

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

## **SPÓŁKI**

### **E-MUZYKA SPÓŁKA AKCYJNA**

**za okres**

**od 01.01.2022 do 31.12.2022**

**obejmujące:**

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

**sprawozdanie podpisał Zarząd Spółki:**

**Jan Ejsmont - Prezes Zarządu**

podpis: .....

**Łukasz Kmieciak - Wiceprezes Zarządu**

podpis: .....

**sprawozdanie sporządził w imieniu Spółki:**

**Piotr Bolmiński - Główny Księgowy**

podpis: .....

**Warszawa, 21 marca 2023r.**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego E-Muzyka.S.A. na dzień 31.12.2022r.

### 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), rekalka (PKD 7440Z).

### 2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy 2022.

### 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

W skład Spółki nie wchodzi 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 nieznacznej 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.

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 ułożonych 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 nieużytych 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 strat 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 na dzień 31.12.2022

AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>33 594 307,97</b>	<b>29 924 122,49</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>4 255 488,66</b>	<b>3 563 806,45</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	39	4 255 488,66	3 563 806,45
2. Wartość firmy	39	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	39	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>576 641,10</b>	<b>469 655,05</b>
1. Środki trwałe		576 641,10	469 655,05
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	41	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	41	576 641,10	466 604,18
d) środki transportu	41	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	41	0,00	3 050,87
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>37 010,00</b>	<b>37 010,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	13	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	13	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	13	37 010,00	37 010,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>28 714 854,34</b>	<b>25 705 759,00</b>
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		28 714 854,34	25 705 759,00
a) w jednostkach powiązanych		28 714 854,34	25 705 759,00
– udziały lub akcje	1	25 705 759,00	25 705 759,00
– inne papiery wartościowe	1	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	1	3 009 095,34	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	1	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>10 313,87</b>	<b>147 891,99</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	1 728,00	124 150,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	38	8 585,87	23 741,99
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>27 900 464,62</b>	<b>23 877 796,67</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>4 657 120,52</b>	<b>1 427 910,48</b>
1. Materiały	43	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	43	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	43	0,00	0,00
4. Towary	43	219 304,12	247 910,48
5. Zaliczki na dostawy i usługi	43	4 437 816,40	1 180 000,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>10 434 449,88</b>	<b>10 438 965,83</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		2 819 267,11	3 491 724,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 819 267,11	3 491 724,18
– do 12 miesięcy		2 819 267,11	3 491 724,18
– powyżej 12 miesięcy	13	0,00	0,00
b) inne	13	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	13	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	13	0,00	0,00
b) inne	13	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		7 615 182,77	6 947 241,65
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		4 887 649,35	3 865 960,21
– do 12 miesięcy	13	4 887 649,35	3 865 960,21
– powyżej 12 miesięcy	13	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13	2 699 790,82	3 055 814,48
c) inne	13	27 742,60	25 466,96
d) dochodzone na drodze sądowej	13	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>7 856 063,56</b>	<b>7 436 756,25</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		7 856 063,56	7 436 756,25
a) w jednostkach powiązanych		6 182 104,93	4 076 083,17
– udziały lub akcje	2	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	2	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2	6 182 104,93	4 076 083,17
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		2 095,20	0,00
– udziały lub akcje	3	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	3	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	3	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3	2 095,20	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 671 863,43	3 360 673,08
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4	1 652 854,56	3 360 673,08
– inne środki pieniężne	4	19 008,87	0,00
– inne aktywa pieniężne	4	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	38	<b>4 952 830,66</b>	<b>4 574 164,11</b>
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>61 494 772,59</b>	<b>53 801 919,16</b>

PASYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>45 508 681,43</b>	<b>41 372 612,57</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6	1 415 981,10	1 415 981,10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7	37 956 631,47	34 493 498,07
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		27 764 086,14	27 764 086,14
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	8	2 000 000,00	2 000 000,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	8	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne		2 000 000,00	2 000 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	10	4 136 068,86	3 463 133,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>15 986 091,16</b>	<b>12 429 306,59</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		100 319,10	1 141 168,79
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	32 360,00	14 366,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
– długoterminowa	37	0,00	0,00
– krótkoterminowa	37	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		67 959,10	1 126 802,79
– długoterminowe	37	0,00	0,00
– krótkoterminowe	37	67 959,10	1 126 802,79
II. Zobowiązania długoterminowe		4 633 764,55	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	14	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	14	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		4 633 764,55	0,00
a) kredyty i pożyczki	14	4 493 512,18	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	14	140 252,37	0,00
d) zobowiązania wekslowe	14	0,00	0,00
d) inne	14	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		7 363 316,37	6 233 217,17
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		651 919,03	327 307,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		651 919,03	327 307,32
– do 12 miesięcy	14	651 919,03	327 307,32
– powyżej 12 miesięcy	14	0,00	0,00
b) inne	14	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:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	14	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	14	0,00	0,00
b) inne	14	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		6 711 397,34	5 905 909,85
a) kredyty i pożyczki	14	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	14	82 276,76	83 479,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		5 988 225,20	5 034 543,77
– do 12 miesięcy	14	5 988 225,20	5 034 543,77
– powyżej 12 miesięcy	14	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	14	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	14	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14	319 098,78	477 165,08
h) z tytułu wynagrodzeń	14	0,00	0,00
i) inne	14	321 796,60	310 722,00
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		3 888 691,14	5 054 920,63
1. Ujemna wartość firmy	38	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	38	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 888 691,14	5 054 920,63
– długoterminowe	38	0,00	0,00
– krótkoterminowe	38	3 888 691,14	5 054 920,63
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>61 494 772,59</b>	<b>53 801 919,16</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2022**

	Nota	2022	2021
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>65 045 137,02</b>	<b>59 026 014,50</b>
– od jednostek powiązanych		8 562 321,13	9 793 677,97
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30	57 180 077,98	50 335 012,12
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30	7 865 059,04	8 691 002,38
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>53 200 194,84</b>	<b>49 360 749,94</b>
– jednostkom powiązanym		6 593 777,54	7 542 035,96
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	32	47 126 663,02	41 649 343,09
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32	6 073 531,82	7 711 406,85
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>		<b>11 844 942,18</b>	<b>9 665 264,56</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>32</b>	<b>5 202 600,39</b>	<b>3 780 092,99</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>32</b>	<b>1 463 776,37</b>	<b>1 142 674,32</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>		<b>5 178 565,42</b>	<b>4 742 497,25</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>98 330,10</b>	<b>52 651,09</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33, 34	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	33	98 330,10	52 651,09
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>63 295,92</b>	<b>13 962,80</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34, 33	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	34	63 295,92	13 962,80
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>		<b>5 213 599,60</b>	<b>4 781 185,54</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>		<b>419 901,34</b>	<b>108 316,28</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym	35	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	35	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	35	334 327,14	108 315,26
– od jednostek powiązanych	35	333 406,36	105 852,62
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2 095,20	0,00
V. Inne	35, 36	83 479,00	1,02
<b>K. Koszty finansowe</b>		<b>491 882,08</b>	<b>387 884,42</b>
I. Odsetki, w tym:	36	361 755,77	115 487,96
– dla jednostek powiązanych	36	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	36	0,00	83 479,00
IV. Inne	36, 35	130 126,31	188 917,46
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)</b>		<b>5 141 618,86</b>	<b>4 501 617,40</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>		<b>1 005 550,00</b>	<b>1 038 484,00</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (L–M–N)</b>		<b>4 136 068,86</b>	<b>3 463 133,40</b>

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2022	2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>41 372 612,57</b>	<b>12 212 395,17</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>41 372 612,57</b>	<b>12 212 395,17</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 415 981,10</b>	<b>751 666,60</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>664 314,50</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	664 314,50
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	664 314,50
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 415 981,10</b>	<b>1 415 981,10</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>34 493 498,07</b>	<b>8 580 356,53</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>3 463 133,40</b>	<b>25 913 141,54</b>
a) zwiększenie z tytułu	3 463 133,40	27 913 141,54
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	25 032 769,50
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 463 133,40	2 880 372,04
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	2 000 000,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału rezerwowego	0,00	2 000 000,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>37 956 631,47</b>	<b>34 493 498,07</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000 000,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	2 000 000,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	2 000 000,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 463 133,40</b>	<b>2 880 372,04</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 463 133,40</b>	<b>2 880 372,04</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>3 463 133,40</b>	<b>2 880 372,04</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	3 463 133,40	2 880 372,04
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	3 463 133,40	2 880 372,04
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>4 136 068,86</b>	<b>3 463 133,40</b>
a) zysk netto	4 136 068,86	3 463 133,40
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>45 508 681,43</b>	<b>41 372 612,57</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>45 508 681,43</b>	<b>41 372 612,57</b>

**Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)**

Treść	Nota	2022	2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>4 136 068,86</b>	<b>3 463 133,40</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>-3 151 801,11</b>	<b>244 786,45</b>
1. Amortyzacja		1 462 488,21	1 216 519,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		475,74	363,29
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24	15 194,49	7 172,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-85 574,20	83 479,00
5. Zmiana stanu rezerw	24	-1 040 849,69	317 131,63
6. Zmiana stanu zapasów	24	-3 229 210,04	80 805,34
7. Zmiana stanu należności	24	4 515,95	-1 633 216,27
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24	1 128 476,35	1 145 148,70
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	24	-1 407 317,92	-972 617,63
10. Inne korekty	24	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>		<b>984 267,75</b>	<b>3 707 919,85</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>1 719 210,04</b>	<b>34 210,85</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		1 719 210,04	34 210,85
a) w jednostkach powiązanych		1 718 289,26	31 748,21
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		1 500 000,00	0,00
– odsetki		218 289,26	31 748,21
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		920,78	2 462,64
– 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		920,78	2 462,64
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>		<b>8 445 887,98</b>	<b>3 203 888,67</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 945 887,98	1 703 888,67
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		6 500 000,00	1 500 000,00
a) w jednostkach powiązanych		6 500 000,00	1 500 000,00
– nabycie aktywów finansowych		3 500 000,00	1 500 000,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		3 000 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>		<b>-6 726 677,94</b>	<b>-3 169 677,82</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>4 493 512,18</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		4 493 512,18	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>		<b>439 435,90</b>	<b>124 162,96</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		89 914,27	0,00
8. Odsetki		349 521,63	115 487,96
9. Inne wydatki finansowe		0,00	8 675,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>		<b>4 054 076,28</b>	<b>-124 162,96</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>		<b>-1 688 333,91</b>	<b>414 079,07</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>-1 688 809,65</b>	<b>413 715,78</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-475,74	-363,29
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>3 360 197,34</b>	<b>2 946 594,01</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>		<b>1 671 863,43</b>	<b>3 360 673,08</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania		843 236,70	455 982,95



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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>		<b>5 141 618,86</b>	<b>0,00</b>	<b>5 141 618,86</b>	<b>4 501 617,40</b>	<b>0,00</b>	<b>4 501 617,40</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		<b>165 144,61</b>	<b>0,00</b>	<b>165 144,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27	art. 15 ust. 1	165 144,61	0,00	165 144,61	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>		<b>192 985,04</b>	<b>0,00</b>	<b>192 985,04</b>	<b>85 077,59</b>	<b>0,00</b>	<b>85 077,59</b>
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	169 479,78	0,00	169 479,78	75 608,27	0,00	75 608,27
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	21 410,06	0,00	21 410,06	3 505,15	0,00	3 505,15
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		2 095,20	0,00	2 095,20	5 964,17	0,00	5 964,17
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>		<b>54 362,68</b>	<b>0,00</b>	<b>54 362,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	54 362,68	0,00	54 362,68	0,00	0,00	0,00
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		<b>77 981,39</b>	<b>0,00</b>	<b>77 981,39</b>	<b>160 867,87</b>	<b>0,00</b>	<b>160 867,87</b>
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	179,15	0,00	179,15	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	67 159,07	0,00	67 159,07
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	31 651,15	0,00	31 651,15	38 994,54	0,00	38 994,54
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		46 151,09	0,00	46 151,09	54 714,26	0,00	54 714,26
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>		<b>20 573,60</b>	<b>0,00</b>	<b>20 573,60</b>	<b>649 924,72</b>	<b>0,00</b>	<b>649 924,72</b>
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	20 573,60	0,00	20 573,60	155 090,37	0,00	155 090,37
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	0,00	0,00	0,00	494 834,35	0,00	494 834,35
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>		<b>383 069,64</b>	<b>0,00</b>	<b>383 069,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zrealizowane rezerwy	art. 15 ust. 4e	383 069,64	0,00	383 069,64	0,00	0,00	0,00
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</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>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</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>
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		<b>4 553 337,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 553 337,00</b>	<b>5 227 332,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 227 332,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		<b>865 134,00</b>	<b>0,00</b>	<b>865 134,00</b>	<b>993 193,00</b>	<b>0,00</b>	<b>993 193,00</b>

## INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 3	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 5	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 6	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji na dzień 31.12.2022
Nota 7	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 8	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 9	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 10	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 11	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 12	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 13	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 14	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 15	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 16	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 17	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 18	Podatek dochodowy łączny
Nota 19	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 20	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 21	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna
Nota 22	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna
Nota 23	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 24	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 25	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 26	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 27	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 28	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 29	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 30	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 31	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 32	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 33	Inne przychody operacyjne
Nota 34	Inne koszty operacyjne
Nota 35	Wybrane przychody finansowe
Nota 36	Wybrane koszty finansowe
Nota 37	Stan rezerw
Nota 38	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 39	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 40	Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)
Nota 41	Zmiany w środkach trwałych
Nota 42	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 43	Zapasy
Nota 44	Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej
Nota 45	Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych
Nota 46	Instrumenty finansowe – Koszty z odsetek powstałe z zobowiązań finansowych
Nota 47	Instrumenty finansowe – Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i ryzyka kredytowego

## Nota 1

## Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>25 705 759,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 705 759,00</b>
w tym w cenie nabycia	25 705 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 705 759,00
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 009 095,34</b>	<b>0,00</b>	<b>3 009 095,34</b>
– nabycie	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	9 095,34	0,00	9 095,34
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</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>
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>25 705 759,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 009 095,34</b>	<b>0,00</b>	<b>28 714 854,34</b>
w tym w cenie nabycia	25 705 759,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	28 705 759,00

## Nota 2

## Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 076 083,17</b>	<b>0,00</b>	<b>4 076 083,17</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 824 311,02</b>	<b>0,00</b>	<b>3 824 311,02</b>
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324 311,02	0,00	324 311,02
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 718 289,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1 718 289,26</b>
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 289,26	0,00	218 289,26
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 182 104,93</b>	<b>0,00</b>	<b>6 182 104,93</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00

## Nota 3

## Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
<b>Stan na początek okresu</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenia w tym:</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>	<b>2 095,20</b>	<b>2 095,20</b>
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 095,20	2 095,20
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</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>	<b>2 095,20</b>	<b>2 095,20</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 4****Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
1. Środki pieniężne w kasie	7 340,86	6 159,79
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	843 236,70	455 982,95
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	802 277,00	2 898 530,34
4. Inne środki pieniężne	19 008,87	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 671 863,43</b>	<b>3 360 673,08</b>

## Nota 5

## Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 597 188,85	3 283,68	15 400,13	3 023,58	16 011,97	5 509,93	24 253,61	1 652 854,56
Inne środki pieniężne	19 008,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 008,87
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 616 197,72</b>	<b>3 283,68</b>	<b>15 400,13</b>	<b>3 023,58</b>	<b>16 011,97</b>	<b>5 509,93</b>	<b>24 253,61</b>	<b>1 671 863,43</b>

Nota 6

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji na dzień 31.12.2022

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena nominalna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Empik S.A.	13 111 017,00	13 111 017,00	0,10	1 311 101,70	92,59
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Jarosław Karasiński*	105 000,00	105 000,00	0,10	10 500,00	0,74
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Jacek Wolski*	612 414,00	612 414,00	0,10	61 241,40	4,33
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostali akcjonariusze	331 380,00	331 380,00	0,10	33 138,00	2,34
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>14 159 811,00</b>	<b>14 159 811,00</b>		<b>1 415 981,10</b>	<b>100,00</b>

\* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:

Akcjonariusze działający od 8 stycznia 2021 w porozumieniu - reprezentujący 5,12% kapitału zakładowego spółki:

Jacek Wolski

Jarosław Karasiński

Piotr Bućko

W dniu 17.02.2023 Empik S.A., na podstawie art. 69 ustawy o ofercie, zawiadomił o nabyciu, 17 lutego 2023 r., 761.483 akcji na okaziciela Spółki, reprezentujących (w zaokrągleniu) 5,38% w ogólnej liczbie głosów oraz kapitału zakładowego Spółki.

Po dokonaniu transakcji, Empik posiada 13.872.500 akcji Spółki, reprezentujących ok. 97,97% wszystkich akcji w Spółce i w kapitale zakładowym Spółki, oraz uprawniających do 13.872.500 głosów w Spółce, reprezentujących ok. 97,97% wszystkich głosów w Spółce.



**Nota 7****Zmiany w kapitale zapasowym**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>34 493 498,07</b>	<b>8 580 356,53</b>
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>3 463 133,40</b>	<b>27 913 141,54</b>
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	25 032 769,50
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 463 133,40	2 880 372,04
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
<b>wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000 000,00</b>
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału rezerwowego	0,00	2 000 000,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>37 956 631,47</b>	<b>34 493 498,07</b>

**Nota 8****Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000 000,00</b>
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	2 000 000,00
<b>zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
<b>Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>

**Nota 9**

**Zysk (strata) z lat ubiegłych**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 463 133,40</b>	<b>2 880 372,04</b>
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 463 133,40</b>	<b>2 880 372,04</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>3 463 133,40</b>	<b>2 880 372,04</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 463 133,40	2 880 372,04
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	3 463 133,40	2 880 372,04
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 10****Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

	<b>2022</b>	<b>2021*</b>
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	<b>4 136 068,86</b>	<b>3 463 133,40</b>
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	3 463 133,40
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zarząd Spółki nie podjął decyzji o propozycji podziału zysku wypracowanego przez Spółkę za okres sprawozdawczy	4 136 068,86	0,00

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

## Nota 11

## Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	
<b>Okres spłaty</b>								
do 1 roku								
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	82 276,76	0,00	0,00	82 276,76	0,00	82 276,76
od 1 roku do 3 lat								
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	4 633 764,55	4 493 512,18	0,00	140 252,37	0,00	4 633 764,55
powyżej 3 lat do 5 lat								
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat								
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>								
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	4 716 041,31	4 493 512,18	0,00	222 529,13	0,00	4 716 041,31

**Nota 12****Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

<b>Charakter i forma zabezpieczenia</b>	<b>Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)</b>	<b>Kwota zobowiązania</b>
– hipoteka		0,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne	kredyt odnawialny	4 493 512,18
<b>Razem</b>		<b>4 493 512,18</b>

## Nota 13

## Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>2 819 267,11</b>	<b>0,00</b>	<b>3 491 724,18</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	2 819 267,11	0,00	3 491 724,18	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 819 267,11	0,00	3 491 724,18	0,00
– do 12 miesięcy	2 819 267,11	0,00	3 491 724,18	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>7 652 192,77</b>	<b>0,00</b>	<b>6 984 251,65</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	37 010,00	0,00	37 010,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	37 010,00	0,00	37 010,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	7 615 182,77	0,00	6 947 241,65	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 887 649,35	0,00	3 865 960,21	0,00
– do 12 miesięcy	4 887 649,35	0,00	3 865 960,21	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 699 790,82	0,00	3 055 814,48	0,00
– inne należności	27 742,60	0,00	25 466,96	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota 14

## Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
<b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>	<b>651 919,03</b>	<b>327 307,32</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	651 919,03	327 307,32
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	651 919,03	327 307,32
– do 12 miesięcy	651 919,03	327 307,32
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>	<b>11 345 161,89</b>	<b>5 905 909,85</b>
a) długoterminowe	4 633 764,55	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	4 493 512,18	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	140 252,37	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	6 711 397,34	5 905 909,85
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	82 276,76	83 479,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	5 988 225,20	5 034 543,77
– do 12 miesięcy	5 988 225,20	5 034 543,77
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	319 098,78	477 165,08
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
– inne	321 796,60	310 722,00

## Komentarz:

Kredyt odnawialny mBank SA. z dnia 18.05.2022

Wartość: 4 000 000 zł

Termin spłaty: 12.04.2024r.

Kredyt na rachunku bieżącym mBank SA. z dnia 20.12.2022

Wartość: 493512,18 zł

Termin spłaty: 13.12.2024r.



**Nota 15**

**Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)**

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadia			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu leasingu i kredytów	weksel in blanco	brak	4 716 041,31	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
<b>Razem</b>			<b>4 716 041,31</b>	<b>0,00</b>	

## Nota 16

## Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2022	2021
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>124 150,00</b>	<b>155 075,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	124 150,00	155 075,00
– wartość brutto	124 150,00	155 075,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1 728,00</b>	<b>123 953,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 330,00	95 152,00
– odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 330,00	1 133,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	94 019,00
– nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	398,00	28 801,00
– różnice kursowe niezrealizowane	398,00	28 801,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>124 150,00</b>	<b>154 878,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	124 150,00	154 878,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 330,00	1 133,00
– różnice kursowe niezrealizowane	28 801,00	509,00
– rezerwa na koszty usług obcych	94 019,00	153 236,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>1 728,00</b>	<b>124 150,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	1 728,00	124 150,00
– wartość brutto	1 728,00	124 150,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
<b>5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
– w oddziałach	0,00	0,00
– we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

**Nota 17**

**Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>14 366,00</b>	<b>0,00</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	14 366,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>32 360,00</b>	<b>14 366,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	32 360,00	14 366,00
– różnice kursowe niezrealizowane	159,00	0,00
– niezapłacone odsetki od przychodów - pożyczek	32 201,00	14 366,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>14 366,00</b>	<b>0,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	14 366,00	0,00
– różnica między wartością podatkową i wartością bilansową leasingów	0,00	0,00
– niezapłacone odsetki od przychodów - pożyczek	14 366,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>32 360,00</b>	<b>14 366,00</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	32 360,00	14 366,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
<b>5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 18****Podatek dochodowy łączny**

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	865 134,00	993 193,00
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	122 422,00	30 925,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	18 337,00	14 366,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	206 058,00	406 621,00

**Nota 19****Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Opis transakcji	Nazwa spółki	2022	2021
Pożyczka udzielona	Going Sp. z o.o.	6 500 000,00	1 500 000,00
Pożyczka udzielona	Empik Ventures Sp. z o.o.	0,00	0,00
Odsetki od pożyczek	Going Sp. z o.o.	279 221,42	84 607,03
Odsetki od pożyczek	Empik Ventures Sp. z o.o.	54 184,94	21 245,59
Sprzedaż towarów	Empik S.A.	6 467 099,60	7 817 953,51
Sprzedaż usług	Empik S.A.	1 150 208,77	1 967 776,16
Sprzedaż usług	Going Sp. z o.o.	938 718,64	0,00
Inne przychody operacyjne	Empik S.A.	0,00	37 273,75
Sprzedaż towarów	Platon Sp. z o.o.	5 494,75	257,10
Sprzedaż towarów	Pol Perfect Sp. z o.o.	799,37	7 691,20
Zakup usług	Platon Sp. z o.o.	0,00	18,27
Zakup usług	Empik S.A.	1 872 826,65	1 104 511,84
Zakup usług	Going Sp. z o.o.	27 500,00	0,00

**Nota 20****Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

<b>Nazwa i siedziba Spółki</b>	<b>Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki</b>	<b>Procent posiadanego zaangażowania w kapitale</b>	<b>Kwota kapitału własnego spółki</b>	<b>Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki</b>
Empik Ventures Sp. z o.o.	100%	100%	4 056 339,22	<b>-289 236,02</b>
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

**Nota 21**

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

<b>Nazwa i siedziba jednostki</b>	<b>Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne</b>
EGHL Investment Limited	Cyprus Department of Registrar of Companies and Official Receiver

**Nota 22**

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki	Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne
Empik S.A.	Krajowy Rejestr Sądowy



**Nota 23****Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych**

<b>Waluta</b>	<b>kurs dla okresu sprawozdawczego</b>	<b>kurs dla okresu poprzedzającego</b>
Euro	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,06
GBP	5,2957	5,4846

## Nota 24

## Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2022	2021
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	-333 406,36	-105 852,62
Odsetki od kredytów	349 521,63	115 487,96
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	-920,78	-2 462,64
<b>Razem odsetki</b>	<b>15 194,49</b>	<b>7 172,70</b>
<b>Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 360,00	14 366,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	67 959,10	1 126 802,79
<b>Razem</b>	<b>100 319,10</b>	<b>1 141 168,79</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>-1 040 849,69</b>	<b>317 131,63</b>
<b>Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ogółem zapasy	4 657 120,52	1 427 910,48
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>4 657 120,52</b>	<b>1 427 910,48</b>
<b>Zmiana stanu, w tym:</b>	<b>-3 229 210,04</b>	<b>80 805,34</b>
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00
<b>Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Należności długoterminowe	37 010,00	37 010,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	2 819 267,11	3 491 724,18
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	7 615 182,77	6 947 241,65
<b>Razem należności</b>	<b>10 471 459,88</b>	<b>10 475 975,83</b>
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>4 515,95</b>	<b>-1 633 216,27</b>
<b>Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	651 919,03	327 307,32
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	6 711 397,34	5 905 909,85
Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>7 363 316,37</b>	<b>6 233 217,17</b>
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	313 547,09	310 722,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>	<b>313 547,09</b>	<b>310 722,00</b>
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	83 479,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	82 276,76	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>82 276,76</b>	<b>83 479,00</b>
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	6 967 492,52	5 839 016,17
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>1 128 476,35</b>	<b>1 145 148,70</b>
<b>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Długoterminowe rozliczenia międzykresowe	10 313,87	147 891,99
Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe	4 952 830,66	4 574 164,11
<b>Razem</b>	<b>4 963 144,53</b>	<b>4 722 056,10</b>
<b>1. Zmiana stanu</b>	<b>-241 088,43</b>	<b>-1 066 528,05</b>
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzykresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe (pasywa)	3 888 691,14	5 054 920,63
<b>Razem</b>	<b>3 888 691,14</b>	<b>5 054 920,63</b>
<b>2. Zmiana stanu</b>	<b>-1 166 229,49</b>	<b>93 910,42</b>
<b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzykresowych (1+2)</b>	<b>-1 407 317,92</b>	<b>-972 617,63</b>
<b>Pozycja A.II.10. Inne korekty</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Środki pieniężne w kasie	7 340,86	6 159,79
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 645 513,70	3 354 513,29
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	19 008,87	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne środki pieniężne	19 008,87	0,00
<b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>1 671 863,43</b>	<b>3 360 673,08</b>
<b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-1 688 809,65</b>	<b>413 715,78</b>
Wycena bilansowa środków pieniężnych	475,74	0,00
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>-475,74</b>	<b>-363,29</b>
<b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>843 236,70</b>	<b>455 982,95</b>

**Nota 25****Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	<b>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym</b>	<b>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym</b>
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>15,92</b>	<b>13,25</b>
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	14,92	12,50
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,00	0,75

## Komentarz:

Do wyliczenia przeciętnego zatrudnienia są brani pod uwagę tylko pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę.

**Nota 26****Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy**

<b>Wynagrodzenia</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:</b>	<b>84 000,00</b>	<b>84 000,00</b>
1. Wynagrodzenie	84 000,00	84 000,00
Prezes Zarządu	84 000,00	84 000,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
<b>II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
<b>III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>84 000,00</b>	<b>84 000,00</b>

**Nota 27****Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego</b>	<b>Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	20/04/2022	2021-2022r.	12 500,00	12 500,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	20/04/2022	2021-2022r.	12 500,00	12 500,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
<b>Razem</b>			<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>

**Nota 28**

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
Wojna w Ukrainie	Opis w komentarzu

**Komentarz:**

Wojna w Ukrainie. Do momentu sporządzenia sprawozdania nie został stwierdzony negatywny wpływ wyżej wymienionych zdarzeń na sytuację majątkową i operacyjną Spółki. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację.

**Nota 29****Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Komentarz:

W dniu 17.02.2023 Empik S.A., na podstawie art. 69 ustawy o ofercie, zawiadomił o nabyciu, 17 lutego 2023 r., 761.483 akcji na okaziciela Spółki, reprezentujących (w zaokrągleniu) 5,38% w ogólnej liczbie głosów oraz kapitału zakładowego Spółki.

Po dokonaniu transakcji, Empik posiada 13.872.500 akcji Spółki, reprezentujących ok. 97,97% wszystkich akcji w Spółce i w kapitale zakładowym Spółki, oraz uprawniających do 13.872.500 głosów w Spółce, reprezentujących ok. 97,97% wszystkich głosów w Spółce.

**Nota 30**

**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

	2022		2021	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	2 088 927,41	55 091 150,57	1 967 776,16	48 367 235,96
– sprzedaż licencji	990 939,99	54 044 650,54	1 496 487,81	47 359 925,58
– pozostałe usługi	1 097 987,42	1 001 777,99	471 288,35	888 605,00
– e-płatności	0,00	44 722,04	0,00	118 705,38
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	6 473 393,72	1 391 665,32	7 825 901,81	865 100,57
– towary (płyty CD)	6 473 393,72	1 391 665,32	7 825 901,81	865 100,57
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>8 562 321,13</b>	<b>56 482 815,89</b>	<b>9 793 677,97</b>	<b>49 232 336,53</b>
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	8 562 321,13	6 179 202,61	9 793 677,97	7 277 969,38
– produkty/usługi	2 088 927,41	4 787 537,29	1 967 776,16	6 412 868,81
– towary	6 473 393,72	1 391 665,32	7 825 901,81	865 100,57
Sprzedaż eksportowa	0,00	5 451 419,49	0,00	3 467 069,27
– produkty/usługi	0,00	5 451 419,49	0,00	3 467 069,27
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	44 852 193,91	0,00	38 487 297,88
– produkty/usługi	0,00	44 852 193,91	0,00	38 487 297,88
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00



**Nota 31****Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Koszty wg rodzajów</b>	<b>53 793 039,78</b>	<b>46 572 110,40</b>
1. Amortyzacja	1 462 488,21	1 216 519,69
2. Zużycie materiałów i energii	154 044,38	99 435,15
3. Usługi obce	6 285 175,61	4 263 463,06
4. Podatki i opłaty, w tym:	14 107,00	15 592,72
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	2 940 422,03	1 977 611,09
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	348 453,73	287 306,52
– emerytalne	134 134,06	111 366,15
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	42 588 348,82	38 712 182,17
– pozostałe koszty rodzajowe	800 326,72	1 032 281,00
– koszty licencji	41 788 022,10	37 679 901,17
<b>RAZEM</b>	<b>53 793 039,78</b>	<b>46 572 110,40</b>

**Nota 32****Dane rozliczenia kręgu kosztów**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
<b>II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
<b>III. Koszt własny produkcji sprzedanej</b>	<b>53 793 039,78</b>	<b>46 572 110,40</b>
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	47 126 663,02	41 649 343,09
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	5 202 600,39	3 780 092,99
– koszty ogólnego zarządu	1 463 776,37	1 142 674,32
<b>IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>6 073 531,82</b>	<b>7 711 406,85</b>

**Nota 33****Inne przychody operacyjne**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>	<b>81 665,61</b>	<b>5 964,17</b>
– kosztów operacyjnych (NP)	81 665,61	5 964,17
<b>II. Pozostałe, w tym:</b>	<b>16 664,49</b>	<b>46 686,92</b>
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) dofinansowanie Covid-19 (NP)	0,00	0,00
10) odszkodowanie za inwentaryzację	0,00	37 273,75
11) należne opłaty z tytułu czystych nośników	15 772,88	9 318,31
12) pozostałe przychody operacyjne	891,61	94,86
<b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>	<b>98 330,10</b>	<b>52 651,09</b>

**Nota 34****Inne koszty operacyjne**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>I. Utworzone rezerwy (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Pozostałe, w tym:</b>	<b>63 295,92</b>	<b>13 962,80</b>
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	13 962,80
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) inne	63 295,92	0,00
<b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>	<b>63 295,92</b>	<b>13 962,80</b>

## Nota 35

## Wybrane przychody finansowe

	2022	2021
<b>I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>334 327,14</b>	<b>108 315,26</b>
1) z tytułu udzielonych pożyczek	333 406,36	105 852,62
a) od jednostek powiązanych, w tym:	333 406,36	105 852,62
– od jednostek zależnych	333 406,36	105 852,62
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	920,78	2 462,64
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	920,78	2 462,64
<b>III. Inne przychody finansowe razem</b>	<b>389 059,50</b>	<b>203 071,66</b>
1) dodatnie różnice kursowe	305 580,50	203 070,64
– zrealizowane	284 170,44	199 565,49
– niezrealizowane	21 410,06	3 505,15
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	83 479,00	1,02
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– inne	0,00	1,02
– różnica kursowa z wyceny walutowej kontraktów terminowych - niezrealizowane*	83 479,00	0,00

## Komentarz:

\* - Jednostka na dzień bilansowy była stroną jednej walutowej transakcji terminowej typu Forward (FX FORWARD). Kwoty kontraktów dla poszczególnej waluty przedstawiają się następująco:

USD - 20.000,-

Celem otwarcia pozycji kontraktów było zapewnienie jednostce możliwości uzyskania zdefiniowanych kwot z tytułu sprzedaży walut w określonym terminie. W opinii Zarządu opisane działanie nie stanowi elementu polityki rachunkowości zabezpieczeń ponieważ zastosowane zabezpieczenie ma charakter ogólny i nie wiąże się z żadną konkretną transakcją Spółki.

Jednostka kwalifikuje posiadane kontrakty walutowe do instrumentów pochodnych przeznaczonych do obrotu, wycenia w wartości godziwej przy zastosowaniu kursu danej waluty z dnia bilansowego a wynik odnosi stosownie na pozycję inne przychody bądź koszty finansowe.

## Nota 36

## Wybrane koszty finansowe

	2022	2021
<b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>361 755,77</b>	<b>115 487,96</b>
1) od kredytów i pożyczek	343 816,61	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla współnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	343 816,61	0,00
2) pozostałe odsetki	17 939,16	115 487,96
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla współnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	17 939,16	115 487,96
<b>II. Inne koszty finansowe razem</b>	<b>435 706,81</b>	<b>475 467,10</b>
1) ujemne różnice kursowe	435 706,81	391 986,28
– zrealizowane	415 133,21	320 374,91
– niezrealizowane	20 573,60	71 611,37
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	83 480,82
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– inne	0,00	1,82
– różnica kursowa z wyceny walutowej kontraktów terminowych - niezrealizowane*	0,00	83 479,00

## Nota 37

## Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
<b>1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>14 366,00</b>	<b>32 360,00</b>	<b>14 366,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 360,00</b>
<b>2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>1 126 802,79</b>	<b>240 000,00</b>	<b>1 243 221,54</b>	<b>55 622,15</b>	<b>67 959,10</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 126 802,79	240 000,00	1 243 221,54	55 622,15	67 959,10
– Rezerwa na opłaty ZAIKS	1 126 802,79	240 000,00	1 243 221,54	55 622,15	67 959,10
<b>Razem</b>	<b>1 141 168,79</b>	<b>272 360,00</b>	<b>1 257 587,54</b>	<b>55 622,15</b>	<b>100 319,10</b>

## Nota 38

## Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2022	2021
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>10 313,87</b>	<b>147 891,99</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	1 728,00	124 150,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	1 728,00	124 150,00
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	94 019,00
– pozostałe	1 728,00	30 131,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	8 585,87	23 741,99
– Licencje	8 585,87	23 741,99
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>	<b>4 952 830,66</b>	<b>4 574 164,11</b>
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	14 940,18	9 344,54
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Nienotyfikowane na dzień bilansowy należności dotyczące sprzedaży grudnia rozliczanej zgodnie z umowami 30 dni po zakończeniu okresu rozliczeniowego	4 678 882,88	4 539 300,47
11. Pozostałe	25 034,30	25 519,10
12. Koszty projektów rozliczanych w przyszłych okresach	233 973,30	0,00
	0,00	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:</b>	<b>3 888 691,14</b>	<b>5 054 920,63</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3 888 691,14	4 522 729,47
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	3 888 691,14	4 522 729,47
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– niezafakturowane koszty licencji	3 504 202,00	4 109 051,97
– rezerwa na wartość sprzedanych towarów	116 932,42	324 177,50
– inne	267 556,72	89 500,00
	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	532 191,16
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	532 191,16
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– przychody rozliczone w kolejnym okresie	0,00	532 191,16
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00



## Nota 39

## Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>13 961 010,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>408 322,72</b>	<b>14 369 332,98</b>
Zwiększenia, w tym:	1 838 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 352,20	1 876 752,20
– nabycie	1 838 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 352,20	1 876 752,20
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>15 799 410,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>446 674,92</b>	<b>16 246 085,18</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>10 397 203,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>408 322,72</b>	<b>10 805 526,53</b>
Umorzenia bieżące – zwiększenia	1 146 717,79	0,00	0,00	0,00	0,00	38 352,20	1 185 069,99
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>11 543 921,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>446 674,92</b>	<b>11 990 596,52</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</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>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</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>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>3 563 806,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 563 806,45</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>4 255 488,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 255 488,66</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	73,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	74,00

## Komentarz:

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 40****Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)**

Tytuł kosztów zakończonych prac rozwojowych	Kwota zakończonych prac rozwojowych	Okres amortyzacji kosztów zakończonych prac rozwojowych	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 838 400,00	60 miesięcy	uzasadnienie w komentarzu	0,00

**Komentarz:**

W tabeli powyżej ujęto tylko koszty zakończonych prac rozwojowych w roku 2022, tj:

- systemu do uploadu kontentu dla licencjodawców indywidualnych (serwis emuze.me)
- wdrożyła narzędzia do kompleksowej obsługi kluczowych dostawców kontentu
- zakończyła projekty integracji z nowymi serwisami dystrybucyjnymi

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 41

## Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 959,02</b>	<b>3 178 597,93</b>	<b>0,00</b>	<b>160 193,03</b>	<b>3 431 749,98</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	384 404,27	0,00	0,00	384 404,27
– nabycie	0,00	0,00	0,00	384 404,27	0,00	0,00	384 404,27
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 959,02</b>	<b>3 563 002,20</b>	<b>0,00</b>	<b>160 193,03</b>	<b>3 816 154,25</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 959,02</b>	<b>2 711 993,75</b>	<b>0,00</b>	<b>157 142,16</b>	<b>2 962 094,93</b>
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	274 367,35	0,00	3 050,87	277 418,22
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 959,02</b>	<b>2 986 361,10</b>	<b>0,00</b>	<b>160 193,03</b>	<b>3 239 513,15</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</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>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</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>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>466 604,18</b>	<b>0,00</b>	<b>3 050,87</b>	<b>469 655,05</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>576 641,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>576 641,10</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	100,00	84,00	0,00	100,00	85,00

**Nota 42****Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska**

<b>Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:</b>	<b>2 261 156,47</b>	<b>1 333 644,98</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 876 752,20	1 333 644,98
Nabycie środków trwałych, w tym:	384 404,27	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
<b>Koszty planowane na okres następny</b>	<b>1 370 000,00</b>	<b>1 450 000,00</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 350 000,00	1 450 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	20 000,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

**Nota 43****Zapasy**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	219 304,12	247 910,48
Zaliczki na dostawy	4 437 816,40	1 180 000,00
<b>RAZEM</b>	<b>4 657 120,52</b>	<b>1 427 910,48</b>

## Nota 44

## Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej

Opis	Charakterystyka (ilość)	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej, i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na koniec okresu	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych	Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:									
	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– instrumenty pochodne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem możliwości wiarygodnego pomiaru	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:									
	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem możliwości wiarygodnego pomiaru	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pożyczki udzielone i należności własne		Wartość nominalna plus naliczone odsetki. Nie jest stosowana wycena w skorygowanej cenie nabycia ze względu na nieistotne różnice w wycenie.						Opis w komentarzu	Wartość nominalna
	5,00		9 191 200,27	4 076 083,17	6 933 406,36	1 818 289,26	9 191 200,27		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		Wycena w wartości godziwej po kursie z dnia bilansowego.						Obowiązek sprzedaży waluty po określonym kursie w określonym terminie.	Podstawą wprowadzenia do ksiąg i pokazania w sprawozdaniu finansowym, była różnica pomiędzy wartością godziwą, na dzień bilansowy, a umówionymi warunkami sprzedaży walut.
	1,00		2 095,20	0,00	2 095,20	0,00	2 095,20		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:									
	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– instrumenty pochodne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pozostałe zobowiązania finansowe		Wycena w wartości godziwej po kursie z dnia bilansowego.						Obowiązek sprzedaży waluty po określonym kursie w określonym terminie.	Podstawą wprowadzenia do ksiąg i pokazania w sprawozdaniu finansowym, była różnica pomiędzy wartością godziwą, na dzień bilansowy, a umówionymi warunkami sprzedaży walut.
	12,00		0,00	83 479,00	0,00	83 479,00	0,00		
Pozostałe zobowiązania finansowe		Kredyt na rachunku bieżącym						Opis w komentarzu	Wartość nominalna
	1,00		493 512,18	0,00	493 512,18	0,00	493 512,18		
Pozostałe zobowiązania finansowe		Kredyt odnawialny mBank SA.						Opis w komentarzu	Wartość nominalna
	1,00		4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00		
Aktywa i zobowiązania finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej, w tym:									
	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– pożyczki udzielone i należności własne które nie są przeznaczone do sprzedaży	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym oraz wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe objęte zabezpieczeniem	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

**Nota 44 c.d.**

**Komentarz:**

Pożyczka udzielona Going Sp. z o.o. z dnia 23.12.2020  
Wartość: 1 900 000 zł  
Oprocentowanie: Wlibor 3M + marża 3% w skali roku  
Termin spłaty: 23.12.2023r.

Pożyczka udzielona Empik Ventures Sp. z o.o. z dnia 23.12.2020  
Wartość: 600 000 zł  
Oprocentowanie: Wlibor 3M + marża 3% w skali roku  
Termin spłaty: 23.12.2023r.

Pożyczka udzielona Going Sp. z o.o. z dnia 28.10.2022  
Wartość: 1 500 000 zł  
Oprocentowanie: Wlibor 3M + marża 3% w skali roku  
Termin spłaty: 28.10.2023r.

Pożyczka udzielona Going Sp. z o.o. z dnia 09.11.2022  
Wartość: 2 000 000 zł  
Oprocentowanie: Wlibor 3M + marża 3% w skali roku  
Termin spłaty: 09.11.2023r.

Pożyczka udzielona Going Sp. z o.o. z dnia 09.12.2022  
Wartość: 3 000 000 zł  
Oprocentowanie: Wlibor 3M + marża 3% w skali roku  
Termin spłaty: 23.12.2024r.

Kredyt odnawialny mBank SA. z dnia 18.05.2022  
Wartość: 4 000 000 zł  
Termin spłaty: 12.04.2024r.

Kredyt na rachunku bieżącym mBank SA. z dnia 20.12.2022  
Wartość: 493512,18 zł  
Termin spłaty: 13.12.2024r.

**Pozostałe zobowiązania finansowe**

Jednostka na dzień bilansowy była stroną jednej walutowej transakcji terminowej typu Forward (FX FORWARD). Kwoty kontraktów dla poszczególnej waluty przedstawiają się następująco:

USD - 20.000,-

Celem otwarcia pozycji kontraktów było zapewnienie jednostce możliwości uzyskania zdefiniowanych kwot z tytułu sprzedaży walut w określonym terminie. W opinii Zarządu opisane działanie nie stanowi elementu polityki rachunkowości zabezpieczeń ponieważ zastosowane zabezpieczenie ma charakter ogólny i nie wiąże się z żadną konkretną transakcją Spółki.

Jednostka kwalifikuje posiadane kontrakty walutowe do instrumentów pochodnych przeznaczonych do obrotu, wycenia w wartości godziwej przy zastosowaniu kursu danej waluty z dnia bilansowego a wynik odnosi stosownie na pozycję inne przychody bądź koszty finansowe.

**Nota 45**

**Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych**

Kategorie aktywów	Przychody z odsetek obliczone zgodnie z zawartym kontraktem				
	Ogółem	W tym zrealizowane	Niezrealizowane		
			Do 3 miesięcy	Powyżej 3 m-cy do 12 m-cy	Powyżej 12 miesięcy
Pożyczki udzielone	334 327,14	164 847,36	169 479,78	0,00	0,00
Należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dłużne instrumenty finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– obligacje skarbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– obligacje komunalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– obligacje przedsiębiorstw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– bony skarbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– listy zastawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– certyfikaty depozytowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (proszę wymienić)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**Nota 46**

**Instrumenty finansowe – Koszty z odsetek powstałe z zobowiązań finansowych**

Kategorie zobowiązań	Koszty z odsetek obliczone zgodnie z zawartym kontraktem				
	Ogółem	W tym zrealizowane	Niezrealizowane		
			Do 3 miesięcy	Powyżej 3 m-cy do 12 m-cy	Powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania zaliczone do przeznaczonych do obrotu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe, w tym:	349 521,63	349 521,63	0,00	0,00	0,00
– od kredytu na rachunku bieżącym	295 020,99	295 020,99	0,00	0,00	0,00
– od kredytu odnawialnego	48 795,62	48 795,62	0,00	0,00	0,00
– odsetki z tytułu leasingu	5 705,02	5 705,02	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 47****Instrumenty finansowe – Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i ryzyka kredytowego**

Rodzaj instrumentu finansowego	Wartość bilansowa	Termin wykupu lub termin przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka	Oszacowana maksymalna kwota straty, na jaką jednostka jest narażona (bez zabezpieczeń), gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia
Pożyczka udzielona Going Sp. z o.o.	1 948 514,02	23.12.2023	10,02	Stopy procentowej i kredytowej	0,00
Pożyczka udzielona Empik Ventures Sp. z o.o.	675 905,43	23.12.2023	10,02	Stopy procentowej i kredytowej	0,00
Pożyczka udzielona Going Sp. z o.o.	1 527 511,23	28.10.2023	10,02	Stopy procentowej i kredytowej	0,00
Pożyczka udzielona Going Sp. z o.o.	2 030 174,25	09.11.2023	10,02	Stopy procentowej i kredytowej	0,00
Pożyczka udzielona Going Sp. z o.o.	3 009 095,34	23.12.2024	10,02	Stopy procentowej i kredytowej	0,00
	0,00		0,00		0,00

**Komentarz:**

W kolumnie efektywna stopa procentowa wpisano aktualne oprocentowanie na 31.12.2022r.

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.