

sprawozdanie finansowe

dla:

Detalion Games Spółka Akcyjna

za okres:

01.01.2021

-

31.12.2021

Data sporządzenia:

21.03.2022

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość
Poczta Kod pocztowy Kod kraju
Gmina
Powiat
Województwo

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD

Identyfikator podmiotu:

numer NIP
numer KRS Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia
Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia Do dnia

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjętych zasad polityki rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym., to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat to pozycje pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy od osób prawnych i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Aktywa		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		0,00	0,00	
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	
1	Środki trwałe		0,00	0,00	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c)	urządzenia techniczne i maszyny				
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe				
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	Aktywa obrotowe		1 534 875,02	1 432 213,77	
I	Zapasy		1 344 128,65	613 970,02	
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku		632 831,39	577 223,21	
	w tym: obiekty w zabudowie				
3	Produkty gotowe		711 297,26	36 746,81	
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi				
II	Należności krótkoterminowe		71 266,76	87 010,68	
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	5 555,33	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	5 555,33	
	1) do 12 miesięcy		0,00	5 555,33	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		71 266,76	81 455,35	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		14 430,35	0,00	
	1) do 12 miesięcy		14 430,35	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		49 184,34	80 986,99	
c)	inne		7 652,07	468,36	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe		118 962,68	728 577,19	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		118 962,68	728 577,19	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		118 962,68	728 577,19	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		118 962,68	728 577,19	
	2) inne środki pieniężne				
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		516,93	2 655,88	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)			1 534 875,02	1 432 213,77	

Pasywa		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		1 327 887,82	1 314 795,12	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		200 000,00	200 000,00	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		1 473 534,29	1 473 534,29	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		1 473 534,29	1 473 534,29	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		299 760,00	0,00	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne				
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-358 739,17	-29 014,23	
VI	Zysk (strata) netto		-286 667,30	-329 724,94	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		206 987,20	117 418,65	
I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe				
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		206 987,20	117 418,65	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	88 560,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	88 560,00	
	1) do 12 miesięcy		0,00	88 560,00	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		206 987,20	28 858,65	
a)	kredyty i pożyczki		161 941,46	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		26 513,38	22 320,46	
	1) do 12 miesięcy		26 513,38	22 320,46	
	2) powyżej 12 miesięcy				
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
f)	zobowiązania wekslowe				
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		13 729,21	6 538,19	
h)	z tytułu wynagrodzeń				
i)	inne		4 803,15	0,00	
4	Fundusze specjalne				
IV	Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe				
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			1 534 875,02	1 432 213,77	

Rachunek zysków i strat

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		868 077,63	396 087,51	
	– od jednostek powiązanych		0,00	4 516,53	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		137 919,00	7 877,72	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		730 158,63	388 209,79	
	– w tym: obiekty w zabudowie				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej		1 150 351,80	725 158,69	
I	Amortyzacja				
II	Zużycie materiałów i energii		4 041,47	10 122,75	
III	Usługi obce		683 316,56	472 691,81	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		11 555,57	1 593,76	
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		442 221,05	233 228,79	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		9 217,15	7 107,69	
	– emerytalne				
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	413,89	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-282 274,17	-329 071,18	
D	Pozostałe przychody operacyjne		1,98	0,91	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		1,98	0,91	
E	Pozostałe koszty operacyjne		845,77	142,81	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne		845,77	142,81	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-283 117,96	-329 213,08	
G	Przychody finansowe		0,00	0,00	

Rachunek zysków i strat

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a)	od jednostek powiązanych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b)	od jednostek pozostałych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II	Odsetki, w tym:				
	– od jednostek powiązanych				
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne				
H	Koszty finansowe		3 549,34	511,86	
I	Odsetki, w tym:		1 941,46	0,00	
	– dla jednostek powiązanych				
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV	Inne		1 607,88	511,86	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)		-286 667,30	-329 724,94	
J	Podatek dochodowy				
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)		-286 667,30	-329 724,94	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		1 314 795,12	420 985,77	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		1 314 795,12	420 985,77	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		200 000,00	175 000,00	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	25 000,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	25 000,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	25 000,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		200 000,00	200 000,00	
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		1 473 534,29	275 000,00	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	1 198 534,29	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	1 198 534,29	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	1 198 534,29	
	– podziału zysku (ustawowo)				
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycia straty				
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		1 473 534,29	1 473 534,29	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– zbycia środków trwałych				
	–				
	–				
	–				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		299 760,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		299 760,00	0,00	
	– wpłaty na emisję		299 760,00	0,00	
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		299 760,00	0,00	
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-358 739,17	-29 014,23	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		358 739,17	29 014,23	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		358 739,17	29 014,23	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		358 739,17	29 014,23	
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-358 739,17	-29 014,23	
6	Wynik netto		-286 667,30	-329 724,94	
a)	zysk netto				
b)	strata netto		286 667,30	329 724,94	
c)	odpisy z zysku				
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		1 327 887,82	1 314 795,12	
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		1 327 887,82	1 314 795,12	

Rachunek przepływów

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		-286 667,30	-329 724,94	
II	Korekty razem		-782 707,21	-309 434,70	
1	Amortyzacja				
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 941,46	0,00	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5	Zmiana stanu rezerw				
6	Zmiana stanu zapasów		-730 158,63	-388 209,79	
7	Zmiana stanu należności		15 743,92	-32 846,68	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-72 372,91	114 277,65	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		2 138,95	-2 655,88	
10	Inne korekty				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		-1 069 374,51	-639 159,64	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		0,00	0,00	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) zbycie aktywów finansowych				
	2) dywidendy i udziały w zyskach				
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	4) odsetki				
	5) inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne				
II	Wydatki		0,00	0,00	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				

Rachunek przepływów

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych				
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		0,00	0,00	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		459 760,00	1 375 016,50	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		299 760,00	1 375 016,50	
2	Kredyty i pożyczki		160 000,00	0,00	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe				
II	Wydatki		0,00	151 482,21	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4	Spląty kredytów i pożyczek				
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8	Odsetki				
9	Inne wydatki finansowe		0,00	151 482,21	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		459 760,00	1 223 534,29	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		-609 614,51	584 374,65	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-609 614,51	584 374,65	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		728 577,19	144 202,54	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		118 962,68	728 577,19	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-286 667,30	—	-329 724,94	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00		16,04	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	4 204,26		2 062,43	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	-282 463,04	—	-327 678,55	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		-165 370,77	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-282 463,00	—	-493 049,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

polityka rachunkowości

Załącznik:



Polityka
Rachunkowości
Detalion 2021.pdf

informacja dodatkowa

Załącznik:



ostateczna
informacja
dodatkowa

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

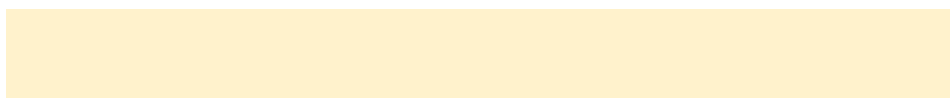
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Detalion Games Spółka Akcyjna

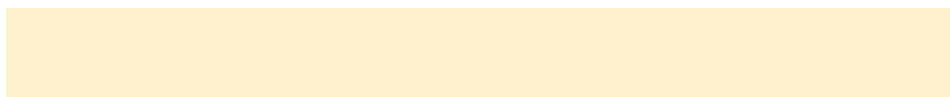
wszystkie kwoty w złotych



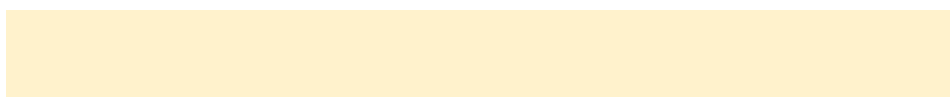
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objaśnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wart

Pozycja nie występuje

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Pozycja nie występuje

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Pozycja nie występuje

1.5 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu

Pozycja nie występuje

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji

Pozycja nie występuje

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Pozycja nie występuje

1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość nominalna	udział
PlayWay S.A.	655 400	65 540,00	32,77%
Pozostali	1 344 600	134 460,00	67,23%
suma	2 000 000	200 000,00	100,00%

wartość 1 udziału/akcji

0,1

1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Strata zostanie pokryta zyskiem przyszłych lat.

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Pozycja nie występuje

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Pozycja nie występuje

1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń,

Pozycja nie występuje

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Pozycja RMK czynne	Kwota
domena	208,93
koszty emisji	308,00

1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami

Pozycja nie występuje

1.16 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Pozycja nie występuje

1.17 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

Nie dotyczy

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Pozycja nie występuje

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż towarów	0,00	0,00%
sprzedaż usług	137 919,00	100,00%
RAZEM	137 919,00	
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	5 540,85	4,02%
eksport	132 378,15	95,98%

2.2 Gdy jednostki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Pozycja nie występuje

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Pozycja nie występuje

2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycja nie występuje

2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania zawarte zostały w części: Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja nie występuje

2.8 odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Pozycja nie występuje

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

Nie dotyczy

2.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

2.12 wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy

Pozycja nie występuje

3. Wyjaśnienia dla pozycji sprawozdania, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Do wyceny pozycji sprawozdania przyjęto kurs USD wg tabeli 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31, USD=4,0600 PLN

4. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

4.1 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Pozycja nie występuje

5. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

5.1 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

Pozycja nie występuje

5.2 Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, członkami zarządu oraz innymi osobami

Pozycja nie występuje

5.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe,

Pozycja nie występuje

5.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Wynagrodzenie	Łącznie
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	57 796,35
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	0,00

5.5 Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

Pozycja nie występuje

5.6 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy:

Wynagrodzenie za:	Łącznie
badanie sprawozdania finansowego	5 000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
RAZEM	5 000,00

6. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

6.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błęgu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy

6.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Pozycja nie występuje

- 6.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

- 6.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrot.

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

7. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

- 7.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Nie dotyczy

- 7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

Nie dotyczy

- 7.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o

Pozycja nie występuje

- 7.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Nie dotyczy

- 7.5 Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

PlayWay Spółka Akcyjna, ul. Bluszczańska 76/paw. 6, 00-712 Warszawa, NIP 5213609756

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższy szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

Nie dotyczy

- 7.6 nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziny statutowej jednostki oraz firma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

8. Połączenie jednostki z inną jednostką

- 8.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Nie dotyczy

9. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

- 9.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Nie dotyczy

10. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

- 10.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

W pierwszych miesiącach 2022 r. wybuchł konflikt rosyjsko-ukraiński. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja wciąż ulega zmianie i nie można przewidzieć przyszłych skutków konfliktu na koniunkturę w branży oraz sytuację finansową w Polsce i na świecie. Do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub realizację umów.

Jednocześnie utrzymuje się, rozpoczęły w 2020 roku stan epidemii COVID-19 o trudnych do przewidzenia skutkach gospodarczych mogących wynikać z pojawiających się wariantów wirusa i wprowadzanych ograniczeń.

Kierownictwo będzie monitorować potencjalny wpływ istniejących zagrożeń i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla jednostki.

11. Identyfikacja osób podpisujących sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez:

Agnieszka Hałasińska - Prezes Zarządu

Agnieszka Jaroniec - Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

<p>W zakresie ewidencji środków trwałych</p>	<p>Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do użytkowania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do użytkowania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.</p>
<p>W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych.</p>

<p>W zakresie ewidencji inwestycji</p>	<p>Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej. Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.</p>
<p>W zakresie ewidencji należności i zobowiązań</p>	<p>Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p>

<p>W zakresie ewidencji towarów i materiałów</p>	<p>Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo- wartościowej w magazynie oraz są one objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się zgodnie z art 34 ust 2 ustawy o rachunkowości.</p>
<p>Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową.</p>	<p>Nie dotyczy.</p>
<p>W zakresie ewidencji produkcji w toku</p>	<p>Produkcja w toku w ciągu roku wyceniana jest według ceny nabycia usług na daną produkcję oraz wartości wynagrodzenia za umowy o dzieło dotyczące produkcji danego projektu.</p>
<p>W zakresie rozliczeń międzyokresowych</p>	<p>Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, kiedy dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych (art.39 ust. 3 ustawy o rachunkowości). Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują te wydatki, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale są uznane za koszt w przyszłym okresie rozliczeniowym, ponieważ dopiero wtedy Jednostka uzyska z nich korzyści ekonomiczne</p>