

GRUPA KAPITAŁOWA
PLATIGE IMAGE

**SKONSOLIDOWANY
RAPORT
ROZNI
2021**

WARSZAWA 16 MARCA 2022

platige

imagination delivered



SPIS DOKUMENTÓW

| | |
|--|----|
| List Zarządu do Akcjonariuszy..... | 3 |
| Wybrane Dane Finansowe..... | 4 |
| Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe..... | 10 |
| Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Platige Image za rok obrotowy 2021 | 62 |
| Oświadczenia Zarządu..... | 64 |
| Sprawozdanie Biegłego Rewidenta..... | 67 |



LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Warszawa, 16 marca 2022 r.

Szanowni Akcjonariusze,

Mamy przyjemność zaprezentować Państwu sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Platige Image za 2021 rok.

Po raz pierwszy w historii przychody ze sprzedaży Grupy przekroczyły poziom 100 milionów złotych. Także pozostałe najważniejsze parametry finansowe jak EBITDA i zysk netto ukształtowały się na najwyższych historycznie poziomach pomimo, iż dalej działaliśmy w warunkach pandemii głównie w formie pracy zdalnej. Intensywne działania sprzedażowe i przygotowanie zespołów produkcyjnych oraz działów wsparcia przyniosły wzrost skali działalności we wszystkich liniach biznesowych Grupy. Jakość naszych produkcji została doceniona i przyniosła kolejne nagrody branżowe, w tym tytuł Domu Postprodukcyjnego Roku 2021. Był to dla nas rok rozwoju, pokonywania barier i wdrażania nowych rozwiązań. Dział Animacji realizował największy w historii Platige kontrakt na produkcję cinematików dla Activision Publishing Inc do kultowego tytułu gier z serii Call of Duty, Dział Reklamy intensywnie rozwijał się po trudnym biznesowo okresie na początku pandemii, Dział Entertainment zrealizował kilka dużych projektów z wykorzystaniem silnika Unreal Engine, a projekty grafiki w technologii Augmented Reality przygotowane przez Dział Broadcast uświetniły finał Euro w Londynie.

Rok 2022 także zapowiada się intensywnie. Mierzymy się także z wieloma wyzwaniami, m.in. rosnącymi kosztami działalności związanymi z globalizacją rynku pracy w naszej branży, czy wzrostem cen energii. Odpowiedzią na to jest dalszy rozwój sprzedaży na rynkach zagranicznych m.in. w USA, gdzie otworzyliśmy nową spółkę.

W styczniu ubiegłego roku ogłosiliśmy nową Strategię Rozwoju na najbliższe 5 lat. Zakłada ona ewolucję naszego modelu biznesowego do modelu hybrydowego, łączącego działalność serwisową z rozwojem produktów własnych w dwóch obszarach – gier komputerowych oraz filmów i seriali.

Planujemy dalszy intensywny rozwój działalności serwisowej w dotychczasowych obszarach, silniejszy rozwój usług VFX, dalsze zwiększanie udziału projektów zagranicznych, rozwój nowych usług, takich jak wirtualna produkcja oraz wykorzystanie nowych narzędzi, jak silniki czasu rzeczywistego. Realizację tych zamierzeń rozpoczęliśmy od razu po ogłoszeniu strategii i mamy już pierwsze efekty.

W obszarze produktów własnych rozpoczęliśmy produkcję dwóch gier w ramach powołanych z naszymi partnerami spółek Image Games S.A. oraz PJ Games Sp. z o.o. W tym roku planujemy rozpoczęcie kolejnych projektów gamingowych w ramach Grupy Platige Image. Przygotowujemy także portfel projektów filmowych i serialowych.

Mamy nadzieję, że rok 2022 będzie kolejnym rokiem rozwoju Grupy Platige Image.

Dziękujemy,

Zarząd Platige Image S.A.

Karol Żbikowski

Artur Małek

Prezes Zarządu

Członek Zarządu



GRUPA KAPITAŁOWA PLATIGE IMAGE

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY 2021

WYBRANE DANE FINANSOWE

WARSZAWA 16 MARCA 2022



| | Rok zakończony 31.12.2021 | Rok zakończony 31.12.2020 | Rok zakończony 31.12.2021 | Rok zakończony 31.12.2020 |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
| Przychody ze sprzedaży | 106 455 | 91 154 | 23 256 | 20 373 |
| Koszty działalności operacyjnej | 99 818 | 88 532 | 21 806 | 19 787 |
| Zysk na sprzedaży | 6 637 | 2 622 | 1 450 | 586 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 2 502 | 2 943 | 547 | 658 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 522 | 246 | 114 | 55 |
| Zysk z działalności operacyjnej | 8 616 | 5 319 | 1 882 | 1 189 |
| Przychody finansowe | 77 | 273 | 17 | 61 |
| Koszty finansowe | 487 | 1 541 | 106 | 344 |
| Zyski (straty) z udziałów w jedn. wycenianych metodą praw własności | -83 | - | -18 | - |
| Zysk (strata) brutto | 8 123 | 4 051 | 1 775 | 905 |
| Podatek dochodowy | 855 | 520 | 187 | 116 |
| Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | - | 445 | - | 99 |
| Zyski (straty) mniejszości | 343 | 166 | 75 | 37 |
| Zysk (strata) netto | 6 925 | 2 920 | 1 513 | 653 |
| EBITDA 1 * | 12 406 | 8 886 | 2 710 | 1 986 |
| EBITDA 2 skorygowana ** | 13 478 | 9 829 | 2 944 | 2 197 |
| Istotne jednorazowe rezerwy i odpisy (netto): | 1 072 | -1 501 | 234 | -335 |
| Odpisy i rezerwy (netto) | - | -2 444 | - | -546 |
| Rezerwa na Program Motywacyjny | 1 072 | 943 | 234 | 211 |
| EBITDA 3 skorygowana *** | 13 478 | 7 385 | 2 944 | 1 651 |
| Zysk / Strata netto skorygowana | 7 997 | 1 419 | 1 747 | 317 |

* EBITDA 1 = Wynik na działalności operacyjnej przed amortyzacją

** EBITDA 2 skorygowana = EBITDA 1 skorygowana o koszty rezerwy na PM

*** EBITDA 3 skorygowana = EBITDA 1 skorygowana o koszty rezerwy na PM oraz istotne pozostałe jednorazowe rezerwy i odpisy

Wykorzystano średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP dla EUR, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku w okresie sprawozdawczym:

1 EUR = 4,5775 PLN w 2021 roku oraz 1 EUR = 4,4742 PLN w 2020 roku



W 2021 roku zmianie uległy wysokość i struktura kapitału zakładowego Spółki Platige Image S.A. w związku z emisją akcji zwykłych na okaziciela serii F oraz serii G:

- **Emisja akcji zwykłych na okaziciela serii F**

W lipcu 2021 roku Spółka dokonała emisji 48 858 warrantów subskrypcyjnych serii B Spółki w ramach realizacji za rok 2020 Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022. Emisja warrantów subskrypcyjnych nastąpiła w wyniku ich objęcia oraz wydania, tj. rejestracji warrantów w dniu 16 lipca 2021 r. w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. i zapisania ich na rachunkach papierów wartościowych osób uprawnionych. Emisja warrantów subskrypcyjnych serii B nastąpiła w wykonaniu uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 listopada 2019 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych w ramach realizacji Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022 oraz uchwał Rady Nadzorczej Spółki z dnia 13 maja 2020 r. i z dnia 28 maja 2021 r. w sprawie szczegółowych warunków objęcia warrantów subskrypcyjnych za rok 2020. Wyemitowane warranty subskrypcyjne serii B Spółki uprawniały do objęcia 48 858 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki po cenie emisyjnej 0,10 zł za jedną akcję. Warranty subskrypcyjne serii B zostały przydzielone Panu Karolowi Żbikowskiemu – Prezesowi Zarządu Spółki oraz Panu Arturowi Małkowi – Członkowi Zarządu Spółki. Warranty subskrypcyjne serii B zostały objęte przez osoby uprawnione nieodpłatnie.

W dniu 16 sierpnia 2021 roku doszło do objęcia 48 858 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w wykonaniu praw z ww. warrantów subskrypcyjnych serii B, przez osoby uprawnione, tj. Pana Karola Żbikowskiego i Pana Artura Małka.

Akcje zwykłe na okaziciela serii F Spółki zostały wyemitowane na podstawie uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 listopada 2019 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego (w drodze emisji nie więcej niż 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F w celu przyznania prawa do objęcia tych akcji posiadaczom warrantów subskrypcyjnych emitowanych na podstawie uchwały nr 4 tego Zgromadzenia).

Akcje zwykłe na okaziciela serii F zostały objęte po cenie emisyjnej równej 0,10 zł za akcję i opłacone w pełni wkładem pieniężnym. Zostały również zawarte umowy typu lock-up z ww. osobami, czasowo ograniczające swobodne rozporządzanie objętymi akcjami serii F.

W dniu 29 września 2021 roku akcje serii F zostały zarejestrowane w KDPW, tym samym nastąpiło wydanie akcji osobom uprawnionym w formie zdematerializowanej, tj. zapisanie akcji na rachunkach papierów wartościowych ww. osób. W wyniku wydania ww. akcji serii F, kapitał zakładowy Spółki został podwyższony do kwoty 347 385,80 zł i dzieli się na 3 473 858 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, z których przysługuje prawo do 5 333 858 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 29 października 2021 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę w sprawie wprowadzenia 48.858 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect. Następnie, w dniu 8 listopada 2021 roku Zarząd GPW podjął uchwałę, zgodnie z którą postanowił określić dzień 16 listopada 2021 r. jako dzień pierwszego notowania w ASO NewConnect 48.858 akcji serii F, pod warunkiem dokonania w dniu 16 listopada 2021 r. asymilacji tych akcji z pozostałymi akcjami Spółki notowanymi w ASO NewConnect. Asymilacja ww. akcji w KDPW nastąpiła w dniu 16 listopada 2021 r., w związku z czym powyższy warunek został spełniony i ww. akcje serii F zostały wprowadzone do obrotu.



- **Emisja akcji zwykłych na okaziciela serii G**

W dniu 8 kwietnia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („NWZ”) podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii G, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru wszystkich akcji serii G, wprowadzenia akcji serii G do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., dematerializacji akcji serii G oraz zmiany Statutu Spółki. NWZ postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie niższą niż 0,10 zł oraz nie wyższą niż 24.000,00 zł, tj. do kwoty nie niższej niż 318.500,10 zł oraz nie wyższej niż 342.500,00 zł, poprzez emisję nie mniej niż 1 i nie więcej niż 240.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Zgodnie z uchwałą NWZ, emisja akcji serii G nastąpiła w formie subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1 K.s.h. przeprowadzanej w drodze oferty publicznej zwolnionej z obowiązku opublikowania prospektu emisyjnego w rozumieniu właściwych przepisów prawa bądź innego dokumentu ofertowego na potrzeby takiej oferty. Subskrypcja akcji zwykłych na okaziciela serii G trwała w dniach 12 – 16 kwietnia 2021 roku. Akcje serii G zostały zaferowane wyłącznie wybranym przez Zarząd Spółki inwestorom kwalifikowanym w rozumieniu art. 2 lit. e) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE. Emisja akcji zwykłych na okaziciela serii G nastąpiła w drodze zawarcia umów objęcia akcji z pięcioma osobami prawnymi.

W dniu 16 kwietnia 2021 r. emisja akcji serii G Spółki doszła do skutku, w związku z zawarciem umów objęcia wszystkich 240 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł każda i wniesieniem w całości wymaganych wkładów pieniężnych na pokrycie ww. akcji serii G. Cena emisyjna akcji serii G wynosiła 25,00 zł za jedną akcję.

Środki pieniężne pozyskane z emisji akcji serii G Spółki są przeznaczone na realizację opublikowanej w dniu 20 stycznia 2021 r. strategii rozwoju Platige Image S.A. na lata 2021-2025, w szczególności w obszarze gier komputerowych (Game Development).

W dniu 19 maja 2021 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wskutek emisji akcji serii G oraz rejestracji zmian w Statucie Spółki dokonanych na podstawie odpowiednio uchwały nr 3 oraz uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 8 kwietnia 2021 roku.

W dniu 15 czerwca 2021 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) podjął uchwałę w sprawie wprowadzenia 240.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect. Następnie, w dniu 18 czerwca 2021 r. Zarząd GPW podjął uchwałę, zgodnie z którą postanowił określić dzień 23 czerwca 2021 r. jako dzień pierwszego notowania w ASO NewConnect 240.000 akcji serii G, pod warunkiem dokonania w dniu 23 czerwca 2021 r. rejestracji tych akcji przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. („KDPW”) i oznaczenia ich kodem „PLPTGMG00013”. Rejestracja 240.000 akcji serii G w depozycie papierów wartościowych i oznaczenie ich ww. kodem nastąpiły w dniu 23 czerwca 2021 r., w związku z czym powyższy warunek został spełniony i akcje serii G zostały wprowadzone do obrotu.



W 2021 roku Grupa Platige Image nie dokonała znaczących odpisów kosztowych. W roku porównawczym, 2020 dokonano rozwiązania następujących istotnych odpisów jednorazowych:

- W odwołaniu do informacji przedstawionej w Sprawozdaniu Finansowym za 2019 rok, w zakresie odbudowy nieruchomości z przeznaczeniem na budynek biurowy na terenie Fortów Mokotów (Hala 2), w roku 2020, w zgodzie z otrzymanym pismem z Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków w Warszawie z dnia 21 października 2020 r., Spółka otrzymała uprawomocnioną decyzję MWKZ w zakresie przebudowy i zmiany sposobu użytkowania budynku na terenie Fortów Mokotów. Mając na uwadze art. 35c (UoR) dotyczący odwrócenia odpisów aktualizujących mówiący że, w przypadku ustania przyczyny dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych, Spółka po przeprowadzeniu testu na utratę wartości i w jego konsekwencji dokonała w 2020 roku rozwiązania odpisu aktualizującego inwestycję Hala 2 w wysokości 2 444 tys. zł.

Istotne jednorazowe niegotówkowe rezerwy i odpisy wg kategorii w tys. zł ujęte w 2021 i 2020 roku:

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------|--------------|
| Rezerwa na Program Motywacyjny | -1 072 | -943 |
| Rozwiązanie odpisu na inwestycje związane z Halą 2 | - | 2 444 |
| RAZEM WPŁYW NA EBIT i EBITDA * | -1 072 | 1 501 |
| RAZEM WPŁYW NA WYNIK NETTO | -1 072 | 1 501 |

**EBIT = Wynik na działalności operacyjnej; EBITDA = Wynik na działalności operacyjnej przed amortyzacją*



| | 31 grudnia 2021 | 31 grudnia 2020 | 31 grudnia 2021 | 31 grudnia 2020 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
| Aktywa trwałe | 28 554 | 27 841 | 6 208 | 6 033 |
| Wartości niematerialne i prawne | 949 | 612 | 206 | 133 |
| Wartość firmy jednostek podporządkowanych | - | - | - | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 24 352 | 24 117 | 5 295 | 5 226 |
| Należności długoterminowe | - | - | - | - |
| Inwestycje długoterminowe | 875 | 116 | 190 | 25 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 378 | 2 996 | 517 | 649 |
| Aktywa obrotowe | 36 411 | 26 387 | 7 916 | 5 718 |
| Zapasy | 443 | 71 | 96 | 15 |
| Należności krótkoterminowe | 19 801 | 14 304 | 4 305 | 3 100 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 6 411 | 3 881 | 1 394 | 841 |
| Pozostałe aktywa obrotowe | 9 756 | 8 131 | 2 121 | 1 762 |
| UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | - | - | - | - |
| AKTYWA RAZEM | 64 965 | 54 228 | 14 125 | 11 751 |
| Kapitał własny | 30 942 | 16 058 | 6 727 | 3 480 |
| Kapitały mniejszości | 427 | 228 | 93 | 49 |
| Zobowiązania długoterminowe | 4 237 | 7 965 | 921 | 1 726 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 20 259 | 19 236 | 4 405 | 4 168 |
| Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe | 9 100 | 10 741 | 1 979 | 2 328 |
| PASYWA RAZEM | 64 965 | 54 228 | 14 125 | 11 751 |

Wykorzystano średni kurs EUR/PLN publikowany przez NBP i obowiązujący w ostatnim dniu danego roku obrotowego:

1 EUR = 4,5994 w dniu 31 grudnia 2021 roku i 1 EUR = 4,6148 w dniu 31 grudnia 2020 roku.



GRUPA KAPITAŁOWA PLATIGE IMAGE

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY 2021

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1 STYCZNIA 2021 – 31 GRUDNIA 2021

WARSZAWA 16 MARCA 2022



SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| Wstęp..... | 12 |
| Wprowadzenie do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego..... | 13 |
| Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat..... | 27 |
| Skonsolidowany Bilans..... | 28 |
| Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych..... | 32 |
| Zestawienie Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym..... | 34 |
| Noty do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego..... | 36 |



1. Wstęp

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Platige Image S.A. zapewnił sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej, jak też wyniku finansowego Grupy Kapitałowej Platige Image. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Platige Image. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Grupa będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Zarząd Platige Image S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2021 roku, na które składa się:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku;
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres 01 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021 roku;
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 01 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021 roku;
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021 roku;
- informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy połączone ze sprawozdaniem Zarządu z działalności jednostki dominującej Platige Image S.A. jako jeden dokument - *Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Platige Image* za okres objęty sprawozdaniem finansowym, tj. za rok obrotowy 2021.



2. Wprowadzenie do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

2.1 Nazwa jednostki dominującej, adres siedziby, przedmiot działalności oraz numer w rejestrze sądowym

Jednostką dominującą jest: PLATIGE IMAGE S.A.

Dane adresowe

| | |
|---------------------------|--|
| Firma | Platige Image S.A. |
| Adres siedziby | 02-634 Warszawa, ul Raclawicka 99A |
| Telefon | (48) 22 844 64 74 |
| Fax | (48) 22 898 29 01 |
| Adres strony internetowej | inwestor.platige.com |
| Adres e-mail | ir@platige.com |
| REGON | 142983580 |
| NIP | 524 20 14 184 |
| Sąd rejestrowy: | Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydz. Gosp. KRS |
| Numer KRS: | 0000389414 |

Podstawowy przedmiot działalności to:

- PKD 59.11.Z Działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych
- PKD 59.12.Z Działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi

2.2 Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku. Natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

2.3 Korekty w prezentacji sprawozdania finansowego za 2020 rok

Zarząd Platige Image S.A. z siedzibą w Warszawie informuje, że od stycznia 2021 roku Grupa Platige Image zmieniła prezentację bilansową korekt odliczenia VATu naliczonego z tytułu ulgi za złe długi. Korekty te do 31 grudnia 2020 roku prezentowane były w pozycji *Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług*, natomiast od stycznia 2021 roku pozycja ta ujmowana jest w *Krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych*.

Jednocześnie, Spółka Platige Image S.A., a tym samym Grupa Kapitałowa Platige Image skorygowała prezentacyjnie pozycje z tytułu korekt podatku VAT, skutkujących zobowiązaniem podatkowym, które pierwotnie zostały wykazane saldem w pozycji *Rozliczenia międzyokresowe* po stronie aktywów bilansu. Kwoty VAT zakwalifikowane do skorygowania w bieżącym roku za okresy przeszłe zostały wykazane w pozycji *Rozliczenia międzyokresowe* po stronie pasywów, co nieznacznie wpłynęło na zmianę sumy bilansowej 2020 roku.



Ponadto, Spółka Platige Image S.A., a tym samym Grupa Kapitałowa Platige Image skorygowała prezentacyjnie ujęcie zaliczek na usługi, które w *Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym za 2020 rok* zostały błędnie wykazane w pozycji *Należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług*, zamiast w pozycji *Zaliczki na dostawy w Zapasach* oraz dokonała reklasyfikacji części zobowiązań niezafakturowanych, które pierwotnie ujęte były w pozycji *Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń* zamiast w pozycji *Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług*.

Dodatkowo, w spółkach Grupy Kapitałowej Platige Image zmianie uległa prezentacja korekt podatku VAT, które pierwotnie ujęte zostały w pozycji *Krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych* zamiast w *Należnościach krótkoterminowych z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych*.

Poza wyżej wymienionymi pozycjami, pozostałe informacje zaprezentowane w *Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2020* nie uległy zmianie.

Zaprezentowane w *Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym* dane porównawcze za rok 2020 zostały doprowadzone do porównywalności i różnią się od danych wynikających z zatwierdzonego *Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego* za ten rok.

Wpływ powyższych zmian na rok 2020 w stosunku do opublikowanych 19 marca 2021 roku danych w rocznym *Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2020* przedstawia poniższa tabela:

Bilans:

na dzień 31.12.2020

| <i>w tys. złotych</i> | | Dane porównawcze | Dane zatwierdzone |
|-----------------------|--|---------------------|----------------------|
| B | AKTYWA OBROTOWE | 26 387 | 26 381 |
| I | Zapasy | 71 | 13 |
| 5 | Zaliczki na dostawy | 58 | 0 |
| II | Należności krótkoterminowe | 14 304 | 14 310 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 14 298 | 14 304 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 11 768 | 11 884 |
| | - do 12 miesięcy | 11 768 | 11 884 |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 2 293 | 2 183 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 8 131 | 8 177 |
| | AKTYWA RAZEM | 54 228 | 54 222 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 19 236 | 19 236 |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 19 236 | 19 236 |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 9 627 | 9 541 |
| | - do 12 miesięcy | 9 109 | 9 023 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 2 015 | 2 101 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 5 412 | 5 406 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 5 412 | 5 406 |
| | - krótkoterminowe | 5 412 | 5 406 |
| | PASYWA RAZEM | 54 228 | 54 222 |



Rachunek Przepływów Pieniężnych:

| <i>w tys. złotych</i> | 01.01 – 31.12.2020 | |
|---|--------------------|-------------------|
| | Dane porównawcze | Dane zatwierdzone |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| 8. Zmiana stanu zapasów | -51 | 7 |
| 9. Zmiana stanu należności | 2 540 | 2 535 |
| 11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 1 305 | 1 252 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 6 225 | 6 225 |

2.4 Struktura Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Platige Image na dzień 31 grudnia 2021 roku obejmowała następujące podmioty:

Jednostka dominująca:

PLATIGE IMAGE S.A.

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

Jednostki bezpośrednio zależne:

- **PLATIGE FILMS Sp. z o.o.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

przedmiot działalności: produkcja i koprodukcja animowanych filmów pełnometrażowych oraz efektów specjalnych dla filmów fabularnych

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

- **PLATIGE Sp. z o.o.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

Platige Sp. z o.o. jest jedynym komplementariuszem spółki Platige Sp. z o.o. Sp. k. i jest spółką celową nie prowadzącą działalności.

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

- **PLATIGE Sp. z o.o. Sp.k.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

przedmiot działalności: pozyskiwanie nowych projektów od klientów zagranicznych dla Grupy Platige Image, rozwijanie kontaktów biznesowych z nowymi partnerami oraz produkcja istotnych projektów przy pomocy innych spółek z Grupy

Platige Image S.A. posiada 91% kapitału jednostki zależnej, a jednocześnie jest jedynym wspólnikiem spółki Platige Sp. z o.o., która jest w posiadaniu pozostałych 9%. Tym samym Platige Image S.A. posiada 100% kontrolę



nad jednostką zależną. Komplementariuszem Platige Sp. z o.o. Sp.k. jest spółka Platige Sp. z o.o., w której Platige Image S.A. posiada 100 % udziałów w ogólnej liczbie głosów.

- **FATIMA FILM Sp. z o.o.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

Fatima Film sp. z o.o. jest jedynym komplementariuszem spółki Fatima Film sp. z o.o. sp. k, i jest spółką celową nie prowadzącą działalności.

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

- **FATIMA FILM Sp. z o.o. Sp.k.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

przedmiot działalności: spółka działająca w sektorze Przemysł Filmowy i Wideo, powołana w celu przeniesienia projektu Fatima z Platige Films sp. z o.o., a następnie kontynuacji projektu.

Platige Image S.A. posiada 91% kapitału jednostki zależnej, a jednocześnie jest jedynym współnikiem spółki FATIMA FILM Sp. z o.o., która jest w posiadaniu pozostałych 9%. Tym samym Platige Image S.A. posiada 100% kontrolę nad jednostką zależną. Komplementariuszem Fatima Film Sp. z o.o. Sp.k. jest spółka Fatima Film Sp. z o.o., w której Platige Image S.A. posiada 100 % udziałów w ogólnej liczbie głosów.

- **DOBRO Sp. z o.o.**

adres: ul. Goszczyńskiego 24A, 02-610 Warszawa

przedmiot działalności: dom produkcyjny zajmujący się organizacją planów zdjęciowych oraz produkcją filmową w branży reklamowej i rozrywkowej

Platige Image S.A. posiada 75% kapitału jednostki zależnej, z 75% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

- **PJ GAMES Sp. z o.o.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

przedmiot działalności: tworzenie gier komputerowych

Platige Image S.A. posiada 79% kapitału jednostki zależnej, z 79% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

Spółka PJ Games Sp. z o.o. została zawiązana 1 lipca 2021 roku przez Platige Image S.A. oraz Juggler Games Sp. z o.o. Działanie to było wynikiem porozumienia jakie spółki zawarły 18 maja 2021 roku w zakresie współpracy w obszarze gier komputerowych. PJ Games Sp. z o.o. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego 3 września 2021 roku.

Celem działalności PJ Games Sp. z o.o. jest realizacja projektu polegającego na doprowadzeniu uzgodnionej przez Platige Image S.A. i Juggler Games Sp. z o.o. gry komputerowej, której pomysłodawcą jest Juggler Games Sp. z o.o., do wersji tzw. gold master (tj. wersja końcowa gry) oraz jej odpłatnej dystrybucji.

Kapitał zakładowy PJ Games Sp. z o.o. wynosił początkowo 100 tys. zł i został objęty w 79% przez Platige Image S.A. i 21% przez Juggler Games Sp. z o.o. Zawijając PJ Games Sp. z o.o. strony zawarły jednocześnie warunkową przedwstępną umowę sprzedaży udziałów, gwarantującą sprzedaż przez Platige Image S.A. posiadanych udziałów w PJ Games Sp. z o.o. w ilości zapewniającej docelowo udział w kapitale zakładowym na poziomie 55% Platige Image S.A. i 45% Juggler Games Sp. z o.o., pod warunkiem spełnienia się uzgodnionych w umowie warunków dotyczących terminu, budżetu i pozytywnych recenzji projektu. Cena emisyjna oraz cena sprzedaży udziałów odpowiadała ich wartości nominalnej.



7 lutego 2022 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) w Krajowym Rejestrze Sądowym zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego w spółce PJ Games Sp. z o.o. do wysokości 105 tys. zł, w wyniku którego spółka Platige Image S.A. zwiększyła swoje udziały w spółce do 80% (Juggler Games Sp. z o.o. posiada 20% udziałów). Zdarzenie to było wynikiem realizacji etapu pośredniego intencji wyrażonych w term sheet zawartym 18 maja 2021 roku pomiędzy Platige Image S.A. a Juggler Games Sp. z o.o.

- **PLATIGE INC.**

adres: Lewes w stanie Delaware, USA

przedmiot działalności: spółka reprezentuje szeroko rozumiane interesy Platige Image S.A. w Stanach Zjednoczonych

15 grudnia 2021 roku Platige Image S.A. zawiązała spółkę Platige INC. z siedzibą w USA. Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

- **PLATIGE US LLC.**

adres: Lewes w stanie Delaware, USA

przedmiot działalności: spółka powołana w celu realizacji projektów reklamowych w Stanach Zjednoczonych

15 grudnia 2021 roku spółka Platige INC. wraz ze spółką Production Clinic LLC. (Aureliena Simona) zawiązały spółkę Platige US LLC. z siedzibą w USA.

Platige INC. posiada 75% kapitału i udziałów w ogólnej liczbie głosów Platige US LLC., a Production Clinic LLC pozostałe 25% kapitału i udziałów w ogólnej liczbie głosów.

Spółka Platige Image S.A. sporządza Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe. Wszystkie ww. spółki podlegały w 2021 roku konsolidacji metodą pełną, za wyjątkiem:

- Fatima Film sp. z o.o. i Platige sp. z o.o., które nie prowadzą działalności operacyjnej, pełnią wyłącznie rolę komplementariuszy w dwóch spółkach komandytowych (odpowiednio Platige Sp. z o.o. Sp.k. oraz Fatima Film Sp. z o.o. Sp.k.) prowadzących działalność operacyjną i objętych konsolidacją w procesie sporządzania *Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego*. Dane finansowe spółek Platige Sp. z o.o. oraz Fatima Film Sp. z o.o. nie podlegają konsolidacji z uwagi na ich nieistotność, zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości. Prezentacja wybranych danych finansowych tych spółek znajduje się w pkt. 2.9 niniejszego sprawozdania.
- Platige INC. i Platige US LLC., które nie były ujmowane w wynikach 2021 roku Grupy Kapitałowej Platige Image z uwagi na proces rejestracji tych spółek, który został zakończony w grudniu 2021 roku. W spółkach tych nie zostały wygenerowane przychody i koszty w roku 2021. Obie ww. spółki podlegają konsolidacji metodą pełną począwszy od roku obrotowego 2022.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Platige Image S.A. posiadała także udziały w spółce stowarzyszonej Image Games S.A.:

- **IMAGE GAMES S.A.**

adres: ul. Krucza 16/22, 00 - 526 Warszawa

przedmiot działalności: tworzenie i komercjalizowanie m.in. gier z segmentu AA

Spółka Image Games S.A. została zawiązana 6 kwietnia 2021 roku przez Platige Image S.A. oraz Movie Games S.A. w wykonaniu zawartego przez strony 9 lutego 2021 roku listu intencyjnego w zakresie współpracy w obszarze tworzenia gier komputerowych. Kapitał zakładowy Image Games S.A. wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego wynosił początkowo 100 tys. zł. Platige Image S.A. posiadała 50% udziału w kapitale i ogólnej liczbie głosów Image Games S.A.



W wyniku przeprowadzonej w trzecim kwartale 2021 roku emisji akcji (emisja bez prawa poboru przez dotychczasowych akcjonariuszy), zostało objętych 44 445 nowoemitowanych akcji serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w związku z czym kapitał zakładowy Image Games S.A. został podwyższony o kwotę 4,44 tys. zł do kwoty 104,4 tys. zł. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Image Games S.A. wskutek której udziały Platige Image S.A. i Movie Games S.A. wyniosły po 47,87% a pozostałych akcjonariuszy łącznie 4,26%, miała miejsce 8 listopada 2021 roku.

Spółka Image Games S.A. podlega konsolidacji metodą praw własności. Ze względu na nieistotność danych w drugim kwartale 2021 roku, spółka ta w wynikach Grupy Platige Image ujmowana jest od trzeciego kwartału 2021 roku.

2.5 Czas działania jednostek z Grupy Kapitałowej

Zgodnie z umową czas trwania działalności spółek z Grupy Kapitałowej jest nieograniczony.

2.6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez jednostkę dominującą oraz jej spółki zależne.

2.7 Wskazanie, czy w okresie za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

W okresie, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

2.8 Omówienie obowiązujących przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego, sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

• Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2021 poz. 217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach złotych.

• Stosowane zasady rachunkowości:

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.



Spółki z Grupy prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 3 miesiące ujmowane są w momencie wykonania usługi.

Przychody i koszty z wykonania usługi o okresie realizacji dłuższym niż 3 miesiące ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stan zaawansowania realizacji umowy ustala się w powiązaniu ze stanem realizacji projektów.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

| | |
|--|--------|
| • Koszty zakończonych prac rozwojowych | 33,33% |
| • Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe | 20% |
| • Wartość firmy | 5% |
| • Oprogramowanie | 50% |
| • Inne | 20% |

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Wartość firmy, która powstaje w związku z wniesieniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa jest ujmowana jako składnik wartości niematerialnych. Wartość firmy wykazywana jest według cen nabycia skorygowanych o ujętą wartość netto (wartość godziwą) nabytych identyfikowalnych aktywów oraz o wartość przejętych zobowiązań i należności. Wartość firmy amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu 5% stawki amortyzacyjnej.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.



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.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Składniki majątku o wartości początkowej większej niż 2,0 tys. złotych oraz nie przekraczającej 3,5 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów amortyzacji w momencie przekazania do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

| | |
|---|---------|
| • Budynki | 2,5-10% |
| • Urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) | 10-30% |
| • Środki transportu | 20% |
| • Inne środki trwałe | 20% |
| • Prawo użytkowania wieczystego gruntu | 1,28% |
| • Sprzęt komputerowy | 30% |

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się metodą praw własności.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy spółka z Grupy jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.



Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Z uwagi na fakt, że materiały zużywane są bezpośrednio po zakupie, zapasy materiałów na koniec roku nie występują. W zapasach wyceniana jest natomiast produkcja usług w toku w wartości kosztów bezpośrednich poniesionych do dnia bilansowego.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółki Grupy dokonują czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne zawierają koszty poniesione dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, podatek VAT rozliczany w kolejnych okresach sprawozdawczych, koszty produkcji własnych a także realizowanych w koprodukcji oraz koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji. W ciężar rozliczenia międzyokresowego kosztów zalicza się między innymi rezerwy na należności związane z wyceną kontraktów długoterminowych, traktowanych jako produkcja w toku, zgodnie z KSR 3 UoR.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne tworzy się na pokrycie prawdopodobnych kosztów przypadających na bieżący okres sprawozdawczy w szczególności świadczeń na rzecz kontrahentów oraz przyszłych świadczeń na rzecz pracowników.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują odroczone przychody z wyceny kontraktów długoterminowych, uzyskane dotacje, niezakwalifikowane do przychodów na dzień sprawozdawczy i przychody wynikające z wystawionych faktur do momentu przed zakończeniem świadczenia usługi.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.



Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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 uwzględnieniu 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.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 277). Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez daną spółkę Grupy stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.



Zasady ujmowania i wyceny 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, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez daną spółkę Grupy koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia / rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy spółki Grupy uznają zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez daną spółkę Grupy umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że spółki zamierzają i mogą utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które spółki z Grupy przeznaczają do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez daną spółkę z Grupy celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.



Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółki Grupy nie stosują rachunkowości zabezpieczeń.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdań jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą (czyli jej jednostek zależnych). Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Uznaje się, że kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

W stosownych przypadkach w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez daną jednostkę z zasadami stosowanymi przez jednostkę dominującą.

Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną przejęcia powoduje powstanie wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają eliminacji

Zmiany polityki rachunkowości

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmian zasad (polityk) rachunkowości.



- Program motywacyjny w ramach uchwalonego Programu Motywacyjnego 2019 - 2022 dla Członków Zarządu Spółki Platige Image S.A. został ujęty zgodnie z zasadami dotyczącymi standardów MSSF2.

W myśl MSSF 2, warranty na akcje, będące instrumentami kapitałowymi, stanowią umowę dającą posiadaczowi prawo do subskrybowania akcji jednostki po stałej lub możliwej do określenia cenie przez określony czas. Warranty na akcje przyznawane są pracownikom jako część pakietu wynagrodzenia. Mogą również stanowić dodatkową formę gratyfikacji, będącą zachętą dla pracowników do pozostania w firmie lub nagrodą za ich wysiłki w poprawieniu wyników jednostki, takich jak: osiągnięcie określonego wzrostu zysków lub określonego wzrostu cen akcji. Spółka dominująca wyceniła warranty na akcje dla roku 2020 i dla roku 2021 według wartości godziwej. Wyceny programu dokonano po raz pierwszy w księgach czwartego kwartału 2019 roku.

Wartość ujętego w roku 2021 oraz w roku 2020 Programu Motywacyjnego uchwalonego na lata 2019 - 2022 dla Członków Zarządu Spółki Platige Image S.A. związana jest wyłącznie z realizacją celów finansowych w poszczególnych latach ze względu na specyfikę branży w której działa Spółka (bieżąca wycena Programu Motywacyjnego nie uwzględnia możliwego wpływu kolejnych rocznych okresów rozliczeniowych Programu Motywacyjnego).

- Wszystkie Spółki Grupy, poza Platige Films Sp. z o.o. rozpoznają przychody z usług zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 „Niezakończone usługi budowlane”. Przychody z wykonania niezakończonej usługi, w tym budowlanej, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się w zależności od przyjętej przez jednostkę metody, tj. udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. Ponieważ niekiedy ceny (przychód) za usługi wykonywane w ramach umowy, tzw. „budowlanej” określone są w walucie obcej, wszystkie spółki Grupy Kapitałowej poza Platige Films Sp. z o.o. dokonują ich wyceny na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP. W przypadku kosztów wynikających z tychże usług, Grupa nie dokonuje podobnej wyceny z uwagi na nieistotność. Istotną większość kosztów projektowych wynikających z zawartych umów stanowią koszty wyrażone w walucie krajowej.
- Spółka Platige Films Sp z o.o. wycenia koszty związane z niezakończonymi kontraktami długoterminowymi w oparciu o metodę przychodową, poprzez aktywowanie kosztów, traktowanych jako produkcja w toku, proporcjonalnie do wysokości uzyskanych przychodów.
- W przypadku spółek Grupy Platige Image, działających w zakresie tworzenia i produkcji gier, dokonywana jest korekta kosztów o zmianę stanu produktów oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus). Stosując korektę ujęcia kosztów poprzez zastosowanie produkcji w toku, spółki zachowują porównywalność kosztów działalności operacyjnej z przychodami ze sprzedaży produktów uzyskanymi w tym samym okresie sprawozdawczym.

W roku 2021 Grupa Kapitałowa Platige Image wdrożyła nowe oprogramowanie księgowe Symfonia ERP. Oprogramowanie, złożone z kilku modułów, zostało zintegrowane z programem zarządzania projektami oraz elektronicznym obiegiem dokumentów.



2.9 Wybrane dane finansowe spółek zależnych, nie podlegających konsolidacji w procesie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Platige Image

Spółki Platige Sp. z o.o. oraz Fatima Film Sp. z o.o. nie prowadzą działalności operacyjnej, pełnią wyłącznie rolę komplementariuszy w dwóch spółkach komandytowych (odpowiednio Platige Sp. z o.o. Sp.k. oraz Fatima Film Sp. z o.o. Sp.k.) prowadzących działalność operacyjną i objętych konsolidacją w procesie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Platige Image. Dane finansowe spółek Platige Sp. z o.o. oraz Fatima Film Sp. z o.o. nie podlegają konsolidacji z uwagi na ich nieistotność, zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości.

Poniżej przedstawione zostały wybrane dane finansowe ww. spółek zależnych, nie podlegających konsolidacji (w tys. zł):

| Wyszczególnienie | Platige sp. z o.o. | | Fatima Film Sp. z o.o. | |
|--------------------------------------|--------------------|------|------------------------|------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| I. Przychody | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Wynik z działalności operacyjnej | -42 | -41 | -42 | -41 |
| III. Wynik brutto | -46 | -43 | -74 | -67 |
| IV. Wynik netto | -46 | -43 | -74 | -67 |

| | na dzień 31.12.2021 | na dzień 31.12.2020 | na dzień 31.12.2021 | na dzień 31.12.2020 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| I Aktywa razem | 85 | 5 | 31 | 14 |
| II Kapitały własne | -106 | -61 | -158 | -84 |
| III Kapitał (fundusz) podstawowy | 5 | 5 | 5 | 5 |
| IV Zobowiązania | 191 | 66 | 189 | 98 |



3. Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat - wariant porównawczy

| | Nota | 01.01-31.12.2021 | 01.01-31.12.2020 |
|--|-----------|------------------|------------------|
| A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 30 | 106 455 | 91 154 |
| - od jednostek powiąz. nieobjętych metodą konsolidacji pełnej | | 5 | 3 |
| I. Przychód ze sprzedaży produktów | | 106 298 | 91 154 |
| II. Zmiana stanu produktów | | 157 | - |
| III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | - | - |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | - | - |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 31 | 99 818 | 88 532 |
| I. Amortyzacja | | 3 790 | 3 567 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 2 729 | 1 796 |
| III. Usługi obce | | 61 973 | 52 107 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | | 1 505 | 849 |
| V. Wynagrodzenia | | 27 681 | 28 214 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 1 534 | 1 442 |
| - emerytalne | | 632 | 679 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 606 | 557 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | - | - |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | 6 637 | 2 622 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 32 | 2 502 | 2 943 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | - | 53 |
| II. Dotacje | | 2 081 | 17 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | - | 2 505 |
| III. Inne przychody operacyjne | | 421 | 368 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 33 | 522 | 246 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 288 | - |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 71 | 166 |
| III. Inne koszty operacyjne | | 163 | 80 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | 8 616 | 5 319 |
| G. Przychody finansowe | 34 | 77 | 273 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | - | - |
| II. Odsetki, w tym: | | 10 | 44 |
| - od jednostek powiązanych | | 10 | 5 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | - | - |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 41 | - |
| V. Inne | | 26 | 229 |
| H. Koszty finansowe | 35 | 487 | 1 541 |
| I. Odsetki, w tym: | | 246 | 474 |
| - dla jednostek powiązanych | | - | - |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | - | - |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | - | 1 |
| IV. Inne | | 241 | 1 066 |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | | - | - |
| J. Zysk (strata) z udziałów jednostek podporządkowanych wycenianych metoda praw własności | | -83 | - |
| K. Zysk (strata) brutto (F+G-H+I+/-J) | | 8 123 | 4 051 |
| L. Podatek dochodowy | 36 | 855 | 520 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | 36 | - | 445 |
| N. Zyski (straty) mniejszości | | 343 | 166 |
| O. Zysk (strata) netto (K-L-M-N) | | 6 925 | 2 920 |

Karol Żbikowski
Prezes Zarządu

Artur Małek
Członek Zarządu

Monika Hertel
osoba sporządzająca
sprawozdanie



4. Skonsolidowany Bilans

| AKTYWA | w tys. złotych | Nota | na dzień 31.12.2021 | na dzień 31.12.2020 |
|------------|--|----------|------------------------|------------------------|
| A | AKTYWA TRWAŁE | | 28 554 | 27 841 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 1 | 949 | 612 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 2 | 345 | - |
| 2 | Wartość firmy | | - | - |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | 604 | 117 |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | - | 495 |
| II | Wartość firmy jednostek podporządkowanych | | - | - |
| 1 | Wartość firmy - jednostki zależne | | - | - |
| 2 | Wartość firmy - jednostki współzależne | | - | - |
| III | Rzeczowe aktywa trwałe | | 24 352 | 24 117 |
| 1 | Środki trwałe | 3 | 20 990 | 21 570 |
| a) | grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu) | 4 | 5 110 | 5 185 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 10 302 | 10 793 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | 5 453 | 5 432 |
| d) | środki transportu | | - | - |
| e) | inne środki trwałe | | 125 | 160 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 7 | 3 362 | 2 547 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | - | - |
| IV | Należności długoterminowe | | - | - |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | - | - |
| 2 | Od poz. jedn, w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale | | - | - |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | - | - |
| V | Inwestycje długoterminowe | 8 | 875 | 116 |
| 1 | Nieruchomości | | - | - |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | - | - |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | | 875 | 116 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 9 | 389 | 116 |
| - | udziały lub akcje | | 11 | 11 |
| - | udzielone pożyczki | | 378 | 105 |
| b) | w poz. jedn, w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale | | 486 | - |
| - | udziały lub akcje | | 486 | - |
| c) | w pozostałych jednostkach | | - | - |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | - | - |
| VI | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 2 378 | 2 996 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 11 | 2 364 | 2 996 |
| | Inne rozliczenia międzyokresowe | 12 | 14 | - |



| AKTYWA c.d. w tys. złotych | Nota | na dzień 31.12.2021 | na dzień 31.12.2020 |
|---|------|------------------------|------------------------|
| B AKTYWA OBROTOWE | | 36 411 | 26 387 |
| I Zapasy | 13 | 443 | 71 |
| 1 Materiały | | - | - |
| 2 Półprodukty i produkty w toku | | 413 | 13 |
| 3 Produkty gotowe | | - | - |
| 4 Towary | | - | - |
| 5 Zaliczki na dostawy | | 30 | 58 |
| II Należności krótkoterminowe | 14 | 19 801 | 14 304 |
| 1 Należności od jednostek powiązanych | | - | 6 |
| a) z tytułu dostaw i usług | | - | 6 |
| - do 12 miesięcy | | - | 6 |
| b) inne | | - | - |
| 2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług | | - | - |
| b) inne | | - | - |
| 3 Należności od pozostałych jednostek | | 19 801 | 14 298 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 12 343 | 11 768 |
| - do 12 miesięcy | | 12 343 | 11 768 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | 6 938 | 2 293 |
| c) inne | | 253 | 237 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | 267 | - |
| III Inwestycje krótkoterminowe | | 6 411 | 3 881 |
| 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 6 411 | 3 881 |
| a) w jednostkach powiązanych | 16 | - | 2 |
| - udzielone pożyczki | | - | 2 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | - | - |
| b) w jednostkach stowarzyszonych | | - | - |
| c) w pozostałych jednostkach | | 386 | - |
| - udzielone pożyczki | | 300 | - |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 86 | - |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 17 | 6 025 | 3 879 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 6 025 | 3 879 |
| - inne środki pieniężne | | - | - |
| 2 Inne inwestycje krótkoterminowe | | - | - |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 18 | 9 756 | 8 131 |
| C NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | | - | - |
| D UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | - | - |
| AKTYWA RAZEM | | 64 965 | 54 228 |



| PASYWA | w tys. złotych | Nota | na dzień 31.12.2021 | na dzień 31.12.2020 |
|-------------|--|------|------------------------|------------------------|
| A | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | | 30 942 | 16 058 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 19 | 347 | 319 |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | 33 069 | 26 692 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | 6 667 | 791 |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, tym: | | 43 | - |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | - | - |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | 9 565 | 8 493 |
| | - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki | | - | - |
| V | Różnice kursowe z przeliczenia | | - | - |
| VI | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | -19 007 | -22 366 |
| VII | Zysk (strata) netto | 20 | 6 925 | 2 920 |
| VIII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | | - | - |
| B | KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI | | 427 | 228 |
| C | UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH | | - | - |
| I | Ujemna wartość firmy - jednostki zależne | | - | - |
| II | Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne | | - | - |
| D | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | 33 596 | 37 942 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | | 6 024 | 5 329 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 21 | 1 144 | 1 331 |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 22 | 715 | 466 |
| | - długoterminowa | | - | - |
| | - krótkoterminowa | | 715 | 466 |
| 3 | Pozostałe rezerwy | 23 | 4 165 | 3 532 |
| | - długoterminowe | | - | - |
| | - krótkoterminowe | | 4 165 | 3 532 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | | 4 237 | 7 965 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | | - | - |
| 2 | Wobec poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | - | - |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 24 | 4 237 | 7 965 |
| | a) kredyty i pożyczki | | 2 300 | 6 392 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | - | - |
| | c) inne zobowiązania finansowe | | 1 937 | 1 573 |
| | d) zobowiązania wekslowe | | - | - |
| | e) inne | | - | - |



| PASYWA c.d. w tys. złotych | Nota | na dzień 31.12.2021 | na dzień 31.12.2020 |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| III Zobowiązania krótkoterminowe | | 20 259 | 19 236 |
| 1 Wobec jednostek powiązanych | 25 | - | - |
| 2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | - | - |
| 3 Wobec pozostałych jednostek | 26 | 20 259 | 19 236 |
| a) kredyty i pożyczki | | 8 031 | 5 038 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | | 1 438 | 1 299 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 7 825 | 9 627 |
| - do 12 miesięcy | | 7 436 | 9 109 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 389 | 518 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | - | - |
| f) zobowiązania wekslowe | | - | - |
| g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | 1 399 | 1 242 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | 1 558 | 2 015 |
| i) inne | | 8 | 15 |
| 4 Fundusze specjalne | | - | - |
| IV Rozliczenia międzyokresowe | 27 | 3 076 | 5 412 |
| 1 Ujemna wartość firmy | | - | - |
| 2 Inne rozliczenia międzyokresowe | | 3 076 | 5 412 |
| - długoterminowe | | - | - |
| - krótkoterminowe | | 3 076 | 5 412 |
| PASYWA RAZEM | | 64 965 | 54 228 |

Karol Żbikowski
Prezes Zarządu

Artur Małek
Członek Zarządu

Monika Hertel
osoba sporządzająca
sprawozdanie



5. Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych - metoda pośrednia

| w tys. złotych | Nota | za okres | |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| | 37 | 01.01.2021 31.12.2021 | 01.01.2020 31.12.2020 |
| A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I Zysk / Strata netto | | 6 925 | 2 920 |
| II Korekty razem | | -7 515 | 3 305 |
| 1 Zyski (straty) mniejszości | | 343 | 166 |
| 2 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | | 83 | - |
| 3 Amortyzacja | | 3 790 | 3 567 |
| 4 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | -189 | 334 |
| 5 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 93 | 601 |
| 6 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | 246 | -2 454 |
| 7 Zmiana stanu rezerw | | 695 | -682 |
| 8 Zmiana stanu zapasów | | -371 | -51 |
| 9 Zmiana stanu należności | | 2 194 | 2 540 |
| 10 Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin., z wyjątkiem pożyczek i kredytów | | -10 009 | -2 878 |
| 11 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | -3 343 | 1 305 |
| 12 Zmiana stanu rezerw odniesionych na kapitał rezerwowy | | 1 072 | 943 |
| 13 Inne korekty z działalności operacyjnej | | -2 119 | -86 |
| III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | | -590 | 6 225 |
| B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I Wpływy | | 45 | 73 |
| 1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | - | 73 |
| 2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | - | - |
| 3 Z aktywów finansowych, w tym: | | 45 | - |
| a) w jednostkach powiązanych | | 45 | - |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | 45 | - |
| b) w pozostałych jednostkach | | - | - |
| 4 Inne wpływy inwestycyjne | | - | - |



| c.d. w tys. złotych | Nota | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | za okres | |
| | 01.01.2021 31.12.2021 | 01.01.2020 31.12.2020 |
| II Wydatki | 2 533 | 3 098 |
| 1 Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 928 | 3 003 |
| 2 Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP | - | - |
| 3 Na aktywa finansowe, w tym: | 315 | 95 |
| a) w jednostkach powiązanych | 265 | 95 |
| b) w pozostałych jednostkach | 50 | - |
| 4 Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | - | - |
| 5 Inne wydatki inwestycyjne | 290 | - |
| III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -2 488 | -3 025 |
| C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I Wpływy | 8 765 | 7 641 |
| 1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 6 026 | 5 |
| 2 Kredyty i pożyczki | 2 739 | 7 636 |
| 3 Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 4 Inne wpływy finansowe | - | - |
| II Wydatki | 3 539 | 9 509 |
| 1 Nabywanie udziałów (akcji) własnych | - | - |
| 2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 166 | 49 |
| 3 Inne, niż wypłaty dla właścicieli, wydatki z tyt. podziału zysku | - | - |
| 4 Spłaty kredytów i pożyczek | 1 724 | 7 622 |
| 5 Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - |
| 7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 1 544 | 1 543 |
| 8 Odsetki | 66 | 295 |
| 9 Odsetki od pożyczek | 19 | - |
| 10 Inne wydatki finansowe | 20 | - |
| III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 5 226 | -1 868 |
| D Przepływy pieniężne netto razem | 2 148 | 1 332 |
| E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 2 146 | 1 332 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | -2 | -7 |
| F Środki pieniężne na początek okresu | 3 879 | 2 547 |
| G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym | 6 027 | 3 879 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - |

Karol Żbikowski
Prezes Zarządu

Artur Małek
Członek Zarządu

Monika Hertel
osoba sporządzająca
sprawozdanie



6. Zestawienie Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym

| w tys. złotych | Nota | za okres | |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| | | 01.01.2021 31.12.2021 | 01.01.2020 31.12.2020 |
| I Kapitał własny na początek okresu | | 16 058 | 12 178 |
| - zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | - | - |
| - korekty błędów | | 464 | - |
| Ia Kapitał własny na początek okresu, po korektach | | 16 522 | 12 178 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | | 319 | 315 |
| Zmiany kapitału podstawowego | | 28 | 4 |
| a) zwiększenie | | 28 | 4 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | 28 | 4 |
| b) zmniejszenie | | - | - |
| Kapitał podstawowy na koniec okresu | | 347 | 319 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | | 26 692 | 25 109 |
| Zmiany kapitału zapasowego | | 6 377 | 1 583 |
| a) zwiększenie | | 6 377 | 1 583 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | 5 876 | - |
| - z podziału zysku | | 25 | 969 |
| - udział w zmianie kapitałów jedn. współkontrolowanych | | 476 | 614 |
| b) zmniejszenie | | - | - |
| Stan kapitału zapasowego na koniec okresu | | 33 069 | 26 692 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | | - | - |
| Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | | 43 | - |
| a) zwiększenie | | 43 | - |
| - udział w zmianie kapitałów jedn. współkontrolowanych | | 43 | - |
| b) zmniejszenie | | - | - |
| Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | 43 | - |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | 8 493 | 7 550 |
| Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | 1 072 | 943 |
| a) zwiększenie | | 1 072 | 943 |
| - z tytułu programu akcji pracowniczych | | 1 072 | 943 |
| b) zmniejszenie | | - | - |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | 9 565 | 8 493 |
| 5. Różnice kursowe z przeliczenia | | - | - |



| c.d. | w tys. złotych | za okres | | |
|------------|--|----------|--------------------------|--------------------------|
| | | Nota | 01.01.2021 31.12.2021 | 01.01.2020 31.12.2020 |
| 6. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | | -19 446 | -20 796 |
| 6.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | 497 | 298 |
| | - korekty błędów | | - | - |
| | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | 497 | 298 |
| | a) zwiększenie | | - | - |
| | b) zmniejszenie | | 497 | 150 |
| | - podział zysku (na kapitał zapasowy) | | - | 150 |
| | - przeniesienie do strat z lat ubiegłych | | 497 | - |
| | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | - | 148 |
| 6.2 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | 19 943 | 21 094 |
| | - zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | - | - |
| | - korekty błędów | | -464 | - |
| | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | 19 479 | 21 094 |
| | a) zwiększenie | | - | - |
| | b) zmniejszenie | | 472 | -1 420 |
| | - pokrycia kapitałem zapasowym | | -25 | -818 |
| | - korekty dotyczące lat ubiegłych | | - | -602 |
| | - przeniesienie z zysku z lat ubiegłych | | 497 | - |
| | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | 19 007 | 22 514 |
| | Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | -19 007 | -22 366 |
| 7. | Wynik netto | | 6 925 | 2 920 |
| | a) Zysk netto | | 6 925 | 2 920 |
| | b) Strata netto | | - | - |
| | c) Odpisy z zysku | | - | - |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu | | 30 942 | 16 058 |
| III | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | 30 942 | 16 058 |

Karol Żbikowski
Prezes Zarządu

Artur Małek
Członek Zarządu

Monika Hertel
osoba sporządzająca
sprawozdanie



7. Noty do Sprawozdania Finansowego

O ile nie wskazano inaczej, wszystkie wartości w Notach do Sprawozdania Finansowego prezentują dane w zaokrągleniu do tysiący złotych.

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-----------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|----------|
| Wartość brutto | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 1 490,00 | 0,00 | 4 478,00 | 495,00 | 6 463,00 |
| Zwiększenia w tym: | 425,00 | 0,00 | 655,00 | 0,00 | 1 080,00 |
| - zakup | 0,00 | 0,00 | 161,00 | 0,00 | 161,00 |
| - inne | 425,00 | 0,00 | 494,00 | 0,00 | 919,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 495,00 | 495,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 495,00 | 495,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 1 915,00 | 0,00 | 5 133,00 | 0,00 | 7 048,00 |
| Umorzenie | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 1 490,00 | 0,00 | 4 196,00 | 0,00 | 5 686,00 |
| Zwiększenia w tym: | 80,00 | 0,00 | 168,00 | 0,00 | 248,00 |
| - amortyzacja | 80,00 | 0,00 | 168,00 | 0,00 | 248,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 1 570,00 | 0,00 | 4 364,00 | 0,00 | 5 934,00 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 0,00 | 0,00 | 165,00 | 0,00 | 165,00 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 0,00 | 165,00 | 0,00 | 165,00 |
| Wartość netto | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 0,00 | 0,00 | 117,00 | 495,00 | 612,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 345,00 | 0,00 | 604,00 | 0,00 | 949,00 |

Nota nr 2: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

| Lp. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | stan na dzień 31.12.2021 r. | | | Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art.33 ust.3 |
|--------------|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------|---|
| | | Wartość brutto | Umorzenie i odpis aktualizujący | Wartość netto | |
| 1 | system PIBOX Controller | 1 490,00 | 1 490,00 | 0,00 | zgodnie z przewidywaniami okres ekonomicznej użyteczności systemu wynosi 2 lata |
| 2 | Technologia Virtual Production | 282,00 | 71,00 | 211,00 | |
| 3 | Technologia Mocap Session Reviewer | 143,00 | 9,00 | 134,00 | |
| Razem | | 1 915,00 | 1 570,00 | 345,00 | |



AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 3: Zmiana stanu środków trwałych

| Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|-----------------------------|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-----------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 5 870,00 | 14 541,00 | 25 908,00 | 66,00 | 699,00 | 47 084,00 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 22,00 | 3 224,00 | 0,00 | 4,00 | 3 250,00 |
| - zakup | 0,00 | 6,00 | 1 077,00 | 0,00 | 4,00 | 1 087,00 |
| - leasing | 0,00 | 0,00 | 2 147,00 | 0,00 | 0,00 | 2 147,00 |
| - inne | 0,00 | 16,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 1 672,00 | 2 801,00 | 0,00 | 4,00 | 4 477,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,00 | 4,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 1 672,00 | 2 801,00 | 0,00 | 0,00 | 4 473,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 5 870,00 | 12 891,00 | 26 331,00 | 66,00 | 699,00 | 45 857,00 |
| Umorzenie | | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 685,00 | 3 722,00 | 20 463,00 | 66,00 | 539,00 | 25 475,00 |
| Zwiększenia w tym: | 75,00 | 459,00 | 2 969,00 | 0,00 | 39,00 | 3 542,00 |
| - amortyzacja | 75,00 | 459,00 | 2 969,00 | 0,00 | 39,00 | 3 542,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 1 618,00 | 2 567,00 | 0,00 | 4,00 | 4 189,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,00 | 4,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 1 618,00 | 2 567,00 | 0,00 | 0,00 | 4 185,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 760,00 | 2 563,00 | 20 865,00 | 66,00 | 574,00 | 24 828,00 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 0,00 | 26,00 | 13,00 | 0,00 | 0,00 | 39,00 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 26,00 | 13,00 | 0,00 | 0,00 | 39,00 |
| Wartość netto | | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 5 185,00 | 10 793,00 | 5 432,00 | 0,00 | 160,00 | 21 570,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 5 110,00 | 10 302,00 | 5 453,00 | 0,00 | 125,00 | 20 990,00 |

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W roku 2021 roku Grupa Platige Image nie dokonała żadnych odpisów aktualizujących. Na saldo odpisu w wysokości 39 tys. zł składają się odpisy dokonane w latach ubiegłych.

Nota nr 4: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

| Wyszczególnienie | BZ 31.12.2021 r. | | | BZ 31.12.2020 r. | | |
|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | Powierzchnia | Wartość brutto | Wartość netto | Powierzchnia | Wartość brutto | Wartość netto |
| Raławicka 99 A | 21819 m. kw. | 5 870,00 | 5 110,00 | 21819 m. kw. | 5 870,00 | 5 185,00 |
| Razem | 0 | 5 870,00 | 5 110,00 | 0 | 5 870,00 | 5 185,00 |



Nota nr 5: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|--|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| Wartość z umowy | | | | | | |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 1 298,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 298,00 |
| budynek siedziby firmy Dobro Sp. z .o. przy ul. Goszczyńskiego 24A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| biuro Platige Image S.A. prz. yul. Cybernetyki 19b (DANTEK) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| parking przy ul. Cybernetyki 21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| najem powierzchni na studio MOCAP przy ul. Czechowickiej 19 B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| najem powierzchni na nowe studio MOCAP Al. Jerozolimskie 211 (Projekt Jutrzenka Spzoo SpK) | 0,00 | 1 262,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 262,00 |
| Najem powierzchni J.A.Lewkowicz ul. Wołowska 52A | 0,00 | 36,00 | | 0,00 | 0,00 | 36,00 |
| BZ 31.12.2020 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Grupa Platige Image powyższe aktywa trwałe (z wyłączeniem najmu powierzchni w Al. Jerozolimskich oraz przy ul. Wołowskiej) użytkuje na podstawie zawartych umów najmu na czas nieokreślony i na dzień bilansowy nie dokonała szacowania wartości godziwej.

Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: | BZ 31.12.2021 r. | BZ 31.12.2020 r. |
|--|------------------|------------------|
| - poniesione w roku | 1 264,00 | 2 547,00 |
| - planowane na rok następny | 5 717,00 | 4 862,00 |
| w tym na ochronę środowiska: | 0,00 | 0,00 |
| - poniesione w roku | 0,00 | 0,00 |
| - planowane na rok następny | 0,00 | 0,00 |

Nakłady poniesione w roku obrotowym dotyczą: urządzeń technicznych i maszyn oraz pozostałych środków trwałych (1.077 tys. zł), budynków i lokali - linia zasilająca (6 tys. zł), modernizacji budynków i lokali (16 tys. zł) oraz wartości niematerialnych i prawnych (161 tys. zł).

Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

| BZ 31.12.2020 r. | Poniesione nakłady w roku obrotowym | Rozliczenie nakładów | | | | BZ 31.12.2021 r. |
|------------------|-------------------------------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | |
| 2 547,00 | 1 024,00 | 6,00 | 203,00 | 0,00 | 0,00 | 3 362,00 |

Kwota poniesionych nakładów w roku obrotowym obejmuje nakłady na budowę Hali nr 2 oraz na salę konferencyjną NEON.



AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 8: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

| Wyszczególnienia | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Długoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje długoterminowe | Razem inwestycje długoterminowe |
|--|---------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 0,00 | 0,00 | 117,00 | - | 117,00 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 323,00 | - | 323,00 |
| - udzielenie pożyczek | 0,00 | 0,00 | 265,00 | - | 265,00 |
| - odsetki od pożyczek | 0,00 | 0,00 | 8,00 | - | 8,00 |
| - nabycie udziałów/akcji | 0,00 | 0,00 | 50,00 | - | 50,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 0,00 | 440,00 | - | 440,00 |
| Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-") | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 0,00 | 0,00 | -1,00 | - | -1,00 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 436,00 | - | 436,00 |
| - aktualizacja wartości udziałów spółki wycenanej metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 436,00 | - | 436,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 0,00 | 435,00 | - | 435,00 |
| Wartość bilansowa | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 0,00 | 0,00 | 116,00 | - | 116,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 0,00 | 875,00 | - | 875,00 |

Nota nr 9: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych

| Wyszczególnienie | Udziały i akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterm. aktywa finansowe | Razem |
|--|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------------------|--------|
| - w jednostkach powiązanych | | | | | |
| Wartość brutto | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 11,00 | 0,00 | 106,00 | 0,00 | 117,00 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 273,00 | 0,00 | 273,00 |
| - udzielenie pożyczek | 0,00 | 0,00 | 265,00 | 0,00 | 265,00 |
| - odsetki od pożyczek | 0,00 | 0,00 | 8,00 | 0,00 | 8,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 11,00 | 0,00 | 379,00 | 0,00 | 390,00 |
| Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-") | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 0,00 | 0,00 | -1,00 | 0,00 | -1,00 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 0,00 | -1,00 | 0,00 | -1,00 |
| Wartość netto | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 11,00 | 0,00 | 105,00 | 0,00 | 116,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 11,00 | 0,00 | 378,00 | 0,00 | 389,00 |



Nota nr 10: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2021 r.

| Lp. | Nazwa (siedziba) | Ilość udziałów/akcji | Udział w kapitale (%) | Wartość nominalna udziałów i akcji | Metoda konsolidacji |
|-----|------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Platige Films Sp. z o.o. | 400 | 100 | 1 310 | metoda pełna |
| 2 | Dobro Sp. z o.o. | 375 | 75 | 38 | metoda pełna |
| 3 | Platige Sp. z o.o. sp.k. | nie dotyczy | 91 | 6 | metoda pełna |
| 4 | Fatima Film Sp. z o.o. sp.k. | nie dotyczy | 91 | 5 | metoda pełna |
| 5 | Platige Sp. z o.o. | 50 | 100 | 5 | niekonsolidowane (nieistotne) |
| 6 | Fatima Film Sp. z o.o. | 50 | 100 | 5 | niekonsolidowane (nieistotne) |
| 7 | PJ Games Sp. z o.o. | 79 | 79 | 999 | metoda pełna |
| | RAZEM | 954 | X | 2 368 | - |

Udziały posiadane w spółkach zależnych są udziałami nieuprzywilejowanymi oraz nie mają ograniczeń statutowych poszczególnych spółek.

Spółka Platige Image S.A. nie przeprowadzała testu na utratę wartości w spółce Platige Films Sp. z o.o. z powodu rosnących perspektyw związanych z poszerzeniem współpracy z Netflix o nowe produkcje (w ocenie Zarządu). Spółka zrealizowała usługi dla serialu *Wiedźmin/Witcher* sezon nr 2 oraz dla projektu *Wiedźmin Prequel „Blood Origin”*. W przypadku spółki Fatima Film Sp. z o.o. s. k. - wartość bilansowa udziałów i akcji jest nieistotna, nie mniej jednak spółka Fatima Film Sp. z o.o. w przypadku pozytywnego dla Spółki ostatecznego postępowania sądowego (z uwzględnieniem czasu i trybu prac sądowych), dopuszcza możliwe dalsze negocjacje dotyczące materiałów i produkcji do filmu *Fatima* (Spółka szacuje wykonanie prac w tym zakresie na okres 2023-2024).

Na wartość emisyjną udziałów w spółce PJ Games Sp. z o.o. składa się wartość opłaconych udziałów przez Platige Image S.A. w dniu 15.12.2021 roku w wysokości 920 tys. zł w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki. Podwyższenie kapitału podstawowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 07.02.2022 roku.

Grupa Platige Image posiada 500 tys. akcji zwykłych w spółce stowarzyszonej Image Games S.A. co stanowi 47,87 % udziału w kapitale zakładowym Spółki. Dane spółki stowarzyszonej konsolidowane są metodą praw własności.



AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 11: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Tytuł zdarzenia | BZ 31.12.2021 r. | | | BZ 31.12.2020 r. | | |
|---|------------------------------------|----------------------------|-----------------|------------------------------------|----------------------------|-----------------|
| | kwota ujemnej różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota aktywów | kwota ujemnej różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota aktywów |
| - od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy | | | | | | |
| rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów, w tym: | 9 782 | 19% | 1 859 | 12 440 | 19% | 2 363 |
| przychody - wycena kontraktów długoterminowych i dotacje | 1 671 | 19% | 317 | 4 942 | 19% | 939 |
| utworzone rezerwy | 7 014 | 19% | 1 334 | 7 498 | 19% | 1 424 |
| pozostałe | 1 097 | 19% | 208 | - | - | - |
| wycena aktywów niefinansowych i należności | 557 | 19% | 106 | 273 | 19% | 52 |
| wycena aktywów inwestycyjnych i zobowiązań finansowych, w tym: | 197 | 19% | 37 | 644 | 19% | 122 |
| zobowiązania finansowe - odsetki i różnice kursowe | 197 | 19% | 37 | 644 | 19% | 122 |
| w związku ze stratą podatkową | 1 906 | 19% | 362 | 2 415 | 19% | 459 |
| Odpis na środek trwały w budowie | 0 | 19% | 0 | - | 19% | 0 |
| RAZEM | 12 442 | x | 2 364 | 16 416 | x | 2 996 |
| - od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych | | | | | | |
| RAZEM | - | x | - | - | x | - |
| - od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego | | | | | | |
| RAZEM | - | x | - | - | x | - |
| - odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku | | | | | | |
| OGÓŁEM | | | 2 364,00 | | | 2 996,00 |

Ze względu na zasadę ostrożnej wyceny, Spółka Dominująca nie utworzyła aktywa na podatek odroczoney od pozostającej do wykorzystania ulgi B+R. Spółka ocenia, że względu na charakter działalności będzie generować kolejne koszty kwalifikujące się do rozliczenia w ramach wspomnianej ulgi, które będzie rozliczać na bieżąco.

Nota nr 12: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | Stan na 31.12.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| wsparcie programowe | 5,00 | 0,00 |
| Fatima- nakłady na film | 9,00 | 0,00 |
| RAZEM | 14,00 | 0,00 |

Nota nr 13: Zapasy

| Rodzaj zapasu | Materiały | Półprodukty i produkty w toku | Produkty gotowe | Towary | Zaliczki na poczet dostaw | RAZEM |
|-----------------------------|-------------|-------------------------------|-----------------|-------------|---------------------------|---------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 0,00 | 13,00 | 0,00 | 0,00 | 58,00 | 71,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 413,00 | 0,00 | 0,00 | 30,00 | 443,00 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość bilansowa | | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 0,00 | 13,00 | 0,00 | 0,00 | 58,00 | 71,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 413,00 | 0,00 | 0,00 | 30,00 | 443,00 |



AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 14: Należności krótkoterminowe

| Wyszczególnienia | Stan na 31.12.2021 r. | Stan na 31.12.2021 r. | Stan na 31.12.2021 r. | Stan na 31.12.2020 r. | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6,00 | 0,00 | 6,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6,00 | 0,00 | 6,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6,00 | 0,00 | 6,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - należności od pozostałych jednostek, w tym: | 20 038,00 | 237,00 | 19 801,00 | 14 465,00 | 167,00 | 14 298,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 12 580,00 | 237,00 | 12 343,00 | 11 935,00 | 167,00 | 11 768,00 |
| - do 12 miesięcy | 12 580,00 | 237,00 | 12 343,00 | 11 935,00 | 167,00 | 11 768,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 6 938,00 | 0,00 | 6 938,00 | 2 293,00 | 0,00 | 2 293,00 |
| c) inne | 253,00 | 0,00 | 253,00 | 237,00 | 0,00 | 237,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 267,00 | 0,00 | 267,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 20 038,00 | 237,00 | 19 801,00 | 14 471,00 | 167,00 | 14 304,00 |

Nota nr 15: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2021 r.

| Wyszczególnienie | Należności bieżące | Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności) | | | | Razem |
|--|--------------------|---|---------------|--------------|---------------|------------------|
| | | 0-90 | 90-180 | 180-360 | powyżej 360 | |
| - od jednostek powiązanych: | | | | | | |
| Z tytułu dostaw i usług (brutto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu dostaw i usług (odpisy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu dostaw i usług (netto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne (brutto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne (odpisy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne (netto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale: | | | | | | |
| Z tytułu dostaw i usług (brutto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu dostaw i usług (odpisy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu dostaw i usług (netto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne (brutto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne (odpisy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne (netto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - od pozostałych jednostek: | | | | | | |
| Z tytułu dostaw i usług (brutto) | 9 460,00 | 2 084,00 | 818,00 | 73,00 | 145,00 | 12 580,00 |
| Z tytułu dostaw i usług (odpisy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 237,00 | 237,00 |
| Z tytułu dostaw i usług (netto) | 9 460,00 | 2 084,00 | 818,00 | 73,00 | -92,00 | 12 343,00 |
| Należności podatkowe (brutto) | 6 938,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 938,00 |
| Należności podatkowe (odpisy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności podatkowe (netto) | 6 938,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 938,00 |
| Inne (brutto) | 253,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 253,00 |
| Inne (odpisy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne (netto) | 253,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 253,00 |
| Dochodzone na drodze sądowej (brutto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 267,00 | 267,00 |
| Dochodzone na drodze sądowej (odpisy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dochodzone na drodze sądowej (netto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 267,00 | 267,00 |



AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 16: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

| Wyszczególnienie | Udziały i akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne aktywa finansowe | Razem |
|--|-----------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|--------|
| - w jednostkach powiązanych | | | | | |
| Wartość brutto | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 0,00 | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 2,00 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 2,00 |
| odsetki | 0,00 | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 2,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 44,00 | 0,00 | 44,00 |
| spłata pożyczki | 0,00 | 0,00 | 44,00 | | 44,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 0,00 | -40,00 | 0,00 | -40,00 |
| Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-") | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | -40,00 | 0,00 | -40,00 |
| rozwiązanie odpisu na pożyczkę | 0,00 | 0,00 | -40,00 | 0,00 | -40,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 0,00 | 40,00 | 0,00 | 40,00 |
| Wartość netto | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 0,00 | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 2,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 17: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | Stan na 31.12.2021 r. | Stan na 31.12.2020 r. |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: | 6 025,00 | 3 864,00 |
| | Kasa | 1,00 | 3,00 |
| | Rachunek w banku | 6 024,00 | 3 861,00 |
| 3. | Inne aktywa pieniężne: | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie | 6 025,00 | 3 864,00 |
| 5. | Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy | 2,00 | 15,00 |
| | dodatnie różnice kursowe (+) | 0,00 | 15,00 |
| | ujemne różnice kursowe (-) | -2,00 | 0,00 |
| 7. | Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6) | 6 027,00 | 3 879,00 |

Nota nr 18: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

| Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów: | Stan na 31.12.2021 r. | Stan na 31.12.2020 r. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| pozostałe- dotyczące zarachowanej sprzedaży z kontraktów długoterminowych | 2 450,00 | 1 831,00 |
| wsparcie techniczne i programowe | 1 061,00 | 1 223,00 |
| koszty prac rozwojowych | 1 906,00 | 1 470,00 |
| ubezpieczenia | 149,00 | 60,00 |
| VAT do rozliczenia w miesiącach następnych | 1 013,00 | 1 731,00 |
| koszty produkcji własnych w trakcie realizacji | 1 555,00 | 1 799,00 |
| pozostałe | 1 622,00 | 17,00 |
| Razem | 9 756,00 | 8 131,00 |

Grupa Platige Image, w pozycji *Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - Koszty prac rozwojowych*, prezentuje wartość nakładów poniesionych przez Spółkę Platige Image S.A. w związku z podjęciem w 2020 r. prac nad rozwojem m.in. wewnętrznych narzędzi usprawniających realizację przyszłych projektów sprzedażowych poprzez



automatyzację i standaryzację wymiany danych i informacji pomiędzy zespołami graficznymi w Działach. W ramach kontynuowanych w 2021 r. prac tzw. „Pipeline” zgodnie z prowadzonymi wewnątrznie dokumentacjami projektowymi wskazać można zakres, który obejmuje m.in. aktualizacje narzędzi standaryzujących zapisywanie, odczytywanie czy też publikowanie bieżących wyników pracy grafików, zgodnie z przyjętymi konwencjami dotyczącymi kategoryzacji, formatów plików, nazewnictwa i ich wersjonowania czy też stworzenia infrastruktury optymalizującej wydajności farmy renderingowej. Dodatkowo, w dalszym ciągu rozbudowywana jest infrastruktura odpowiadająca za dystrybucję, konfigurację i uruchamianie zestawów narzędzi typu "Rez oraz launcher" działających w środowisku programów graficznych lub jako samodzielne oprogramowanie. Z kolei jako długoterminowe cele technologiczne rozwijanych narzędzi, Spółka Platige Image S.A. wskazuje stopniową rewizję, aktualizację i modularyzację najważniejszych podsystemów, w celu ułatwienia rozwoju i utrzymania zestawu narzędzi odpowiadających wymaganiom klientów oraz wysokim standardom branżowym i narzędziowym. Oddanie obecnie trwających prac rozwojowych przewidziane jest w 2022 r.

W opinii Spółki Platige Image S.A. koszty poniesione na powyższe prace rozwojowe przyniosą w przyszłości wymierne korzyści ekonomiczne przewyższające poniesione nakłady. Koszty o których mowa w zadaniu poprzedzającym odnoszące się do powyższego opisu związane są wyłącznie z wynagrodzeniami pracowników uczestniczących bezpośrednio w działaniach rozwojowych.

Spółka Platige Image S.A. mając na uwadze z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości w zakresie zakończonych kosztów prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczać będzie do wartości niematerialnych i prawnych, ponieważ wyżej wymienione projekty rozwojowe spełniają kryteria ustawy:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 19: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2021 r.

| Lp. | Akcjonariusz / Udziałowiec | Liczba udziałów/akcji | Wartość udziałów/akcji | Udział % |
|--------------|---------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| 1 | Jarosław Sawko | 997 369 | 100 | 28,71% |
| 2 | Piotr Sikora | 885 744 | 88 | 25,50% |
| 3 | Tomasz Bagiński | 260 736 | 26 | 7,51% |
| 4 | Pozostali z udziałem poniżej 5% | 1 330 009 | 133 | 38,28% |
| Razem | | 3 473 858 | 347,00 | 100,00% |

**Nota nr 20: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

| Wyszczególnienie | | Wartość |
|------------------|--|---------|
| I | Zysk / strata netto | 6 925 |
| II | Podział zysku / pokrycie straty | 6 925 |
| 1 | pokrycie straty z lat ubiegłych | 4 841 |
| 2 | dywidenda | 2 084 |
| III | Nie podzielony zysk / nie pokryta strata | - |

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**Nota nr 21: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

| Tytuł zdarzenia | BZ 31.12.2021 r. | | | BZ 31.12.2020 r. | | |
|--|-------------------------------------|----------------------------|-----------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------|
| | kwota dodatnia różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota rezerwy | kwota dodatnia różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota rezerwy |
| - od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy | | | | | | |
| wycena należności i aktywów inwestycyjnych | 878 | 19% | 167,00 | 590,00 | 19% | 112,00 |
| rozliczenia międzyokresowe - wycena projektów w trakcie realizacji | 5 099 | 19% | 969,00 | 6 257,00 | 19% | 1 189,00 |
| pozostałe | 43 | 19% | 8,00 | 158,00 | 19% | 30,00 |
| RAZEM | 6 020 | x | 1 144,00 | 7 005,00 | x | 1 331,00 |
| - od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych | | | | | | |
| RAZEM | - | x | - | - | x | - |
| - od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów | | | | | | |
| RAZEM | - | x | - | - | x | - |
| OGÓŁEM | | | 1 144,00 | | | 1 331,00 |

Nota nr 22: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

| Wyszczególnienie | Na nagrody jubileuszowe | Na odprawy emerytalne | Na urlopy wypoczynkowe | Inne | Razem |
|------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|---------------|
| BZ 31.12.2020, w tym: | 0,00 | 0,00 | 383,00 | 83,00 | 466,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 383,00 | 83,00 | 466,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 458,00 | 257,00 | 715,00 |
| Wykorzystanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66,00 | 66,00 |
| Rozwiązanie | 0,00 | 0,00 | 383,00 | 17,00 | 400,00 |
| BZ 31.12.2021, w tym: | 0,00 | 0,00 | 458,00 | 257,00 | 715,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 458,00 | 257,00 | 715,00 |

**Nota nr 23: Pozostałe rezerwy**

| Wyszczególnienie | Na naprawy gwarancyjne | Na sprawy sporne | Na badanie sprawozdania | Inne | Razem |
|------------------------------|------------------------|------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|
| BZ 31.12.2020, w tym: | 0,00 | 0,00 | 37,00 | 3 495,00 | 3 532,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 37,00 | 3 495,00 | 3 532,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 39,00 | 1 126,00 | 1 165,00 |
| Wykorzystanie | 0,00 | 0,00 | 37,00 | 297,00 | 334,00 |
| Rozwiązanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 198,00 | 198,00 |
| BZ 31.12.2021, w tym: | 0,00 | 0,00 | 39,00 | 4 126,00 | 4 165,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 39,00 | 4 126,00 | 4 165,00 |

Główną pozycję rezerw stanowią rezerwy na zobowiązania z działalności operacyjnej Grupy Platige Image, w tym również premii związanych z realizacją planów sprzedażowych.

Nota nr 24: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

| Wyszczególnienie | Kredyty i pożyczki | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania z tyt. leasingu finansowego | Inne | Razem |
|---|--------------------|---|---|-------------|-----------------|
| - od jednostek powiązanych: | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | - | - | - | - | - |
| BZ 31.12.2021 r. | - | - | - | - | - |
| - od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | - | - | - | - | - |
| BZ 31.12.2021 r. | - | - | - | - | - |
| - od pozostałych jednostek: | | | | | |
| BZ 31.12.2020 r. | 6 392,00 | 0,00 | 1 573,00 | 0,00 | 7 965,00 |
| powyżej 1 roku do 2 lat | 2 300,00 | 0,00 | 1 937,00 | 0,00 | 4 237,00 |
| powyżej 2 lat do 3 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| powyżej 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BZ 31.12.2021 r. | 2 300,00 | 0,00 | 1 937,00 | 0,00 | 4 237,00 |

Na mocy zawartych umów z Polskim Funduszem Rozwoju (PFR) Spółki Grupy Platige Image otrzymały w 2020 roku subwencję finansową w ramach programu rządowego "Tarcza finansowa PFR dla małych i średnich firm" w wys. 4 372 tys. zł. W 2021 roku na podstawie otrzymanych decyzji została umorzona wartość 2 081 tys. zł. Wartość nieumorzonej subwencji w wysokości 2 291 tys. zł została rozłożona, na 24 równe miesięczne raty. Na dzień 31.12.2021 wartość zobowiązania z tytułu subwencji wynosiła 1 778 tys. zł.

Na kwotę innych zobowiązań finansowych składają się zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingowych.

**Nota nr 25: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych**

| Wyszczególnienie | BZ 31.12.2021 r. | BZ 31.12.2020 r. |
|--|------------------|------------------|
| Z tytułu dostaw i usług, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | BZ 31.12.2021 r. | Zobowiązania bieżące | Zobowiązania przeterminowane | | | |
|--------------------------------|------------------|----------------------|------------------------------|------------|-------------|-----------------|
| | | | do 90 dni | 90-180 dni | 180-360 dni | powyżej 360 dni |
| Z tytułu dostaw i usług | - | - | - | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - | - | - |
| Razem | - | - | - | - | - | - |

Nota nr 26: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

| Wyszczególnienie | BZ 31.12.2021 r. | BZ 31.12.2020 r. |
|---|------------------|------------------|
| Kredyty i pożyczki | 8 031,00 | 5 038,00 |
| Kredyty i pożyczki | 8 031,00 | 5 038,00 |
| Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| Inne zobowiązania finansowe | 1 438,00 | 1 299,00 |
| Inne zobowiązania finansowe | 1 438,00 | 1 299,00 |
| Z tytułu dostaw i usług: | 7 825,00 | 9 627,00 |
| - do 12 miesięcy | 7 436,00 | 9 109,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 389,00 | 518,00 |
| Zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych | 1 399,00 | 1 242,00 |
| Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych | 1 399,00 | 1 242,00 |
| Z tytułu wynagrodzeń | 1 558,00 | 2 015,00 |
| Z tytułu wynagrodzeń | 1 558,00 | 2 015,00 |
| umów cywilnoprawnych | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 8,00 | 15,00 |
| Inne | 8,00 | 15,00 |
| Razem | 20 259,00 | 19 236,00 |

| Wyszczególnienie | BZ 31.12.2021 r. | Zobowiązania bieżące | Zobowiązania przeterminowane | | | |
|-----------------------------------|------------------|----------------------|------------------------------|--------------|---------------|-----------------|
| | | | do 90 dni | 90-180 dni | 180-360 dni | powyżej 360 dni |
| Kredyty i pożyczki | 8 031,00 | 8 031,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu emisji dłużnych papierów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne zobowiązania finansowe | 1 438,00 | 1 438,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu dostaw i usług: | 7 825,00 | 4 781,00 | 2 324,00 | 24,00 | 151,00 | 545,00 |
| Zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu podatków, ceł i | 1 399,00 | 1 399,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu wynagrodzeń | 1 558,00 | 1 558,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 8,00 | 8,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 20 259,00 | 17 215,00 | 2 324,00 | 24,00 | 151,00 | 545,00 |

Noty odsetkowe są wystawiane przez kontrahentów spółek Grupy Platige Image incydentalnie i nie stanowią istotnej pozycji zobowiązań handlowych. Brak zobowiązań handlowych z nakazami zapłaty.

**Nota nr 27: Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

| Wyszczególnienie | | BZ 31.12.2021 r. | BZ 31.12.2020 r. |
|--|---|------------------|------------------|
| Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| 1. | Długoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Krótkoterminowe, w tym: | 3 076,00 | 5 412,00 |
| | Wycena kontraktów długoterminowych | 1 852,00 | 5 121,00 |
| | Otrzymana dotacja | 1 203,00 | 266,00 |
| | Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia | 0,00 | 19,00 |
| | Pozostałe | 21,00 | 6,00 |
| OGÓŁEM | | 3 076,00 | 5 412,00 |

Nota nr 28: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Wyszczególnienie | stan na dzień 31.12.2021 r. | | | stan na dzień 31.12.2020 r. | | |
|----------------------------|-----------------------------|----------------------|---|-----------------------------|----------------------|---|
| | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Charakter i forma zabezpieczeń | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Charakter i forma zabezpieczeń |
| Kredyt inwestycyjny | 2 464,00 | 7 819,00 | Hipoteka ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego oraz nieruchomości, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę, cesja praw z polisy posiadanej nieruchomości, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji (art. 777 § 1 kodeksu postępowania cywilnego) przez kredytobiorcę | 3 087,00 | 7 845,00 | Hipoteka ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego oraz nieruchomości, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę, cesja praw z polisy posiadanej nieruchomości, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji (art. 777 § 1 kodeksu postępowania cywilnego) przez kredytobiorcę |
| Limit wierzytelności | 5 676,00 | 17 340,00 | Hipoteka ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego oraz nieruchomości, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę, cesja praw z polisy posiadanej nieruchomości, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji (art. 777 § 1 kodeksu postępowania cywilnego) przez kredytobiorcę | 2 938,00 | 17 340,00 | Hipoteka ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego oraz nieruchomości, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę, cesja praw z polisy posiadanej nieruchomości, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji (art. 777 § 1 kodeksu postępowania cywilnego) przez kredytobiorcę |
| Kredyt rewolwingowy | 0,00 | | | 0,00 | | |
| Limit na gwarancje bankowe | 209,00 | | | 202,00 | | |
| RAZEM | 8 349,00 | 25 159,00 | X | 6 227,00 | 25 185,00 | X |



Nota nr 29: Zobowiązania warunkowe

| Wyszczególnienie | stan na dzień 31.12.2021 r. | | stan na dzień 31.12.2020 r. | |
|---|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| | kwota | % aktywów | kwota | % aktywów |
| Dotyczące jednostek powiązanych/ dotyczące jednostek stowarzyszonych | | | | |
| - udzielone poręczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone gwarancje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - emerytury i podobne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dotyczące pozostałych jednostek: | | | | |
| - udzielone poręczenia | - | - | - | - |
| - udzielone gwarancje | - | - | - | - |
| - emerytury i podobne świadczenia | - | - | - | - |
| - inne | - | - | - | - |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

W dniu 4 września 2019 roku spółka zależna od Platige Image S.A. – Fatima Film sp. z o.o. sp.k. („Spółka Zależna”) otrzymała odpis pozwu o zapłatę wniesionego przeciwko Spółce Zależnej przez Imaginew Internacional Unipessoal Lda z siedzibą w Portugalii („Imaginew”). Pozew dotyczy umowy z dnia 31 października 2016 roku w sprawie koprodukcji animowanego filmu fabularnego pod tytułem *Fatima* oraz krótkiej etiudy. O zawarciu tej umowy Platige Image S.A. informowała w raporcie bieżącym ESPI nr 7/2016, a o odstąpieniu od niej przez Spółkę Zależną – w raporcie bieżącym ESPI nr 9/2017 z dnia 18 lipca 2017 roku. Zgodnie z treścią otrzymanego pozwu Imaginew wniósł o zasądzenie od Spółki Zależnej na rzecz Imaginew kwoty 829 805 euro wraz z odsetkami od kwoty 805 000 euro od dnia 9 czerwca 2018 roku do dnia zapłaty, a od kwoty 24 805 euro od dnia 14 marca 2019 roku do dnia zapłaty oraz zasądzenie zwrotu kosztów procesu. W dniu 4 października 2019 roku Spółka Zależna złożyła do sądu odpowiedź na pozew, w której wniosła o oddalenie powództwa w całości uznając je jako bezzasadne. Na dzień sporządzenia sprawozdania sytuacja nie uległa zmianie i sprawa jest nadal w postępowaniu sądowym.



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 30: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

| Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) | 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym: | 106 298,00 | 91 154,00 |
| - usługi | 106 298,00 | 91 154,00 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - ze sprzedaży towarów | 0,00 | 0,00 |
| - ze sprzedaży materiałów | 0,00 | 0,00 |
| Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych | 5,00 | 3,00 |
| - sprzedaż produktów | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż usług | 5,00 | 3,00 |
| - sprzedaż towarów | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż materiałów | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 106 298,00 | 91 154,00 |

| Struktura terytorialna | 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym: | 106 298,00 | 91 154,00 |
| Kraj | 27 415,00 | 33 648,00 |
| Eksport | 78 883,00 | 57 506,00 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym: | 0,00 | 0,00 |
| Kraj | 0,00 | 0,00 |
| Eksport | 0,00 | 0,00 |
| Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych | 5,00 | 3,00 |
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 5,00 | 3,00 |
| Kraj | 0,00 | 3,00 |
| Eksport | 5,00 | 0,00 |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| Kraj | 0,00 | 0,00 |
| Eksport | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 106 298,00 | 91 154,00 |

Nota nr 31: Koszty według rodzaju

| Wyszczególnienie | 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Koszty według rodzaju: | | |
| amortyzacja | 3 790,00 | 3 567,00 |
| zużycie materiałów i energii | 2 729,00 | 1 796,00 |
| usługi obce | 61 973,00 | 52 107,00 |
| podatki i opłaty | 1 505,00 | 849,00 |
| wynagrodzenia | 27 681,00 | 28 214,00 |
| ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne | 1 534,00 | 1 442,00 |
| pozostałe koszty rodzajowe | 606,00 | 557,00 |
| Koszty według rodzaju razem | 99 818,00 | 88 532,00 |

**Nota nr 32: Pozostałe przychody operacyjne**

| Wyszczególnienie | | 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. |
|------------------|---|-------------------------------|-------------------------------|
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 53,00 |
| | zysk z tytułu sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 53,00 |
| II. | Dotacje | 2 081,00 | 17,00 |
| | dotacja | 2 081,00 | 17,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 2 505,00 |
| | rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywo - ADOL | 0,00 | 61,00 |
| | rozwiązanie odpisów aktualizujących - inwestycja Hala 2 | 0,00 | 2 444,00 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 421,00 | 368,00 |
| | uzyskane kary, grzywny, odszkodowania | 3,00 | 60,00 |
| | odpisane zobowiązania | 24,00 | 32,00 |
| | sprzedaż fiskalna (kamety Multisport, Enel-Med) | 98,00 | 0,00 |
| | rozwiązanie odpisów i rezerw | 244,00 | 0,00 |
| | inne | 52,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 2 502,00 | 2 943,00 |

Nota nr 33: Pozostałe koszty operacyjne

| Wyszczególnienie | | 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. |
|------------------|---|-------------------------------|-------------------------------|
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 288,00 | 0,00 |
| | strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 288,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 71,00 | 166,00 |
| | odpis aktualizujący należności | 71,00 | 166,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 163,00 | 80,00 |
| | pozostałe | 163,00 | 80,00 |
| | RAZEM | 522,00 | 246,00 |

Nota nr 34: Przychody finansowe

| Wyszczególnienie | | 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. |
|------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach: | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki: | 10,00 | 44,00 |
| | odsetki | 10,00 | 44,00 |
| | w tym od jednostek powiązanych | 10,00 | 5,00 |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych: | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych: | 41,00 | 0,00 |
| V. | Inne: | 26,00 | 229,00 |
| | pozostałe | 26,00 | 229,00 |
| | RAZEM | 77,00 | 273,00 |

Nota nr 35: Koszty finansowe

| Wyszczególnienie | | 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. |
|------------------|---|-------------------------------|-------------------------------|
| I. | Odsetki | 246,00 | 474,00 |
| | odsetki od kredytu i leasingu | 246,00 | 474,00 |
| | w tym dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | w tym w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 1,00 |
| | odpis aktualizacyjny aktywa finansowe | 0,00 | 1,00 |
| IV. | Inne | 241,00 | 1 066,00 |
| | różnice kursowe | 241,00 | 1 035,00 |
| | pozostałe koszty finansowe | 0,00 | 31,00 |
| | RAZEM | 487,00 | 1 541,00 |



Nota nr 36: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

| Wyszczególnienie | 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Wynik finansowy brutto | 8 123,00 | 4 051,00 |
| Przychody zwolnione z opodatkowania | | |
| dywidendy otrzymane od spółek zależnych | 0,00 | |
| uzyskana ulga ZUS | 0,00 | 33,00 |
| umorzona subwencja z PFR | 2 080,00 | 0,00 |
| Razem | 2 080,00 | 33,00 |
| Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | | |
| przychody opodatkowane w roku ubiegłym | 2 122,00 | 281,00 |
| przychody z wyceny kontraktów, produkcji filmowych | 240,00 | -2 992,00 |
| niezrealizowane przychody finansowe (różnice kursowe) | 52,00 | 310,00 |
| rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa trwałe i obrotowe | 22,00 | 2 444,00 |
| przychód podlegający opodatkowaniu w roku ubiegłym/następnym | 556,00 | 0,00 |
| pozostałe | 0,00 | 344,00 |
| Razem | 2 992,00 | 387,00 |
| Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | | |
| wycena kontraktów | 0,00 | -23,00 |
| otrzymane środki na finansowanie produkcji | -3 091,00 | 61,00 |
| przychód - wynagrodzenie za poręczenie | 7,00 | 26,00 |
| odsetki otrzymane | 43,00 | 3,00 |
| Razem | -3 041,00 | 67,00 |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | | |
| reprezentacja | 65,00 | 117,00 |
| PFRON | 78,00 | 73,00 |
| pozostałe, w tym zapłacone odsetki | 543,00 | 687,00 |
| darowizna | 9,00 | 60,00 |
| Razem | 695,00 | 937,00 |
| Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | | |
| rezerwy utworzone na koszty i potencjalne straty bieżącego okresu | 4 289,00 | 3 335,00 |
| odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych i obrotowych | 71,00 | 163,00 |
| niewypłacone wynagrodzenia bieżącego okresu wraz z narzutami | 188,00 | 570,00 |
| amortyzacja bilansowa różna od podatkowej | 1 374,00 | 578,00 |
| wyceny dewizowe | -56,00 | 210,00 |
| koszty podatkowe ubiegłego roku | 0,00 | 1 046,00 |
| Razem | 6 310,00 | 5 902,00 |
| Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | | |
| rezerwy z lat ubiegłych wykorzystane w bieżącym roku | 623,00 | 2 489,00 |
| różnica między amortyzacją podatkową a bilansową | 8,00 | 591,00 |
| koszt wynagrodzeń z lat ubiegłych wypłaconych w bieżącym roku | 887,00 | 421,00 |
| nakłady na produkcje filmową | 50,00 | 314,00 |
| leasing operacyjny | 1 524,00 | 598,00 |
| pozostałe, w tym zapłacone odsetki | 0,00 | 414,00 |
| Razem | 4 214,00 | 4 827,00 |
| Strata z lat ubiegłych | | |
| Rozliczenie straty za lata ubiegłe | 508,00 | 2 963,00 |
| Razem | 508,00 | 2 963,00 |
| Inne zmiany podstawy opodatkowania | | |
| strata podatkowa spółki zależnych | -49,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) z udziałów jednostek podporządkowanych wycenianych metoda praw własności | -83,00 | 0,00 |
| ulga badawczo-rozwojowa | 600,00 | 0,00 |
| Razem | 468,00 | 0,00 |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 1 825,00 | 2 747,00 |
| Stawka podatku dochodowego od osób prawnych | 0,19 | 0,19 |
| Podatek dochodowy | 347,00 | 520,00 |
| Podatek odroczony i inne, w tym: | 508,00 | 445,00 |
| Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego | 285,00 | 27,00 |
| Zmiana rezerwy na podatek odroczony | 223,00 | 365,00 |
| pozostałe | 0,00 | 53,00 |
| RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS | 855,00 | 965,00 |

**Nota nr 37: Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych**

| Wyszczególnienie | | 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. |
|------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| 1. | Amortyzacja | 3 790,00 | 3 567,00 |
| | amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych | 247,00 | 144,00 |
| | amortyzacja środków trwałych | 3 543,00 | 3 423,00 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują: | -189,00 | 334,00 |
| | różnice kursowe od kredytów | -191,00 | 223,00 |
| | różnice kursowe z innych tytułów | 2,00 | 111,00 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z: | 93,00 | 601,00 |
| | odsetki od udzielonych pożyczek | 0,00 | 306,00 |
| | odsetki zapłacone od kredytów i leasingów | 66,00 | 295,00 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z: | 246,00 | -2 454,00 |
| | zysk ze zbycia aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| | zysk ze zbycia aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | odpis aktualizacyjny wartość aktywów finansowych | -41,00 | 0,00 |
| | odpis aktualizacyjny wartość aktywów niefinansowych | 0,00 | -2 443,00 |
| | inne (różnica w saldach pożyczki wewnątrzgrupowej) | 0,00 | -11,00 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji: | 695,00 | -682,00 |
| | rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego | -188,00 | -244,00 |
| | rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 249,00 | 189,00 |
| | pozostałe rezerwy | 634,00 | -627,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji: | -371,00 | -51,00 |
| | zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu | -371,00 | -51,00 |
| 7. | Zmiana należności wynika z następujących pozycji: | 2 294,00 | 2 541,00 |
| | zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 2 294,00 | 2 541,00 |
| | otrzymana dywidanda | 0,00 | 0,00 |
| | korekta o zmianę stanu należności z tytułu faktoringu | 0,00 | 0,00 |
| | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych (sprzedaż udziałów) | 0,00 | 0,00 |
| | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji: | -10 009,00 | -2 878,00 |
| | zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu | -7 094,00 | -2 878,00 |
| | zmiana stanu-zobowiązania z działalności finansowej | 0,00 | 0,00 |
| | korekta z tytułu kompensaty - potrącenie zobowiązania z tytułu pożyczki | | |
| | korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji: | -3 343,00 | 1 305,00 |
| | zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów | 496,00 | 611,00 |
| | zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów | -204,00 | -512,00 |
| | zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych | -3 635,00 | 1 297,00 |
| | korekta o zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych jednostki zależnej, której udziały zostały zbyte | | |
| | pozostałe korekty związane z wyceną projektów | 0,00 | -91,00 |
| 10. | Zmiana stanu rezerw odniesionych na kapitał rezerwowy | 1 072,00 | 943,00 |
| | rezerwa na program motywacyjny | 1 072,00 | 943,00 |
| 10. | Wartość pozycji "inne korekty" | -2 119,00 | -86,00 |



Nota nr 38: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| Grupy zawodowe | | 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. |
|----------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Pracownicy produkcyjni | 24 | 19 |
| 2 | Pracownicy nieprodukcyjni | 32 | 34 |
| Razem | | 56 | 53 |

Nota nr 39: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i 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 organu.

| Wyszczególnienie | Organy zarządzające | Organy administrujące | Organy nadzorujące | Razem |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. | | | | |
| wynagrodzenia z tyt. pełnienia funkcji | 3 810,00 | 0,00 | 442,00 | 4 252,00 |
| wynagrodzone z tyt. świadczenia usług | 0,00 | 0,00 | 524,00 | 524,00 |
| wynagrodzenia z zysku | 0,00 | 0,00 | 166,00 | 166,00 |
| emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 3 810,00 | 0,00 | 1 132,00 | 4 942,00 |
| 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. | | | | |
| wynagrodzenia z tyt. pełnienia funkcji | 2 764,00 | 0,00 | 442,00 | 3 206,00 |
| wynagrodzone z tyt. świadczenia usług | 0,00 | 0,00 | 1 169,00 | 1 169,00 |
| wynagrodzenia z zysku | 0,00 | 0,00 | 49,00 | 49,00 |
| emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 2 764,00 | 0,00 | 1 660,00 | 4 424,00 |

W 2020 i 2021 roku w pozycji *Wynagrodzenia Organów Zarządzających* została ujęta kwota Programu Motywacyjnego skierowanego dla Członków Zarządu Jednostki dominującej w wys. 943 tys. zł za 2020 rok i 1 072 tys. zł za 2021 rok.

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I

Nota nr 40: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów



Grupa Platige Image nie wypłaciła zaliczek, jak również nie udzieliła kredytów, pożyczek oraz nie przyznała świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, a także nie zaciągnęła w ich imieniu zobowiązań tytułem gwarancji i poręczeń.

Nota nr 41: Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

| Wyszczególnienie | 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. |
|---|--|--|
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 39,00 | 37,00 |
| Razem | 39,00 | 37,00 |

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 42: 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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmian zasad (polityk) rachunkowości.

Nota nr 43: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji.

Wszystkie spółki zależne są objęte konsolidacji metodą pełną za wyjątkiem spółki Fatima Film sp. z o.o. i Platige sp. z o.o., których dane finansowe są nieistotne dla realizacji obowiązku konsolidacji, zgodnie z art.58.1 UoR.

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 44: Zbycie akcji własnych

W 2021 roku nie nastąpiło zbycie akcji własnych.

Nota nr 45: Umorzenie akcji własnych

W 2021 roku nie nastąpiło umorzenie akcji własnych.

**Nota nr 46: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny**

| Pozycja sprawozdawcza | | Rodzaj waluty | Wartość kursu | Nr tabeli | Data |
|-----------------------|--|--------------------|---------------|----------------|------------|
| 1 | Aktywa i zobowiązania finansowe, należności i zobowiązania | Euro | 4,5994 | 254/A/NBP/2021 | 31.12.2021 |
| 2 | Aktywa finansowe, należności i zobowiązania handlowe | Dolar amerykański | 4,0600 | 254/A/NBP/2021 | 31.12.2021 |
| 3 | Należności i zobowiązania handlowe | Funt Szwedzki | 5,4846 | 254/A/NBP/2021 | 31.12.2021 |
| 4 | Zobowiązania handlowe | Dolar kanadyjski | 3,1920 | 254/A/NBP/2021 | 31.12.2021 |
| 5 | Należności handlowe | Juan chiński | 0,6390 | 254/A/NBP/2021 | 31.12.2021 |
| 6 | Należności handlowe | Dolar australijski | 2,9506 | 254/A/NBP/2021 | 31.12.2021 |

Nota nr 47: Charakterystyka instrumentów finansowych

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|---|-------------------|--|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: | | |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży: | 497,00 | |
| - udziały w innych spółkach | 497,00 | |
| Pożyczki udzielone i należności własne, w tym: | 26 237,00 | |
| - Pożyczki udzielone | 678,00 | |
| - Środki pieniężne | 6 025,00 | |
| - Należności handlowe z tyt. dostaw i usług | 12 343,00 | |
| - Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych | 6 938,00 | |
| - Inne należności | 253,00 | |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | | |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: | | |
| Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym | 24 496,00 | |
| - kredyty | 8 141,00 | Istotna część kredytu wyrażona jest w Euro (2 464 tys. zł), oprocentowanie części Euro wynosi EURIBOR1M+2,5 p.p., oprocentowanie części PLN WIBOR1M + 1,1 p.p. |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania z tytułu leasingu | 3 375,00 | |
| - pożyczki | 2 190,00 | |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 7 825,00 | |
| - zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 399,00 | |
| - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 1 558,00 | |
| - inne zobowiązania | 8,00 | |

Grupa Platige Image nie posiada instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.



Nota nr 48: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

| Rodzaje instrumentów finansowych | Wartość bilansowa | Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości | Efektywna stopa procentowa | Rodzaj ryzyka |
|--|-------------------|--|----------------------------|--------------------------------------|
| Kredyty bankowe | 8 141,00 | możliwy zgodnie z umową | | ryzyko zmiany przepływów pieniężnych |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 3 375,00 | brak | | ryzyko zmiany przepływów pieniężnych |
| Pożyczka od akcjonariusza | 412,00 | brak | | ryzyko stopy procentowej |

Grupa Platige Image posiada oprocentowane instrumenty finansowe w postaci limitu wierzytelności oraz kredytu odnawialnego w PLN, kredytu inwestycyjnego wyrażonego w Euro oraz zobowiązania z tytułu umów leasingu. Koszt limitu wierzytelności oraz finansowania w leasingu określany jest jako stawka referencyjna 1M WIBOR plus stała marża, natomiast koszt kredytu inwestycyjnego wyrażony jest jako 1M Euribor plus stała marża banku. Grupa ponosi ryzyko stopy procentowej w odniesieniu do 1M WIBOR dla kwoty 10,5 mln zł. Grupa zabezpiecza ryzyko stopy procentowej w odniesieniu do 1M Euribor instrumentem Interest Rate Swap, kosztem kredytu inwestycyjnego w walucie Euro jest stała marża banku.

Nota nr 49: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd Spółki Dominującej stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Nota nr 50: Informacje na temat ryzyka dotyczącego bieżącej płynności

Poprzez ryzyko płynności Grupa Platige Image rozumie możliwość utraty płynności wpływającej na brak możliwości sfinansowania potrzeb kapitałowych, zobowiązań (krótko- lub długoterminowych) płatniczych w dacie ich wymagalności, które niekorzystnie wpływają na rentowność prowadzonej przez Grupę działalności. Opierając się na zdaniu poprzedzającym Grupa tym samym zakłada ewentualną możliwość wystąpienia ryzyka płynności, które jest nieodłącznym elementem prowadzenia przedsiębiorstwa. W ocenie Grupy dysponując wiedzą na dzień bilansowy ryzyko wystąpienia jest niskie. W celu minimalizowania możliwych skutków wystąpienia tego ryzyka w Grupie prowadzona jest bieżąca kontrola i planowanie poziomu płynności. Poziom płynności jest kontrolowany poprzez przygotowywanie prognozy przepływów pieniężnych obejmującej okres co najmniej 5 miesięcy i aktualizowanej co tydzień. Realizacja planowanych przepływów jest cyklicznie weryfikowana i obejmuje m.in. analizę niezrealizowanych przepływów pieniężnych, ich przyczyny i skutki do wcześniej zakładanych planów w poszczególnych segmentach Grupy Kapitałowej. Za funkcje kontroli i zarządzania ryzykiem odpowiada Zarząd Spółki. Dodatkowo, w procesie sporządzania sprawozdań okresowych, dokonuje okresowej weryfikacji czynników ryzyka istotnych dla Grupy w trakcie całego roku obrotowego. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych pochodzą z systemu księgowo-finansowego Spółki, w którym rejestrowane są transakcje zgodnie z polityką rachunkowości Spółki wynikającą z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2021 poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.



Spółka prowadzi również politykę dywersyfikacji instrumentów finansowania, ale przede wszystkim dąży do zabezpieczenia finansowania i utrzymania zdolności spółek Grupy Platige do wywiązywania się z bieżących, jak i przyszłych zobowiązań w okresie krótko i długoterminowym. Grupa Platige korzysta z różnych źródeł finansowania, takich jak: kredyty w rachunku bieżącym, pożyczki terminowe i inwestycyjne, które służą utrzymaniu równowagi pomiędzy ciągłością, elastycznością i kosztem finansowania poprzez korzystanie z różnych źródeł finansowania.

Zgodnie z przyjętą Strategią rozwoju Platige Image S.A. na lata 2021-2025, Spółka w obszarze płynności dopuszcza różne możliwe scenariusze rozwoju kapitałowego i finansowania projektów własnych, w tym w szczególności:

- pozyskanie kapitału na rynku NewConnect w drodze emisji akcji skierowanej do nowych inwestorów,
- przeniesienie notowań akcji Spółki na rynek regulowany Giełdy Papierów Wartościowych wraz z dodatkową emisją akcji. Ewentualna realizacja planowana do końca 2022 roku,
- pozyskiwanie inwestorów do spółek celowych w ramach Grupy Kapitałowej Platige,
- wspólne przedsięwzięcia (joint ventures) z podmiotami branżowymi.

Decyzje dotyczące poszczególnych scenariuszy podejmowane będą w zależności od zapotrzebowania kapitałowego Spółki i panujących warunków rynkowych.

Przyjęcie Strategii rozwoju Platige Image S.A. na lata 2021-2025 jest odpowiedzią na obserwowane w ostatnim czasie zmieniające się trendy dynamicznego rozwoju obszaru gier na rynku produkcji filmowej i serialowe oraz rozwoju platform streamingowych, w tym w szczególności na zmiany wywołane pandemią Covid-19 zarówno w obszarze wewnętrznym (zarządzanie projektami, model pracy), jak też zewnętrznym (zmiany otoczenia rynkowego, trendów popytowych, technologii), w zestawieniu z posiadanymi przez Spółkę zasobami i kompetencjami oraz możliwościami ich efektywnego wykorzystania w nowych warunkach gospodarczych.

Nota nr 51: 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

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie odnotowano istotnych zdarzeń po dniu bilansowym mających wpływ na działalność i wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Platige Image.

Nota nr 52: Informacje dodatkowe

W przypadku Spółek Fatima Film Sp. z o.o. Spółka Komandytowa i Platige Films Sp. z o.o. wykazujących ujemne kapitały na dzień bilansowy, Zarząd Spółki Dominującej potwierdza kontynuację działalności jednostek powiązanych oraz w razie potrzeby będzie wspierał finansowo wspomniane spółki w działalności operacyjnej.

Grupa Platige Image uważa skutki pandemii za istotne zdarzenie gospodarcze, szczególnie iż sytuacja ta, związana długoterminowo z licznymi obostrzeniami i ograniczeniami mającymi istotny wpływ m.in. na działalność Spółki, przedłużała się i obejmowała kolejne okresy sprawozdawcze. Realizacja części projektów działu Platige Animation, ze względu na obostrzenia pandemiczne została przesunięta z drugiego na trzeci kwartał 2021 roku, co miało znaczący wpływ na osiągnięte w obu kwartałach przychody, ale nie miało większego wpływu na wyniki całego 2021 roku. Ponadto, w przypadku części realizowanych projektów, efekty przesunięć i okresowych kumulacji otrzymanych zamówień powodowały konieczność wspierania Spółki dodatkowymi, droższymi zasobami zewnętrznymi do realizacji projektów – co z kolei wpływało negatywnie na realizowane marże na projektach. Zjawisko to było



widoczne szczególnie w 2020 roku, natomiast w roku 2021 pomimo przesunięć w harmonogramach, Spółce udało się ograniczyć koszty outsource w realizowanych projektach.

Na koniec 2021 roku, jak również na dzień publikacji niniejszego raportu rocznego za 2021 rok, wszystkie kontrakty Grupy są realizowane, choć ze względu na nadal panujące obostrzenia pandemiczne mają miejsca przesunięcia i kumulacje w realizacji poszczególnych etapów projektów, co w dalszym stopniu wpływa na wyniki Spółki.

Zarząd Spółki Dominującej monitoruje zachodzące zdarzenia i ich dalszy potencjalny wpływ na wyniki Grupy Platige Image. Ponadto, zakłada utrzymanie trybu pracy zdalnej dla istotnej większości współpracowników co najmniej do końca pierwszego kwartału 2022 roku, z możliwością przedłużenia tego okresu w zależności od oceny sytuacji pandemicznej. Funkcjonujący w Spółkach tryb pracy zdalnej wymusza większy wysiłek logistyczno-organizacyjny, celem utrzymania właściwej efektywności pracy, ale zapewnia bezpieczeństwo prawidłowej realizacji projektów. W przypadku wystąpienia dalszych, istotnych zmian Grupa Platige Image podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić ewentualne, negatywne ich skutki dla Grupy.

Luty 2022 roku przyniósł konflikt zbrojny między Federacją Rosyjską a Ukrainą. Działania wojenne i związane z nimi sankcje gospodarcze mają negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu polskiej waluty, skutkujące wzrostem cen towarów i usług oraz średnioterminowe prognozy utrzymania wysokiej inflacji mogą mieć wpływ na sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej Platige Image w roku 2022. Zarząd Spółki uważa jednak taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniach finansowych za rok 2021, lecz za zdarzenie po dacie bilansu. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Grupa Platige Image nie realizuje żadnych projektów dedykowanych na te rynki ani nie posiada kontrahentów z tych rynków, przez co sytuacja nie ma bezpośredniego wpływu na działalność operacyjną Grupy. Nie jest natomiast możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego pośredniego wpływu obecnej sytuacji na wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej Platige Image. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

Luty 2022 roku przyniósł konflikt zbrojny między Federacją Rosyjską, a Ukrainą. Działania wojenne i związane z nimi sankcje gospodarcze mają negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu polskiej waluty, skutkujące wzrostem cen towarów i usług oraz średnioterminowe prognozy utrzymania wysokiej inflacji mogą mieć wpływ na sytuację Grupy Kapitałowej Platige Image w roku 2022. Grupa uważa jednak taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniach finansowych za rok 2021, lecz za zdarzenie po dacie bilansu. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Grupa Platige Image nie realizuje żadnych projektów dedykowanych na te rynki ani nie posiada kontrahentów z tych rynków, przez co sytuacja nie ma bezpośredniego wpływu na działalność operacyjną Grupy. Nie jest natomiast możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego, pośredniego wpływu obecnej sytuacji na wyniki Grupy Kapitałowej Platige Image. Niemniej, w ocenie Grupy nie wpływa ona na założenia dotyczące kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej. Ewentualny wpływ przedłużającej się inwazji na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Platige Image zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

Nota nr 53: Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W 2021 Grupa Platige Image dokonała korekty podatku CIT-8 za 2020 rok w związku z możliwością rozliczenia ulgi badawczo-rozwojowej. Korekta podatku CIT-8 za 2020 rok w wysokości 402 tys. zł została ujęta w księgach i sprawozdaniu finansowym roku bieżącego w pozycji *Zysk (strata) z lat ubiegłych* po stronie pasywów i *Należnościach od pozostałych jednostek z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych* po stronie aktywów.



Od stycznia 2021 roku w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zmieniono prezentację bilansową korekt VAT-u naliczonego z tytułu ulgi za złe długi. Korekty te do 31 grudnia 2020 roku prezentowane były w pozycji *Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług*, natomiast od stycznia 2021 roku pozycja ta ujmowana jest w *Krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych*.

Dodatkowo, w sprawozdaniu finansowym dokonano korekty błędów prezentacyjnych niektórych danych finansowych za rok 2020 :

- korekt podatku VAT, skutkujących zobowiązaniem podatkowym, które pierwotnie zostały wykazane saldem w pozycji *Rozliczenia międzyokresowe* po stronie aktywów bilansu. Kwoty VAT zakwalifikowane do skorygowania w bieżącym roku za okresy przeszłe zostały wykazane w pozycji *Rozliczenia międzyokresowe* po stronie pasywów. Korekta spowodowała zmianę sumy bilansowej za 2020 roku,
- zaliczek na usługi, które zostały błędnie wykazane w pozycji *Należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług*, zamiast w pozycji *Zaliczki na dostawy w Zapasach*,
- dokonano reklasyfikacji części zobowiązań niezafakturowanych, które pierwotnie ujęte były w pozycji *Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń* zamiast w pozycji *Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług*,
- korekt podatku VAT, które pierwotnie ujęte zostały w pozycji *Krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych* zamiast w *Należnościach krótkoterminowych z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych*.

Poza wyżej wymienionymi pozycjami, pozostałe informacje zaprezentowane w *Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2020* nie uległy zmianie.

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym dane porównawcze za rok 2020 zostały doprowadzone do porównywalności i różnią się od danych wynikających z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za ten rok.

Wpływ powyższych zmian na rok 2020 w stosunku do opublikowanych 19 marca 2021 roku danych w rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2020 przedstawiają poniższe tabele:

| Bilans: | | na dzień 31.12.2020 | |
|---------------------|---|---------------------|-------------------|
| w tys. zł | | Dane porównawcze | Dane zatwierdzone |
| AKTYWA | | | |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 26 387,00 | 26 381,00 |
| I. | Zapasy | 71,00 | 13,00 |
| | 5. <i>Zaliczki na dostawy i usługi</i> | 58,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 14 304,00 | 14 310,00 |
| | 3. <i>Należności od pozostałych jednostek</i> | 14 298,00 | 14 304,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 11 768,00 | 11 884,00 |
| | - do 12 miesięcy | 11 768,00 | 11 884,00 |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń spot. i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 2 293,00 | 2 183,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 8 131,00 | 8 177,00 |
| AKTYWA RAZEM | | 54 228,00 | 54 222,00 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 37 942,00 | 37 936,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 19 236,00 | 19 236,00 |
| | 3. <i>Wobec pozostałych jednostek</i> | 19 236,00 | 19 236,00 |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 9 627,00 | 9 541,00 |
| | - do 12 miesięcy | 9 109,00 | 9 023,00 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 2 015,00 | 2 101,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 5 412,00 | 5 406,00 |
| | 2. <i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i> | 5 412,00 | 5 406,00 |
| | - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowe | 5 412,00 | 5 406,00 |
| PASYWA RAZEM | | 54 228,00 | 54 222,00 |

**Rachunek przepływów pieniężnych:**

w tys. zł

| Lp. | Wyszczególnienie | Za okres: 01.01.2020-31.12.2020 | |
|-------------|---|---------------------------------|-------------------|
| | | Dane porównawcze | Dane zatwierdzone |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności | | |
| II. | Korekty razem | 3 305,00 | 3 305,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -51,00 | 7,00 |
| 7. | Zmiana stanu należności | 2 540,00 | 2 535,00 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 1 305,00 | 1 252,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 6 225,00 | 6 225,00 |

Karol Żbikowski
Prezes Zarządu

Artur Małek
Członek Zarządu

Monika Hertel
osoba sporządzająca
sprawozdanie



GRUPA KAPITAŁOWA PLATIGE IMAGE

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY 2021

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ
PLATIGE IMAGE ZA ROK OBROTOWY 2021**

WARSZAWA 16 MARCA 2022



Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Platige Image za 2021 rok zostało sporządzone łącznie ze Sprawozdaniem z działalności Emitenta za 2021 rok jako jedno sprawozdanie - *Sprawozdanie z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Platige Image za rok obrotowy 2021* i stanowi odrębny załącznik do Skonsolidowanego Raportu Roczego.



GRUPA KAPITAŁOWA PLATIGE IMAGE

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY 2021

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

WARSZAWA 16 MARCA 2022



Oświadczenie Zarządu Platige Image S.A. w sprawie rzetelnego sporządzenia Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz Sprawozdania Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej

Zarząd Platige Image Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Emitenta oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Karol Żbikowski

Artur Małek

Prezes Zarządu

Członek Zarządu



Oświadczenie Zarządu Platige Image S.A. w sprawie wyboru firmy audytorskiej

Zarząd Platige Image Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oświadcza, że firma audytorska tj. HLB M2 Sp. z o.o. Tax & Audit Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, przeprowadzająca badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, oraz że firma ta i członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Karol Żbikowski

Artur Małek

Prezes Zarządu

Członek Zarządu



GRUPA KAPITAŁOWA PLATIGE IMAGE

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY 2021

SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

WARSZAWA 16 MARCA 2022