



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MOONLIT S.A.

za okres
01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.

Kraków, 25 maja 2026 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

| | |
|-------------------------|--|
| Nazwa firmy | MOONLIT SPÓŁKA AKCYJNA |
| Adres: | |
| Miejscowość | Kraków |
| Ulica | św. Filipa |
| Nr domu | 23 |
| Nr lokalu | 4 |
| Kod pocztowy | 31-150 |
| Przedmiot działalności: | |
| PKD 2025 | 5821Z - działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych |
| NIP | 9452185161 |
| KRS | 0000718186 |
| REGON | 362001973 |

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

od 2025-01-01 do 2025-12-31

3. Dane łączne.

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Opis szczegółowy okoliczności w wskazujących na zagrożenie w kontynuowaniu działalności został przedstawiony w sprawozdaniu z działalności zarządu za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

5. Zasady (polityka) rachunkowości

A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,

- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000 zł w dniu przyjęcia do użytkowania- podatkowo jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji. W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych rachunkowości wartość początkową i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS nadzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały - cena zakupu
- półprodukty i produkty w toku - koszt wytworzenia
- produkty gotowe - koszt wytworzenia
- towary - cena zakupu

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,- sprzedaży produktów.

W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu: przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Skutki wyceny należności po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i ich wartość przekracza 1.000 zł. W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowý z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych.

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Inne rozliczenia międzyokresowe. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności: - równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w "Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek - zaliczki otrzymane na dostawy.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań; średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

B. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Koszty Jednostka prowadzi koszty w układzie porównawczym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych, stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona. Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponad to:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Opodatkowanie. Wynik finansowy brutto korygują: bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, podatek odroczoney.

Podatek dochodowy bieżący. Jednostka podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

C. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Przychody i koszty. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych. Jest ustalony metodą pośrednią.

D. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Nastąpiła zmiana polityki rachunkowości w zakresie księgowania kosztów produkcji wyrobów własnych. Do końca 2018 były one

odnoszone bezpośrednio na wynik jednostki, od 2019 roku są one odnoszone na zapasy, w trakcie trwania produkcji na produkcję w toku, a po zakończeniu produkcji na wyroby gotowe. Następstwem zmiany polityki rachunkowości było zaprezentowanie sprawozdania finansowego za 2018 rok zgodnie z nową polityką, z danymi porównawczymi.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Bilans

| Lp. | AKTYWA | Bieżący okres | Poprzedni okres |
|-----|---|---------------|-----------------|
| A | Aktywa trwałe | 106 349,00 | 22 349,00 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 84 000,00 | 0,00 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2 | Wartość firmy | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 84 000,00 | 0,00 |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | |
| d) | środki transportu | | |
| e) | inne środki trwałe | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Nieruchomości | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | | |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 22 349,00 | 22 349,00 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 22 349,00 | 22 349,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | |

| | | | |
|-----|---|-------------------|-------------------|
| B | Aktywa obrotowe | 436 463,39 | 386 021,32 |
| I | Zapasy | 173 921,06 | 215 921,06 |
| 1 | Materiały | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 173 921,06 | 215 921,06 |
| 3 | Produkty gotowe | | |
| 4 | Towary | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 212 687,74 | 160 295,31 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) | inne | | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) | inne | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 212 687,74 | 160 295,31 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 208 914,22 | 98 981,61 |
| | - do 12 miesięcy | 208 914,22 | 98 981,61 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych | 3 773,52 | 58 954,46 |
| c) | inne | | 2 359,24 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 48 464,18 | 8 772,95 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 48 464,18 | 8 772,95 |
| a) | w jednostkach powiązanych | | |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 48 464,18 | 8 772,95 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 48 464,18 | 6 305,03 |
| | - inne środki pieniężne | | 2 467,92 |
| | - inne aktywa pieniężne | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 390,41 | 1 032,00 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | |
| | Aktywa razem | 542 812,39 | 408 370,32 |

| Lp. | PASYWA | Bieżący okres | Poprzedni okres |
|-----|--|---------------|-----------------|
| A | Kapitał (fundusz) własny | -11 780,29 | -157 206,20 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 952 000,20 | 847 000,20 |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 219 999,80 | 219 999,80 |
| | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 219 999,80 | 219 999,80 |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | 5 000,00 |
| | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| | – na udziały (akcje) własne | | |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -1 229 206,20 | -979 436,40 |
| VI | Zysk (strata) netto | 45 425,91 | -249 769,80 |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 554 592,68 | 565 576,52 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 33 823,00 | 33 823,00 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 423,00 | 1 423,00 |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| | – długoterminowa | | |
| | – krótkoterminowa | | |
| 3 | Pozostałe rezerwy | 32 400,00 | 32 400,00 |
| | – długoterminowe | | |
| | – krótkoterminowe | 32 400,00 | 32 400,00 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | | 50,00 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | | 50,00 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) | kredyty i pożyczki | | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| d) | zobowiązania wekslowe | | |
| e) | inne | | |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 520 769,68 | 531 703,52 |
| 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| | – do 12 miesięcy | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | |
| b) | inne | | |
| 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| | – do 12 miesięcy | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | |
| b) | inne | | |
| 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 520 769,68 | 531 703,52 |

| | | | |
|----|---|-------------------|-------------------|
| a) | kredyty i pożyczki | 359 724,67 | 409 724,67 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 137 338,06 | 66 988,19 |
| | - do 12 miesięcy | 137 338,06 | 66 988,19 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| f) | zobowiązania wekslowe | | |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 22 573,98 | 3 240,16 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | | 50 913,10 |
| i) | inne | 1 132,97 | 837,40 |
| 4 | Fundusze specjalne | | |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| | - długoterminowe | | |
| | - krótkoterminowe | | |
| | Pasywa razem | 542 812,39 | 408 370,32 |

Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza)

| Lp | Treść / wyszczególnienie | Bieżący okres | Poprzedni okres |
|------|---|---------------|-----------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 654 800,00 | 144 500,00 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 696 800,00 | 144 500,00 |
| II | Zmiana stanu produktów | -42 000,00 | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 628 094,34 | 365 258,95 |
| I | Amortyzacja | | |
| II | Zużycie materiałów i energii | 4 117,81 | |
| III | Usługi obce | 222 890,42 | 282 034,95 |
| IV | Podatki i opłaty | 14 342,40 | 29 224,00 |
| V | Wynagrodzenia | 380 507,67 | 54 000,00 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 6 236,04 | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | | |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 26 705,66 | -220 758,95 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 35 813,52 | 32 212,62 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | 214 534,93 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 35 813,52 | 32 212,62 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 12 129,95 | 26 060,00 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 15 806,22 |
| III | Inne koszty operacyjne | 12 129,95 | 10 253,78 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 50 389,23 | -214 606,33 |
| G | Przychody finansowe | 2 724,67 | 23,79 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach: | | |
| A | Od jednostek powiązanych | | |
| B | Od jednostek pozostałych, | | |
| II | Odsetki | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | 2 724,67 | 23,79 |
| H | Koszty finansowe | 7 687,99 | 32 459,26 |
| I | Odsetki | 7 679,74 | 4 785,06 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | 8,25 | 27 674,20 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 45 425,91 | -247 041,80 |
| J | Podatek dochodowy | | 2 728,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 45 425,91 | -249 769,80 |

Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Lp. | Treść / wyszczególnienie | Bieżący okres | Poprzedni okres |
|-----|---|---------------|-----------------|
| I | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | -157 206,20 | -19 056,56 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| Ia | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -157 206,20 | -19 056,56 |
| 1.0 | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 847 000,20 | 604 999,80 |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 105 000,00 | 242 000,40 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 105 000,00 | 242 000,40 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | 105 000,00 | 242 000,40 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| 1.2 | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 952 000,20 | 847 000,20 |
| 2.0 | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 219 999,80 | 1 646 533,57 |
| 2.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | -1 426 533,77 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | 219 999,80 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | 219 999,80 |
| | - podziału zysku (ustawowo) | | |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | 1 426 533,77 |
| | - pokrycia straty | | 1 426 533,77 |
| | - kosztów emisji akcji | | |
| 2.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 219 999,80 | 219 999,80 |
| 3.0 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| 3.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 4.0 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 5 000,00 | 126 000,20 |

| | | | |
|-----|---|---------------|---------------|
| 4.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | -5 000,00 | -121 000,20 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | 126 000,20 |
| | - emisja akcji zarejestrowana po dniu bilansowym | | 121 000,20 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 4.2 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | 5 000,00 |
| 5.0 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -979 436,40 | -2 396 590,13 |
| 5.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 5.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 979 436,40 | 2 396 590,13 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 979 436,40 | 2 396 590,13 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 249 769,80 | |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 249 769,80 | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | 1 417 153,73 |
| | pokrycie straty z kapitału zapasowego | | 1 417 153,73 |
| 5.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 1 229 206,20 | 979 436,40 |
| 5.7 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -1 229 206,20 | -979 436,40 |
| 6 | Wynik netto | 45 425,91 | -249 769,80 |
| A | zysk netto | 45 425,91 | |
| B | strata netto | | 249 769,80 |
| C | odpisy z zysku | | |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -11 780,29 | -157 206,20 |
| III | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -11 780,29 | -157 206,20 |

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

| Lp | Treść / wyszczególnienie | Bieżący okres | Poprzedni okres |
|------------|--|------------------|--------------------|
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I | Zysk (strata) netto | 45 425,91 | -249 769,80 |
| II | Korekty razem | 27 810,52 | -49 095,57 |
| 1 | Amortyzacja | | |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,25 | 1 421,25 |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 3 057,54 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | | 11 764,00 |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | | |
| 7 | Zmiana stanu należności | -52 392,43 | -111 837,29 |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 70 349,87 | 10 967,64 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -358,41 | 464,57 |
| 10 | Inne korekty | 10 211,24 | 35 066,72 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 73 236,43 | -298 865,37 |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I | Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3 | Z aktywów finansowych, w tym: | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | |
| | - zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4 | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II | Wydatki | 84 000,00 | 0,00 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 84 000,00 | |
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4 | Inne wydatki inwestycyjne | | |

| | | | |
|------------|---|-------------------|-------------------|
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -84 000,00 | 0,00 |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I | Wpływy | 155 000,00 | 221 000,20 |
| 1 | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 105 000,00 | 121 000,20 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | 50 000,00 | 100 000,00 |
| 3 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4 | Inne wpływy finansowe | | |
| II | Wydatki | 104 545,20 | 15 100,00 |
| 1 | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2 | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3 | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4 | Spląty kredytów i pożyczek | 100 000,00 | 15 100,00 |
| 5 | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6 | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7 | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8 | Odsetki | 4 545,20 | |
| 9 | Inne wydatki finansowe | | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 50 454,80 | 205 900,20 |
| D | Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 39 691,23 | -92 965,17 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 39 691,23 | -92 965,17 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 8 772,95 | 101 738,12 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 48 464,18 | 8 772,95 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

| Pozycja / wyszczególnienie | Podstawa prawna | Rok bieżący. Łącznie | Rok poprzedni. Łącznie |
|---|-----------------|----------------------|------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | | 45 425,91 | -247 041,80 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy stratą dla celów rachunkowych i podatkowych), w tym: | | -5 554,13 | -32 236,41 |
| pozostałe | | -5 554,13 | -32 236,41 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy stratą dla celów rachunkowych i podatkowych): | | 7 672,40 | 99 977,27 |
| pozostałe | | 7 672,40 | 99 977,27 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | | | 54 000,00 |
| pozostałe | | | 54 000,00 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | | | |
| H. Strata z lat ubiegłych | | -47 544,18 | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | 30 311,00 | |
| K. Podatek dochodowy | | 2 728,00 | |