

EMG S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 6 393 795,78 złotych.

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie 24 904,14 złotych.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę 24 904,14 złotych.

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 266,85 złotych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Prezes Zarządu

Adam Kolbuch

KATOWICE , dnia 03.09.2021 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

- a. EMG S.A. powstała w wyniku uchwalenia Statutu Spółki sporządzonego w dniu 13 lutego 2017 roku, w formie aktu notarialnego Repertorium A nr 672/2017 w Kancelarii Notarialnej Notariusza Saturnina Ociessy w Sosnowcu, ul. 3 Maja 19. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Katowicach 40-203 , Aleja Roździeńskiego 188 C
- c. W dniu 3 marca 2017r. Postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000666487.
- d. Przedmiotem przeważającej działalności Spółki jest PKD 47.51.Z Sprzedaż detaliczna wyrobów tekstylnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- c. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski .
- d. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2020 oraz porównywalne dane za rok 2019.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

| | |
|--------------------------------------|------|
| oprogramowanie komputerowe | 50 % |
| inne wartości niematerialne i prawne | 20 % |

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

b. Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

| Rodzaj środków trwałych | Metoda amortyzacji | Stawka amortyzacyjna |
|---|---|----------------------|
| Maszyny i urządzenia | metoda liniowa | 10 % |
| Komputery | metoda liniowa | 30 % |
| Środki transportu | metoda liniowa | 20 % |
| Pozostałe środki trwałe | metoda liniowa | 20 % |
| Inwestycje w obcych środkach trwałych (nieruchomości) | metoda liniowa | 10 % |
| Środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 PLN | jednorazowo w momencie oddania do użytkowania | 100 % |

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

c. Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

d. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

e. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia.

f. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

g. Należności i zobowiązania

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, 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.

h. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. 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.

i. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się w aktywach jako należne wpłaty na poczet kapitału (funduszu) podstawowego.

j. Udziały (akcje) własne

Nabyte akcje do czasu ich zbycia lub umorzenia ujmuje się w aktywach jako udziały (akcje) własne.

k. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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.

m. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

n. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

o. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

p. Wynik finansowy

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

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

BILANS na 31 grudnia 2020 w zł

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|---------------------|---------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 6 386 320,00 | 6 386 320,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - |
| 2. Wartość firmy | - | - |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 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 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 | - | - |
| 2. Od pozostałych jednostek | - | - |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 6 386 320,00 | 6 386 320,00 |
| 1. Nieruchomości | - | - |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 6 386 320,00 | 6 386 320,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 6 386 320,00 | 6 386 320,00 |
| - udziały lub akcje | 6 386 320,00 | 6 386 320,00 |
| - 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 | - | - |
| b) 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 | - | - |

Sprawozdanie finansowe 2020 – EMG S.A.

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| B. AKTYWA OBROTOWE | 7 475,78 | 7 362,93 |
| I. Zapasy | - | - |
| 1. Materiały | - | - |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | - | - |
| 3. Produkty gotowe | - | - |
| 4. Towary | - | - |
| 5. Zaliczki na dostawy | - | - |
| II. Należności krótkoterminowe | - | 154,00 |
| 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 | - | 154,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - do 12 miesięcy | - | - |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych | - | 154,00 |
| c) inne | - | - |
| d) dochodzone na drodze sądowej | - | - |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 7 475,78 | 7 208,93 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 7 475,78 | 7 208,93 |
| 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 | 7 475,78 | 7 208,93 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 7 475,78 | 7 208,93 |
| - inne środki pieniężne | - | - |
| - inne aktywa pieniężne | - | - |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | - | - |
| D. Udziały (akcje) własne | - | - |
| AKTYWA OGÓŁEM | 6 393 795,78 | 6 393 682,93 |

Sprawozdanie finansowe 2020 – EMG S.A.

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | | Rok poprzedni | |
|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 6 230 253,79 | | 6 255 157,93 | |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 223 350,00 | | 223 350,00 | |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | 21 463 970,00 | | 21 463 970,00 | |
| nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | - | | - | |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | - | | - | |
| z tytułu aktualizacji wartości godziwej | - | | - | |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | - | | - | |
| tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | - | | - | |
| na udziały (akcje) własne | - | | - | |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - | 15 432 162,07 | - | 15 399 420,44 |
| VIII. Zysk (strata) netto | - | 24 904,14 | - | 32 741,63 |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | - | | - | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 163 541,99 | | 138 525,00 | |
| 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 | - | | - | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | | - | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | | - | |
| 2. 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 | 163 541,99 | | 138 525,00 | |
| 1. 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 | - | | - | |

Sprawozdanie finansowe 2020 – EMG S.A.

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| b) inne | - | - |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 163 541,99 | 138 525,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 40 936,99 | - |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | 100 000,00 | 100 000,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 22 575,00 | 29 985,00 |
| - do 12 miesięcy | 22 575,00 | 21 345,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | 8 640,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | - | - |
| f) zobowiązania wekslowe | - | - |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 30,00 | - |
| h) z tytułu wynagrodzeń | - | 8 540,00 |
| i) inne | - | - |
| 4. Fundusze specjalne | - | - |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1. Ujemna wartość firmy | - | - |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| - długoterminowe | - | - |
| - krótkoterminowe | - | - |
| PASYWA OGÓŁEM | 6 393 795,78 | 6 393 682,93 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 w zł

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|------------------|------------------|
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym: | - | - |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | - | - |
| II. Zmiana stanu produktów | - | - |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | - | - |
| B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 23 818,26 | 32 741,63 |
| I. Amortyzacja | - | - |
| II. Zużycie materiałów i energii | - | - |
| III. Usługi obce | 16 029,43 | 21 662,56 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 2 080,12 | 1 685,07 |
| - podatek akcyzowy | - | - |
| V. Wynagrodzenia | 5 708,71 | 9 394,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | - | - |
| - emerytalne | - | - |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | - | - |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | - |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | - | 23 818,26 |
| D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 106,00 | - |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| II. Dotacje | - | - |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| IV. Inne przychody operacyjne | 106,00 | - |
| E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | - | 89 119,86 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| III. Inne koszty operacyjne | - | 89 119,86 |
| F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) | - | 23 712,26 |
| G. PRZYCHODY FINANSOWE | - | 89 119,86 |
| 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 inwestycji | - | - |
| V. Inne | - | 89 119,86 |
| H. KOSZTY FINANSOWE | 1 191,88 | - |
| I. Odsetki, w tym: | 1 191,88 | - |
| - dla jednostek powiązanych | - | - |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | - | - |
| - w jednostkach powiązanych | - | - |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | - | - |
| IV. Inne | - | - |
| I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H) | - | 24 904,14 |
| J. PODATEK DOCHODOWY | - | - |
| K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU | - | - |
| L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K) | - | 24 904,14 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 w zł

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|----------------------|----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 6 255 157,93 | 6 287 899,56 |
| - korekty błędów podstawowych | - | - |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 6 255 157,93 | 6 287 899,56 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 223 350,00 | 223 350,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - emisji akcji | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - umorzenia akcji | - | - |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 223 350,00 | 223 350,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 21 463 970,00 | - |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | - | - |
| - podziału zysku (ustawowo) | - | - |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - pokrycia straty | - | - |
| 2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | 21 463 970,00 | - |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | - | - |
| 3.1. Zmiany kapitału 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. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | - | 21 463 970,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | - | 21 463 970,00 |

Sprawozdanie finansowe 2020 – EMG S.A.

| | | | | |
|--|---|----------------------|---|----------------------|
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | - | 15 432 162,07 | - | 15 399 420,44 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | - | | - |
| - korekty błędów podstawowych | | - | | - |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | | - | | - |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | - | | - |
| 5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych | | - | | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | - | | - |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | - | | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | - | | - |
| 5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | - | | - |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | 15 432 162,07 | | 15 399 420,44 |
| - korekty błędów podstawowych | | - | | - |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | | - | | - |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | 15 432 162,07 | | 15 399 420,44 |
| 5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych | | - | | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | - | | - |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | - | | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | - | | - |
| 5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | 15 432 162,07 | | 15 399 420,44 |
| 5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | - | 15 432 162,07 | - | 15 399 420,44 |
| 6. Wynik netto | - | 24 904,14 | - | 32 741,63 |
| a) zysk netto | | | | |
| b) strata netto | | 24 904,14 | | 32 741,63 |
| c) odpisy z zysku | | - | | - |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | | 6 230 253,79 | | 6 255 157,93 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku | | - | | - |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 w zł

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | | Rok poprzedni | |
|---|-------------|-----------|---------------|-----------|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | - | 24 904,14 | - | 32 741,63 |
| II. Korekty razem | - | 14 829,01 | - | 28 100,62 |
| 1. Amortyzacja | | - | | - |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | - | | - |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 936,99 | | - |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | - | | - |
| 5. Zmiana stanu rezerw | | - | | - |
| 6. Zmiana stanu zapasów | | - | | - |
| 7. Zmiana stanu należności | | 154,00 | | 207,62 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | - | 15 920,00 | - | 27 893,00 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | - | | - |
| 10. Inne korekty | | - | | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | - | 39 733,15 | - | 4 641,01 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | | - | | - |
| 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 | | - | | - |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | - | | - |
| 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) | | - | | - |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. Wpływy | | 40 000,00 | | - |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | - | | - |
| 2. Kredyty i pożyczki | | 40 000,00 | | - |
| 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) | | 40 000,00 | | - |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III) | | 266,85 | - | 4 641,01 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | | 266,85 | - | 4 641,01 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | - | | - |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | | 7 208,93 | | 11 849,94 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM | | 7 475,78 | | 7 208,93 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | - | | - |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Długotermin. aktywa fin. JP | Razem |
|-----|----------------------------|--------------------------------|--------------|
| 1. | Wartość na początek okresu | 6 386 320,00 | 6 386 320,00 |
| 2. | Wartość na koniec okresu | 6 386 320,00 | 6 386 320,00 |

2. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

| Lp. | Wyszczególnienie | Udziały | Razem |
|-----|----------------------------|--------------|--------------|
| 1. | Wartość na początek okresu | 6 386 320,00 | 6 386 320,00 |
| 2. | Wartość na koniec okresu | 6 386 320,00 | 6 386 320,00 |

3. Struktura należności krótkoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na koniec roku | Należności bieżące |
|-----|---|---------------------------|-----------------------|
| 1. | Od jednostek powiązanych | - | - |
| 2. | Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Od pozostałych jednostek | - | - |
| | Razem | - | - |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4. Dane o strukturze kapitału podstawowego

| Lp. | Wyszczególnienie | Ilość posiadanych akcji / udziałów | Wartość nominalna | Kapitał podstawowy na koniec okresu | Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu |
|-----|-----------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|--|
| 1. | Icon Spirits Development OÜ | 5 000 | 0,10 | 500,00 | 0,2% |
| 2. | Icon Spirits Development OÜ | 885 000 | 0,10 | 88 500,00 | 39,6% |
| 3. | Icon Spirits Development OÜ | 5 000 | 0,10 | 500,00 | 0,2% |
| 4. | Icon Spirits Development OÜ | 5 000 | 0,10 | 500,00 | 0,2% |
| 5. | Skrzypek | 100 000 | 0,10 | 10 000,00 | 4,5% |
| 6. | Skrzypek | 7 000 | 0,10 | 700,00 | 0,3% |
| 7. | Inni | 1 226 500 | 0,10 | 122 650,00 | 54,9% |
| | Razem | 2 233 500 | - | 223 350,00 | 100,0% |

5. Kapitał (fundusz) zapasowy

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|----------------------------|---------------|---------------|
| 1. | Wartość na początek okresu | 21 463 970,00 | 21 463 970,00 |
| 2. | Wartość na koniec okresu | 21 463 970,00 | 21 463 970,00 |

6. Propozycje, co do sposobu podziału zysku / pokrycia straty

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|--|--------------------|
| 1. | pokrycie straty zyskiem z lat następnych | - 24 904,14 |
| | Razem | - 24 904,14 |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na koniec roku | Zobowiązania bieżące |
|-----|--|------------------------|----------------------|
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 163 541,99 | 163 541,99 |
| a) | kredyty i pożyczki | 40 936,99 | 40 936,99 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych pap. wart. | - | - |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 100 000,00 | 100 000,00 |
| d) | z tytułu dostaw i usług | 22 575,00 | 22 575,00 |
| - | do 12 miesięcy | 22 575,00 | 22 575,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - |
| e) | zaliczki otrzymane na poczet dostaw | - | - |
| f) | zobowiązania wekslowe | - | - |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpie. społ. | 30,00 | 30,00 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | - | - |
| | Razem | 163 541,99 | 163 541,99 |

8. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|--|------------------|------------------|
| 1. | Amortyzacja | | |
| 2. | Zużycie materiałów i energii | | |
| 3. | Usługi obce | 16 029,43 | 21 662,56 |
| 4. | Podatki i opłaty | 2 080,12 | 1 685,07 |
| 5. | Wynagrodzenia | 5 708,71 | 9 394,00 |
| 6. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | |
| 7. | Pozostałe koszty rodzajowe | | |
| | Koszty rodzajowe ogółem | 23 818,26 | 32 741,63 |
| | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

9. Struktura kosztów finansowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|--|-----------------|---------------|
| 1. | Odsetki | 1 191,88 | - |
| b) | od pozostałych jednostek | 1 191,88 | - |
| | - odsetki | 1 191,88 | - |
| 2. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | - | - |
| 3. | Aktualizacja wartości inwestycji | - | - |
| 4. | Inne | - | - |
| | Koszty finansowe ogółem | 1 191,88 | - |

10. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na koniec okresu | Wartość na początek okresu |
|-----|--|--------------------------|----------------------------|
| 1. | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 7 475,78 | 7 208,93 |
| 2. | Inne środki pieniężne | | |
| 3. | Inne aktywa pieniężne | | |
| | Razem | 7 475,78 | 7 208,93 |

11. Przeciętne zatrudnienie

Spółka w 2020 roku nie zatrudniała pracowników.

12. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących, wypłacone lub należne

| Lp. | Wyszczególnienie | Organ zarządzający |
|-----|---|--------------------|
| 1. | Wynagrodzenia wypłacone (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) | 5 708,71 |
| | - | 5 708,71 |
| 2. | Wynagrodzenia należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) | - |
| | Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów (lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami) | - |
| | Razem | 5 708,71 |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

13. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

| Lp. | Wyszczególnienie | Wysokość wynagrodzenia |
|-----|---|---------------------------|
| 1. | Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 3 700,00 |
| 2. | Inne usługi poświadczające | |
| 3. | Usługi doradztwa podatkowego | |
| 4. | Pozostałe usługi | |
| | Suma | 3 700,00 |

14. Wykaz spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki

| Lp. | Wyszczególnienie | Udział w kapitale | Udział w liczbie głosów | Wynik okresu |
|-----|---------------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| 1. | EVA MIGE DESIGN SP.Z O.O. | 75,00 | 75,00 | |

15. Instrumenty finansowe

Nie występują.

16. Transakcje zabezpieczające

Nie występują.

17. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------------|-----------------------------|
| 1. | Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych | - | - |
| 2. | Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3. | Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek | 89 119,86 | 89 119,86 |
| - | odpis aktualizujący należności | 89 119,86 | 89 119,86 |
| | Razem | 89 119,86 | 89 119,86 |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

18. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa na koniec okresu | Wymagalne do 1 roku |
|-----|------------------|---------------------------------------|------------------------|
| 1. | Kredyty bankowe | - | - |
| 2. | Pożyczki | 40 936,99 | 40 936,99 |
| - | Pożyczki | 40 936,99 | 40 936,99 |
| | Razem | 40 936,99 | 40 936,99 |

19. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

| Lp. Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|---------------|---------------|
| 1. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| 2. Dotacje | - | - |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| 4. Inne przychody operacyjne | 106,00 | - |
| - | 106,00 | - |
| Pozostałe przychody operacyjne ogółem | 106,00 | - |

20. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

| Lp. Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|---|-------------|------------------|
| 1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | 89 119,86 |
| - odpisy aktualizujące wartość należności | - | 89 119,86 |
| 3. Inne koszty operacyjne | - | - |
| Pozostałe koszty operacyjne ogółem | - | 89 119,86 |

21. Struktura przychodów finansowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|---------|-----------------------------------|-------------|------------------|
| 5. Inne | | - | 89 119,86 |
| - inne | | - | 89 119,86 |
| | Przychody finansowe ogółem | - | 89 119,86 |

22. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz dla długoterminowych aktywów finansowych

Nie występują.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 23. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, wyjaśnienie okresu ich odpisania, określonego odpowiednio w art. 33 ust.3 art.44b ust10**

Nie występują.

- 24. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Nie występują.

- 25. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu**

Nie występują.

- 26. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują**

Nie występują.

- 27. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Nie występują.

- 28. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty**

Nie występują.

- 29. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie występują.

- 30. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

Nie występują.

- 31. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową**

Nie występują.

- 32. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych**

Nie występują.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 33. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej**

Nie występują.

- 34. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

Nie występują.

- 35. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Nie występują.

- 36. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Nie występują.

- 37. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Nie występują.

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

Nie występują.

- 39. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Nie występują.

- 40. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Nie występują.

- 41. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Nie występują.

- 42. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie występują.

- 43. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych**

Nie występują.

- 44. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny**

Nie występują.

- 45. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie występują.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 46. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w MSR (rozp.1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19.07.2002r.**

Nie występują.

- 47. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Nie występują.

- 48. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy, oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii**

W 2020 roku Spółka kierowana była przez Zarząd składający się z osoby Sławomira Nowaka oraz Adama Kolbucha.

W 2020 roku Zarząd otrzymywał wynagrodzenie w wysokości:

| | |
|----------------|-----------|
| Sławomir Nowak | 1686,00zł |
| Adam Kolbuch | 4022,71zł |

- 49. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

Nie występują.

- 50. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Nie występują.

- 51. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny**

Nie występują.

- 52. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie występują.

- 53. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie występują.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

54. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie występują.

55. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń:

Nie występują.

56. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występują.

57. Inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie występują.