

IMAGE POWER SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: IMAGE POWER SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: POPULARNA 14/3, 02-473 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

5821Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5272778779

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000634990

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2021 r., poz. 217, ze zmianami), zwaną dalej Ustawą. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy - czyli wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 24 miesiące, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmowane się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - 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 faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg średniego kursu NBP, zaś rozchód waluty wyceniany jest metodą FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło, zgodnie z którą rozchód walut nastąpi w kolejności od najwcześniej otrzymanych do najpóźniej otrzymanych po kursach historycznych.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane się, jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji. Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej. Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia. W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych

zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Instrumenty finansowe

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Wykaz i sposób wyceny instrumentów finansowych w podziale na :

a) przeznaczone do obrotu - nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu -

Wycena: Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy.

b) pożyczki udzielone i należności własne - niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne. Wycena : Skorygowana cena nabycia

c) pożyczki udzielone i należności własne - pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Wycena: Wartość godziwa*Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy

d) Utrzymywane do terminu wymagalności - Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że jednostka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności. Wycena: Skorygowana cena nabycia.

e) Dostępne do sprzedaży - Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii. Wycena: Wartość godziwa* . Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy

* składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,

- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.
Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia. Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego. Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Księgi rachunkowe prowadzone są kompleksowo przez spółkę CEDEPE Sp. z o. o. S.K.A. w Warszawie przy ulicy Burakowskiej 5/7.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku. Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub zaufanym profilem EPUAP.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | | 22 916,67 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | 22 916,67 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | 22 916,67 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| 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 | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| 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 | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 2 393 726,68 | 2 461 812,00 |
| I. Zapasy | 1 970 411,21 | 787 396,14 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 1 938 081,15 | 722 577,21 |
| 3. Produkty gotowe | 32 330,06 | 64 818,93 |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 116 720,17 | 146 965,00 |
| 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 | 116 720,17 | 146 965,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 111 270,00 | 141 781,00 |
| c) inne | 5 450,17 | 5 184,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 291 885,03 | 1 527 450,86 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 291 885,03 | 1 527 450,86 |
| 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 | 291 885,03 | 1 527 450,86 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 291 885,03 | 1 527 450,86 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 14 710,27 | |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM | 2 393 726,68 | 2 484 728,67 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 1 922 438,34 | 2 418 578,23 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 155 323,30 | 150 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 3 076 666,70 | 3 076 666,70 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 3 076 666,70 | 3 076 666,70 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | 5 323,30 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -813 411,77 | -399 412,67 |
| VI. Zysk (strata) netto | -496 139,89 | -413 999,10 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 471 288,34 | 66 150,44 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 400 281,34 | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 400 281,34 | |
| a) kredyty i pożyczki | 400 281,34 | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 71 007,00 | 66 150,44 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym: | | |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. 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. Wobec pozostałych jednostek | 71 007,00 | 66 150,44 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 55 874,37 | 53 252,58 |
| - do 12 miesięcy | 55 874,37 | 53 252,58 |
| - 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 | 14 034,23 | 11 522,86 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| i) inne | 1 098,40 | 1 375,00 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| PASYWA RAZEM | 2 393 726,68 | 2 484 728,67 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 230 525,70 | 915 177,43 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 47 510,63 | 127 781,29 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 1 183 015,07 | 787 396,14 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 727 437,55 | 1 320 719,93 |
| I. Amortyzacja | 22 916,67 | 40 000,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 31 288,58 | 29 135,23 |
| III. Usługi obce | 903 162,82 | 524 999,39 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 39 905,39 | 18 862,04 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 548 791,67 | 537 833,36 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 29 575,19 | 27 029,06 |
| - emerytalne | | 9 834,95 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 151 797,23 | 142 860,85 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -496 911,85 | -405 542,50 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 57,87 | 80,93 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 57,87 | 80,93 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1 485,24 | 5 263,50 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 1 485,24 | 5 263,50 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -498 339,22 | -410 725,07 |
| G. Przychody finansowe | 4 680,28 | |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| II. Odsetki, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | 4 680,28 | |
| H. Koszty finansowe | 885,95 | 2 391,03 |
| I. Odsetki, w tym: | 10,22 | 15,73 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. Inne | 875,73 | 2 375,30 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -494 544,89 | -413 116,10 |
| J. Podatek dochodowy | 1 595,00 | 883,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -496 139,89 | -413 999,10 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 2 418 578,23 | 235 587,33 |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 2 418 578,23 | 235 587,33 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 418 578,23 | 235 587,33 |
| 1. Kapitał podstawowy | 155 323,30 | 150 000,00 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 150 000,00 | 145 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 5 323,30 | 5 000,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 5 323,30 | 5 000,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | 5 000,00 |
| - rejestracja podwyższenia kapitału | 5 323,30 | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 155 323,30 | 150 000,00 |
| 2. Kapitał zapasowy | 3 076 666,70 | 3 076 666,70 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 3 076 666,70 | 490 000,00 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | 2 586 666,70 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | 2 586 666,70 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | 2 586 666,70 |
| - podziału zysku (ustawowo) | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - pokrycia straty | | |
| 2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | 3 076 666,70 | 3 076 666,70 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny | | |
| 3. 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. Kapitały rezerwowe | | 5 323,30 |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 5 323,30 | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | -5 323,30 | 5 323,30 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | 5 323,30 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 5 323,30 | |
| - rejestracja podwyższenia kapitału | 5 323,30 | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | 5 323,30 |
| 5. Wynik z lat ubiegłych | -813 411,77 | -399 412,67 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -813 411,77 | -57 477,49 |
| 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 | 813 411,77 | 57 477,49 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 813 411,77 | 57 477,49 |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu) | | 341 935,18 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | 341 935,18 |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu) | | |
| ... | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 813 411,77 | 399 412,67 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -813 411,77 | -399 412,67 |
| 6. Wynik netto | -496 139,89 | -413 999,10 |
| a) zysk netto | | |
| b) strata netto | 496 139,89 | 413 999,10 |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 922 438,34 | 2 418 578,23 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 922 438,34 | 2 418 578,23 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| I. Zysk (strata) netto | -496 139,89 | -413 999,10 |
| II. Korekty razem | -1 139 425,94 | -802 994,58 |
| 1. Amortyzacja | 22 916,67 | 40 000,00 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | | |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -1 183 015,07 | -774 896,14 |
| 7. Zmiana stanu należności | 30 244,83 | -114 121,26 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -4 856,56 | 46 022,82 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | |
| 10. Inne korekty | -4 715,81 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -1 635 565,83 | -1 216 993,68 |

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy

- Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
- Z aktywów finansowych, w tym:
 - w jednostkach powiązanych
 - w pozostałych jednostkach
 - zbycie aktywów finansowych
 - dywidendy i udziały w zyskach
 - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych
 - odsetki
 - inne wpływy z aktywów finansowych
- Inne wpływy inwestycyjne

II. Wydatki

- Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
- 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) | | |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 400 000,00 | 2 596 990,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | 2 596 990,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 400 000,00 | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II. Wydatki | | |
| 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. Spłaty kredytów i pożyczek | | |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. Odsetki | | |
| 9. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 400 000,00 | 2 596 990,00 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem | -1 235 565,83 | 1 379 996,32 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -1 235 565,83 | 1 379 996,32 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 1 527 450,86 | 147 454,54 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 291 885,03 | 1 527 450,86 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | -494 544,89 | -413 116,10 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 57,80 | 503,99 |
| Pozostałe | 57,80 | 503,99 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 7 466,31 | 16 441,43 |
| Pozostałe | 7 466,31 | 16 441,43 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | -487 136,38 | -397 178,66 |
| K. Podatek dochodowy | 1 595,00 | 883,00 |

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Informacja_dodatkowa_IMAGE_POWER_2021_do_SF.pdf

Informacja_dodatkowa_IMAGE_POWER_2021_do_SF.pdf