



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: Nie wybrano pliku

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2021-01-01](#)

The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)

The date of preparing the financial statement: [2022-05-09](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJMAZ \(1\)](#)

Schema version: [1-2](#)

valueOf_: [SprFinJednostkaMalaWZlotych](#)

FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to the financial statements in accordance with Annex 5 to the Accounting Act:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [EMYS Sp. z o.o.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [dolnośląskie](#)

County: [m. Wrocław](#)

Municipality: [Wrocław](#)

City: [Wrocław](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [dolnośląskie](#)

County: [m. Wrocław](#)

Municipality: [Wrocław](#)

Street: [Podwale](#)

Building number: [62A](#)

Flat number: [pok.015](#)

City: [Wrocław](#)

Postal code: [50-010](#)

Post office: [Wrocław](#)

Tax Identification Number (NIP): [8943135456](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000759900](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2021-01-01

Date To: 2021-12-31

Indication of applied simplifications intended for small entities: • Jednostka przedstawia informacje dodatkowe i uzupełniające do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości. • Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 48a, ust. 4 ustawy o rachunkowości. • Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 48b, ust. 5 ustawy o rachunkowości. • Jednostka nie sporządza sprawozdania z działalności na podstawie z art. 49 pkt.5 i 6 ustawy o rachunkowości 1. • Jednostka dokonuje kwalifikacji umów dotyczących odpłatnego użytkowania obcych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wg przepisów podatkowych na podstawie art.3 ust.6 ustawy o rachunkowości. • Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art.37 ust. 10 ustawy o rachunkowości. • Jednostka odstąpiła, na podstawie art. 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości, od szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawnienia i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. • W bieżącym roku obrotowym Jednostka stosuje uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości polegające na nierozliczaniu przychodów i kosztów z tytułu niezakończonych usług długoterminowych w sposób przewidziany w art. 34a i 34b ponieważ udział przychodów z niezakończonych usług na dzień bilansowy nie jest istotny w całości przychodów operacyjnych okresu sprawozdawczego.

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: true - statement has been prepared with assumption of continuing activity; false - statement has been prepared assuming that the activity will not be continued: **True**

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: **True**

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe Wartość początkową środków trwałych i WNiP ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych i WNiP

obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również: - nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, - 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 i WNiP, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. Koszty prac rozwojowych oraz wartość firmy odpisywane są w okresie ekonomicznej użyteczności. W przypadku braku możliwości ustalenia okresu ekonomicznej użyteczności odpisu dokonuje się przez okres nie dłuższy niż 5 lat. Jednostka nie korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 pozwalających ustalać odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe poprzez dokonywanie zbiorczych odpisów dla grup środków trwałych zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem. Jednostka korzysta z uproszczeń i odpisuje jednorazowo nabyty składnik w ciężar wyniku finansowego jeśli wartość jego nabycia nie przekracza kwoty 10.000,00 zł. Powyższe nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki. Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od kwalifikacji umów leasingu zgodnie z art. 3 ust. 4 i 5 ustawy. Środki trwałe w budowie ujmują się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Należności długoterminowe Należności długoterminowe, w tym udzielone pożyczki, Jednostka wycenia w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Inwestycje długoterminowe Nieruchomości i wartości niematerialne i prawne zaliczane w Jednostce do inwestycji długoterminowych wycenia się według zasad, stosowanych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt. 6.2.1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe Jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w bilansie wykazywane są koszty realizowanych prac rozwojowych do czasu ich zakończenia. Są one wyceniane według kosztu wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności. Po ich zakończeniu i spełnieniu kryteriów wynikających z obowiązujących regulacji prawnych, Spółka planuje aktywowanie ich w zasób majątkowy jako jako wartości niematerialne i

prawne, a ich wartość będzie obciążała wynik finansowy w okresie ustalonej przez Spółkę ich użyteczności ekonomicznej. Udziały w innych jednostkach oraz inne długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości a skutki powodujące wzrost ich wartości z przeszacowania zwiększają, zgodnie z art. 35 ust. 4, kapitał z aktualizacji wyceny. Aktywa obrotowe Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, z tym że: - materiały i towary Jednostka wycenia według cen zakupu, - produkty w toku produkcji wycenia się według kosztu wytworzenia. Ewentualne odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów. Rozchody składników majątku obrotowego uznanych za jednakowe ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, a różniących się ceną nabycia Jednostka wycenia przyjmując dla ustalenia rozchodu metodę FIFO. Należności krótkoterminowe wycenia 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. Należności z tytułu dostaw i usług kwalifikuje się do należności krótkoterminowych bez względu na termin ich wymagalności. Należności wyrażone w

walutach obcych wykazuje się na dzień bilansowy po przeliczeniu waluty obcej na PLN po kursie średnim NBP z dnia bilansowego. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze wycenia się według: - faktycznie zastosowanego kursu w tym dniu, - średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku gdy nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów). Inwestycje krótkoterminowe Środki pieniężne jednostka wykazuje w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Udziały w innych jednostkach oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe z wyjątkiem udziałów własnych Jednostka wycenia według ceny nabycia. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne są dokonywane, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych. Rozliczenia międzyokresowe czynne, których termin rozliczenia upływa w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilan

sowego Jednostka prezentuje w odpowiedniej pozycji aktywów trwałych. Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe określone w umowie Jednostki. Udział lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane są w aktywach bilansu. Kapitały Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy spółki. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się w aktywach bilansu w pozycji należne wpłaty na kapitał podstawowy. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. Kapitał z aktualizacji wyceny to kapitał powstały wskutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania finansowe Jednostka wycenia w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwalifikuje się do zobowiązań krótkoterminowych bez względu na termin ich wymagalności. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień bilansowy po przeliczeniu waluty obcej na PLN po kursie średnim NBP z dnia bilansowego. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze wycenia się według: - faktycznie zastosowanego kursu w tym dniu, - średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku gdy nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego. Rozliczenia międzyokresowe bierne: Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

determining the financial result:

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest opracowanie koncepcji innowacyjnego robota społecznego do nauki języków obcych i edukacji dzieci, przeprowadzenie szeregu testów na prototypie robota a następnie jego wytworzenie i wdrożenie do produkcji. Do grona odbiorców należą zarówno klienci instytucjonalni jak i indywidualni. EMYS został specjalnie zaprojektowany, aby spełnić unikalne preferencje edukacyjne dzieci w wieku od 3 do 9 lat, co jest optymalnym czasem na naukę drugiego języka. Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym Przychody i koszty Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto: - Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn. - Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków z rozchodu aktywów finansowych, aktualizacji wartości aktywów finansowych, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi. - Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat z tytułu rozchodu aktywów finansowych, aktualizacji wartości aktywów finansowych, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi. Opodatkowanie dochodu Wynik finansowy brutto koryguje bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Jednostka nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

determining the financial statements preparation method:

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się dnia 01-01-2021 r. i kończący się dnia 31-12-2021 r. Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera porównywalnych danych finansowych za poprzedni rok obrotowy z uwagi na to, że Spółka rozpoczęła działalność w obecnym roku obrotowym. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

other:

Obsługę ksiąg rachunkowych Spółki za rok obrotowy, dla którego sporządzane jest sprawozdanie finansowe prowadziło AFK Centrum Obsługi Biznesu Sp. z o.o. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z najlepszą wiedzą merytoryczną i obowiązującymi przepisami. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi małe jednostki kontynuujące działalność (zał. Nr 5).

Balance sheet in accordance with Annex No. 5 of the Accounting Act:

Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
--	---

Total assets	7,774,270.32	4,137,059.07
A. Fixed assets	2,678,446.34	2,626,240.76
I. Intangible assets	1,923,419.42	0.00
II. Tangible fixed assets, including:	755,026.92	517,305.68
– fixed assets	755,026.91	8,807.31
– capital work in progress	0.01	508,498.37
III. Long-term receivables	0.00	0.00
IV. Long-term investments, including:	0.00	0.00
– land and buildings	0.00	0.00
– long-term financial assets	0.00	0.00
V. Long-term accruals	0.00	2,108,935.08
B. Current assets	5,095,823.99	1,510,818.31
I. Inventory	4,313,138.32	863,454.79
II. Short-term receivables, including:	404,473.25	440,346.28
a) a) trade receivables/payables, including:	367,592.77	242,147.19
– to 12 months	367,592.77	242,147.19
– over 12 months	0.00	0.00
III. Short-term investments:	365,308.05	194,522.87
a) a) short-term financial assets:, w tym	365,308.05	194,522.87
– cash in hand and in bank	365,308.05	194,522.87
IV. Short-term accruals	12,904.37	12,494.37
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	7,774,270.32	4,137,059.07
A. Equity	3,099,968.19	2,171,356.84
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	725,000.00	355,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	6,176,057.75	3,472,015.55
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	6,176,057.75	3,472,015.55
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund)	0.00	0.00

V. Profit (loss) from previous years	-1,074,345.13	-1,074,345.13
VI. Net profit (loss)	-2,726,744.43	-581,313.58
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	4,674,302.13	1,965,702.23
I. Liabilities provisions, including:	0.00	0.00
– pension and related benefits provisions	0.00	0.00
II. Long-term liabilities, including:	0.00	0.00
– arising from credits and loans	0.00	0.00
III. Short-term liabilities, including:	4,674,302.13	1,965,702.23
a) a) arising from credits and loans	3,872,906.07	0.00
b) b) trade receivables/payables, including:	126,384.97	133,650.02
– To 12 months	126,384.97	133,650.02
– Over 12 months	0.00	0.00
c) c) special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	0.00	0.00

Profit and loss account in accordance with Annex No. 5 to the Accounting Act:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales	1,307,279.15	424,832.25
I. Net sales	1,307,279.15	424,832.25
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	0.00	0.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
B. Operating activity costs	3,849,061.33	1,070,657.09
I. Amortisation	326,000.27	2,400.00
II. Consumption of materials and energy	85,308.29	13,536.84
III. Outsourced services	1,241,005.90	444,464.56

IV. Remunerations	956,397.73	481,307.18
V. Social insurances and other benefits, including:	146,048.72	69,761.21
– pension	0.00	0.00
VI. Other costs, including:	1,094,300.42	59,187.30
– value of sold goods and materials	980,035.38	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A - B	-2,541,782.18	-645,824.84
D. Other operating income, including:	12,215.67	3.47
– revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
E. Other operating expenses, including:	147,162.28	93.14
– revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
F. Financial income, including:	47,364.29	64,601.15
I. Dividend and profit sharing:	0.00	0.00
– from related entities, where the party holds involvement in capital	0.00	0.00
II. Interest, including:	0.00	0.00
– from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
G. Financial costs, including:	97,379.93	0.22
I. Interest, including:	93,238.95	0.22
– for related entities	93,238.95	0.22
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
H. Gross profit (loss)) (C + D - E + F - G	-2,726,744.43	-581,313.58
I. Income tax	0.00	0.00
J. Net profit (loss)) (H - I	-2,726,744.43	-581,313.58

Additional information and clarifications in accordance with Annex No. 5 of the Accounting Act:

Additional information and clarifications:

Description: [Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2021.pdf](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2021.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2021.pdf](#)
