie wystąpiły

Nota-8c Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w następnym

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-8d Informacje o przychodach i kosztach finansowych

lp.	Tytuł	Kwota
(A)	Przychody finansowe	55 123,75
1.	zyski z podmiotów powiązanych	0,00
2.	dywidendy i udziały w zyskach	0,00
3.	zysk na sprzedaży inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00
4.	zysk na sprzedaży pozostałych inwestycji	0,00
5.	odsetki od pożyczek, papierów wartościowych i lokat	39 644,83
6.	różnice kursowe z inwestycji	0,00
7.	różnice kursowe z otrzymanych kredytów i pożyczek	0,00
8.	różnice kursowe od środków pieniężnych	0,00
9.	różnice kursowe pozostałe	15 478,92
10.	inne przychody finansowe	0,00
(B)	Koszty finansowe	6 123,68
1.	straty z podmiotów powiązanych	0,00
2.	strata na sprzedaży inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00
3.	strata na sprzedaży pozostałych inwestycji	0,00
4.	odsetki od pożyczek, kredytów, lokat, emitowanych papierów wartościowych	6 123,68
5.	różnice kursowe z inwestycji	0,00
6.	różnice kursowe z otrzymanych kredytów i pożyczek	0,00
7.	różnice kursowe od środków pieniężnych	0,00
8.	różnice kursowe pozostałe	0,00
9.	inne koszty finansowe	0,00
RAZEM WYNIK		49 000,07

Nota-9a Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	3 459 115,04
2	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	124 384,92
-	VAT niedoliczony	38 558,38
-	Amortyzacja	7 201,71
-	Zwolnienie ZUS COVID-19	41 016,46
-	Reprezentacja	1 758,00
-	Różnice kursowe wycena bilansowa	2 677,88
-	Koszty fakturowane w kolejnym okresie	5 964,17
-	Paliwo i inne materiały	2 407,63
-	Cesja leasingu finansowego	4 600,97
-	Pozostałe koszty	16 129,26
-	Pozostałe	4 070,46
3	Przychody niebędące przychodami podatkowymi	101 058,32
-	Różnice kursowe wycena bilansowa	60 041,86
-	Dofinansowanie ZUS COVID-19	41 016,46
4	Zwiększenia kosztów podatkowych	25 611,01
-	Zrealizowane rezerwy na koszty	25 611,01
5	Zwiększenia przychodów	0,00
-		
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0,00
-		
7	Dochód	3 456 830,63
8	Zwolnienia i ulgi	0,00
-		
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 456 830,63
10	Podatek dochodowy 19%	656 798

Nota-9b Ustalenie aktywów/rezerw z tytułu podatku odroczonego

lp.	Tytuł	Podstawa	Kwota (19%)
1.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2020, w tym:	408 167,24	77 552
-	Różnice kursowe niezrealizowane	7 667,24	1 457
-	Rezerwa na koszty zafakturowane w kolejnym okresie	393 500,00	74 765
-	Rezerwa urlopowa	7 000,00	1 330
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2020, w tym:	816 181,98	155 075
-	Różnice kursowe niezrealizowane	2 677,88	509
-	Rezerwa na koszty zafakturowane w kolejnym okresie	5 964,17	1 133
-	Rezerwa urlopowa	7 000,00	1 330
-	Koszty licencji zafakturowane w kolejnym okresie	800 539,93	152 103
3.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2020, w tym:	2 800,72	532
-	Różnica między wartością podatkową i wartością bilansową leasingów	2 800,72	532
4.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2020, w tym:	0,00	0

Nota-10a Zapasy

Ip.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Kwota brutto na 31.12.2020	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2020
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	274 651,00	222 823,00	0,00	222 823,00
5.	Zaliczki na dostawy	1 588 017,99	1 285 892,82	0,00	1 285 892,82
	Razem	1 862 668,99	1 508 715,82	0,00	1 508 715,82

Nota-10b Inwestycje długoterminowe

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-10c Krótkoterminowe aktywa finansowe

Ip.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2020	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2020
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	5 039 503,70	2 537 524,94	2 501 978,76	0,00	2 501 978,76
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	5 039 503,70	2 537 524,94	2 501 978,76	0,00	2 501 978,76
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 847 421,26	163 340 844,70	164 241 308,66	2 946 957,30	0,00	2 946 957,30
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym:	3 847 421,26	163 340 844,70	164 241 308,66	2 946 957,30	0,00	2 946 957,30
-	na rachunkach VAT	92 602,31	181 304,25	256 234,27	17 672,29	0,00	17 672,29
b)	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	3 847 421,26	168 380 348,40	166 778 833,60	5 448 936,06	0,00	5 448 936,06

Nota-10d Zobowiązania krótkoterminowe

lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
1.	Wobec jednostek powiązanych	645 543,22	828 551,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	645 543,22	828 551,11
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	4 543 052,36	4 251 068,91
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	17 914,80	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	3 814 333,59	3 611 913,94
e)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
f)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
g)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	317 517,75	245 208,91
i)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
j)	inne	393 286,22	393 946,06
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	ZFŚS	0,00	0,00
b)	inne fundusze	0,00	0,00
	Razem	5 188 595,58	5 079 620,02

Nota-11a Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

lp.	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie	zatrudnienie na 31.12.2019	zatrudnienie na 31.12.2020
1.	Pracownicy etatowi (produkcyjni)	9	7	12
	Razem	9	7	12

Nota-11b Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie 2020
1.	Wynagrodzenia Zarządu	84 000,00
2.	Wynagrodzenia organów nadzoru	0,00
	Razem	84 000,00

Nota-11c Informacje o zaliczkach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-11d Informacje o kursach przyjętych do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

lp.	Waluta	Kurs na dzień 31.12.2020
1.	EUR	4,6148
2.	USD	3,7584
3.	GBP	5,1327

Nota-11e Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-11f Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę z jednostkami powiązаными

lp.	Wyszczególnienie	Nazwa jednostki powiązanej	Kwota transakcji	Koszty wytworzenia
1.	Sprzedaż towarów	Empik S.A	6 083 759,10	5 508 491,43
2.	Sprzedaż licencji i obsługa techniczna dystrybucji mp3	Empik S.A.	934 974,90	600 803,59

Nota-11g Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wynagrodzenia brutto
1.	Badanie ustawowe sprawozdania finansowego za 2020 rok	13 530,00

Firma audytorska nie świadczyła innych usług.

Nota-11h Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-12 Objasnienie struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow pienieznych

ZMIANA STANU POZYCJI BILANSOWYCH		2020
1.	Wartości niematerialne i prawne	104 515,05
2.	Rzeczowy majątek trwały	131 043,03
3.	Należności długoterminowe	66,00
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00
5.	<i>Nieruchomości</i>	<i>0,00</i>
6.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>
7.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67 114,16
8.	Zapasy	-353 953,17
9.	Należności krótkoterminowe	1 443 973,90
10.	Inwestycje krótkoterminowe	1 601 514,80
11.	<i>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	<i>-900 463,96</i>
	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>0,00</i>
12.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	906 394,55
13.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00
14.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00
15.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00
16.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 283 528,97
17.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00
18.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
19.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
20.	Zysk (strata) netto	596 843,07
21.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
22.	Rezerwy na zobowiązania	57 613,47
23.	Zobowiązania długoterminowe	-32 843,80
24.	Zobowiązania krótkoterminowe, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-108 975,56
	w tym: zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	0,00
25.	Rozliczenia międzyokresowe	1 104 502,17
KOREKTY I WYŁĄCZENIA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH		
26.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych działalności operacyjnej - dotyczy dodatnich różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych	2 986,58
27.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych działalności inwestycyjnej	0,00
28.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych działalności finansowej	0,00
KOREKTY I WYŁĄCZENIA Z TYTUŁU ODSETEK		
29.	Odsetki od pożyczek udzielonych	-39 503,70
30.	Odsetki od leasingu	4 433,94
KOREKTY I WYŁĄCZENIA INNYCH POZYCJI WYNIKOWYCH		
31.	Amortyzacja	1 048 122,72
32.	Zysk/strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 600,97
33.	Zysk/strata ze zbycia inwestycji	0,00
34.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
INNE KOREKTY I WYŁĄCZENIA		
35.	Korekta z tytułu odsetek od leasingu	-16 750,44
36.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	15 480,04

	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-900 463,96
	Przepływy pieniężne netto razem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	-903 450,54
różnica	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych (dodatnich)	2 986,58
	Środki pieniężne na koniec okresu wg bilansu	2 946 957,30
	Środki pieniężne na koniec okresu wg rachunku przepływów pieniężnych	2 946 594,01
różnica	Dodatnie różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	363,29

Nota-13a informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły.

Nota-13b informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

Nota-13c Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną

Nie wystąpiły.

Nota-13d Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Brak.

Nota-13e Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

EMPIK S.A. ul. Marszałkowska 116/122, 00-017 Warszawa

Nota-13f Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w notcie 13e

Nie dotyczy.

Nota-13g Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Trwająca pandemia COVID-19 wywiera znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia społecznego i gospodarczego zarówno w ujęciu lokalnym, jak i globalnym. W związku z tym Zarząd Emitenta monitoruje globalną sytuację gospodarczą i potencjalny negatywny wpływ na Spółkę. W 2020 roku nie stwierdzono negatywnego wpływu pandemii na wyniki. Sytuacja gotówkowa spółki, spłacalność należności i ogólna sytuacja finansowa była stabilna. Spółka osiągnęła 31% wzrost sprzedaży a wynik netto był znacząco większy od osiągniętego w 2019 roku finansowym.

Zarząd podkreśla również, że podjęto szereg działań prewencyjnych i profilaktycznych w celu przeciwdziałania rozprzestrzeniania się koronawirusa wśród pracowników, w tym takich jak praca zdalna i rotacyjna, ograniczenie liczby spotkań, samoizolację dla pracowników mających styczność z osobami potencjalnie zarażonymi wirusem SARS-CoV-2. Jednocześnie Zarząd zdaje sobie sprawę, że pomimo dobrych wyników przedstawionych przez Spółkę za 2020 rok i pozytywnych perspektyw w 2021 rok, w Polsce nadal panuje niepewność związana z pandemią COVID-19. W związku z tym Zarząd będzie nadal na bieżąco monitorował sytuację i w razie potrzeby podejmował działania w celu maksymalnego ograniczenia wpływu COVID-19 na działalność i strategię firmy.

Pozostałe kwestie, których ujawnienie jest wymagane (patrz załącznik 1 do ustawy o rachunkowości), a które nie zostały omówione w niniejszym sprawozdaniu, nie dotyczą Spółki.

Jan Ejsmont
Prezes Zarządu

Łukasz Kmiecik
Wiceprezes Zarządu

Piotr Bolmiński
Główny Księgowy

podpis:

podpis:

podpis: