



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ECC GAMES S.A.
za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.**

Warszawa, dnia 21 marca 2022 roku

Spis treści

I. Oświadczenie Zarządu	3
II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	4
1. Dane jednostki	4
2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	4
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym	4
4. Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne	4
5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej.....	4
6. Informacje o połączeniu spółek	4
7. Polityka rachunkowości	4
8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające.....	8
III. Sprawozdanie finansowe	9
1. Bilans.....	9
2. Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy	11
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	12
4. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia	13
5. Kalkulacja podatku dochodowego.....	14
IV. Informacja dodatkowa	15
Nota nr 1 – Zakres zmian wartości niematerialnych	15
Nota nr 2 – Zakres zmian środków trwałych	15
Nota nr 3 – Zmiana stanu zapasów	16
Nota nr 4 – Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	16
Nota nr 5 – Rozliczenia międzyokresowe	16
Nota nr 6 – Dane o strukturze kapitału podstawowego na dzień bilansowy.....	17
Nota nr 7 – Kapitały (fundusze) zapasowe i rezerwowe oraz kapitały (fundusze) z aktualizacji wyceny ...	17
Nota nr 8 – Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie	17
Nota nr 9 – Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat.....	17
Nota nr 10 – Zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe.....	18
Nota nr 11 – Propozycja podziału zysku za rok obrotowy.....	18
Nota nr 12 – Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.	18
Nota nr 13 – Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki	18
Nota nr 14 – Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska.....	19

I. Oświadczenie Zarządu

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku za ten okres.

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

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 10 924 412,93 złotych,
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku (wariant porównawczy) wskazujący stratę netto w kwocie (-) 467 121,04 złotych,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 2 327 582,96 złotych,
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 698 656,99 złotych,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego

Piotr Wątrucki
Prezes Zarządu

Jakub Traczyk
Członek Zarządu

Marcin Prusaczyk
Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Krzysztof Królikowski

Warszawa, 21 marca 2022 roku

II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki

Nazwa: ECC GAMES S.A.

Siedziba: Rydygiera 8 budynek 6, 01-793 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

5821Z, 6201Z, 5829Z, 3240Z, 6312Z, 1820Z, 4765Z, 6311Z, 7740Z, 4791Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000693352

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

7.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

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

7.2. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

7.2.1. Wartości Niematerialne i Prawne oraz Środki Trwałe

Wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 1 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do

użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 10 000,00 zł zostają zaliczone do środków trwałych o niskiej wartości początkowej i podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

7.2.2. Zapasy

Zapasy, czyli wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

7.2.3. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

7.2.4. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg średniego kursu NBP, zaś rozchód waluty wyceniany jest metodą FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło, zgodnie z którą rozchód walut nastąpi w kolejności od najwcześniej otrzymanych do najpóźniej otrzymanych po kursach historycznych. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

7.2.5. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty

na kapitał (fundusz) podstawowy”.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji. Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej. Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

7.2.6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

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

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

7.2.7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

7.2.8. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

7.2.9. Instrumenty finansowe

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie

szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Wykaz i sposób wyceny instrumentów finansowych w podziale na:

Instrumenty finansowe	Opis	Wycena
Przeznaczone do obrotu	Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy.
Pożyczki udzielone i należności własne	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne.	Skorygowana cena nabycia
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Utrzymywane do terminu wymagalności	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że jednostka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności.	Skorygowana cena nabycia
Dostępne do sprzedaży	Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy

- * składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:
 - aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
 - aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

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

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

7.3. Sposób ustalenia wyniku finansowego

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

7.4. Sposób ustalenia wyniku finansowego

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

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

III. Sprawozdanie finansowe
1. Bilans

Aktywa	31.12.2021 PLN	31.12.2020 PLN
A. Aktywa trwałe	61 474,59	56 226,41
I. Wartości niematerialne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 065,14	25 747,01
1. Środki trwałe	12 065,14	25 747,01
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 992,89	16 683,68
d) środki transportu	5 072,25	9 063,33
III. Należności długoterminowe	49 409,45	30 479,40
3. Od pozostałych jednostek	49 409,45	30 479,40
B. Aktywa obrotowe	10 862 938,34	8 078 795,43
I. Zapasy	9 567 807,89	7 548 520,29
2. Półprodukty i produkty w toku	5 011 718,57	7 506 053,79
3. Produkty gotowe	4 545 678,02	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	10 411,30	42 466,50
II. Należności krótkoterminowe	353 308,21	278 155,84
3. Należności od pozostałych jednostek	353 308,21	278 155,84
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	43 592,99	62 536,57
– do 12 miesięcy	43 592,99	62 536,57
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	163 151,17	122 943,82
c) inne	146 564,05	92 675,45
III. Inwestycje krótkoterminowe	920 376,58	221 719,59
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	920 376,58	221 719,59
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	920 376,58	221 719,59
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	920 376,58	221 719,59
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 445,66	30 399,71
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	10 924 412,93	8 135 021,84

Pasywa	31.12.2021 PLN	31.12.2020 PLN
A. Kapitał (Fundusz) własny	7 801 822,48	5 474 239,52
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 203 474,40	2 003 474,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 065 469,12	3 544 601,09
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5 824 196,51	3 229 492,51
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-467 121,04	-73 835,97
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 122 590,45	2 660 782,32
III. Zobowiązania krótkoterminowe	409 040,85	674 492,86
3. Wobec pozostałych jednostek	409 040,85	674 492,86
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	133 483,87	252 020,22
– do 12 miesięcy	133 483,87	252 020,22
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	172 863,78	267 176,60
h) z tytułu wynagrodzeń	102 167,25	155 184,87
i) inne	525,95	111,17
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 713 549,60	1 986 289,46
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 713 549,60	1 986 289,46
a) długoterminowe	2 668 549,60	1 126 964,27
b) krótkoterminowe	45 000,00	859 325,19
Pasywa razem	10 924 412,93	8 135 021,84

2. Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy

Rachunek Zysków i Strat	od 01.01.2021 do 31.12.2021 PLN	od 01.01.2020 do 31.12.2020 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 030 952,60	3 728 891,03
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 967 314,85	991 612,44
II. Zmiana stanu produktów	2 063 637,75	2 737 278,59
B. Koszty działalności operacyjnej	4 706 047,37	3 986 923,07
I. Amortyzacja	80 874,94	189 349,95
II. Zużycie materiałów i energii	32 097,06	26 529,09
III. Usługi obce	1 721 403,79	1 057 240,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	36 721,74	34 268,38
– podatki i opłaty	36 721,74	34 268,38
V. Wynagrodzenia	2 450 781,02	2 404 112,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	384 168,82	275 422,90
– emerytalne	188 726,20	130 133,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-675 094,77	-258 032,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	218 845,26	186 934,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	952,52
II. Dotacje	218 739,36	179 006,96
IV. Inne przychody operacyjne	105,90	6 975,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	8,80	872,27
III. Inne koszty operacyjne	8,80	872,27
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-456 258,31	-71 969,60
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
III. Odsetki	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	10 862,73	1 866,37
I. Odsetki	1 770,23	1 569,22
IV. Inne	9 092,50	297,15
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-467 121,04	-73 835,97
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-467 121,04	-73 835,97

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	od 01.01.2021 do 31.12.2021 PLN	od 01.01.2020 do 31.12.2020 PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 474 239,52	5 548 075,49
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 474 239,52	5 548 075,49
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 003 474,40	2 003 474,40
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	200 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	200 000,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	200 000,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 203 474,40	2 003 474,40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 544 601,09	3 229 492,51
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 520 868,03	315 108,58
a) zwiększenie (z tytułu)	2 800 000,00	315 108,58
– przeznaczenie zysku z 2019 roku na kapitał zapasowy	0,00	315 108,58
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 800 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	279 131,97	0,00
– rozliczenie kosztów emisji akcji	205 296,00	0,00
– pokrycie straty z 2020 roku z kapitału zapasowego	73 835,97	0,00
2.2 Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 065 469,12	3 544 601,09
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu (B0)	-73 835,97	315 108,58
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 519 524,94
– Korekty błędów	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 519 524,94
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 519 524,94
– przeznaczenie zysku z 2019 roku na kapitał zapasowy	0,00	315 108,58
– przeznaczenie zysku z 2019 roku na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	1 204 416,36
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	73 835,97	1 204 416,36
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	73 835,97	1 204 416,36
b) zmniejszenie (z tytułu)	-73 835,97	-1 204 416,36
– pokrycie straty z 2020 roku z kapitału zapasowego	-73 835,97	0,00
– przeznaczenie zysku z 2019 roku na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	-1 204 416,36
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-467 121,04	-73 835,97
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	467 121,04	73 835,97
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 801 822,48	5 474 239,52
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 801 822,48	5 474 239,52

4. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych	od 01.01.2021 do 31.12.2021 PLN	od 01.01.2020 do 31.12.2020 PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-467 121,04	-73 835,97
II. Korekty	-1 561 732,90	-1 406 211,89
1. Amortyzacja	80 874,94	189 349,95
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-952,52
6. Zmiana stanu zapasów	-2 019 287,60	-2 751 343,53
7. Zmiana stanu należności	-94 082,42	-78 357,80
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-265 452,01	136 023,21
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	736 214,19	1 099 068,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 028 853,94	-1 480 047,86
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	28 292,68
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0,00	28 292,68
II. Wydatki	67 193,07	187 330,12
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	67 193,07	187 330,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-67 193,07	-159 037,44
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 794 704,00	0,00
1. Wpływ z emisji akcji	2 794 704,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	2 794 704,00	-1 639 085,30
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	698 656,99	-1 639 085,30
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	221 719,59	1 860 804,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	920 376,58	221 719,59
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

5. Kalkulacja podatku dochodowego

Kalkulacja podatku dochodowego	od 01.01.2021 do 31.12.2021 PLN	od 01.01.2020 do 31.12.2020 PLN
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	- 467 121,04	-73 835,97
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 077 833,49	185 149,92
Dofinansowanie z dotacji	218 739,36	179 006,96
– na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 48		
Publikacja DRFIT21	858 862,60	0,00
– na podstawie art.12 ust.1 pkt.1		
Pozostałe	231,53	6 142,96
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	271 772,20	315 023,42
Pozostałe	18 675,46	44 040,19
Amortyzacja	947,75	1 999,28
– na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 64		
Gastronomia	0,00	2 777,78
– na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 28		
Usługi związane z giełdą	0,00	26 661,00
– na podstawie art. 15 ust.1		
Pakiety medyczne dla pracowników	29 183,51	24 754,31
– na podstawie art. 15 ust.1		
Odsetki budżetowe	1 727,30	1 569,00
– na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 21		
Ujemne różnice kursowe	2 498,82	380,13
– na podstawie art. 15a ust. 3 pkt. 1		
Niewypłacone wynagrodzenia	0,00	33 834,77
– na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 57		
Wynagrodzenia refinance dotacją	218 739,36	179 006,96
– na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58		
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
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	2 532 574,28	1 250 740,81
Wynagrodzenia związane z produkcją gier	2 532 574,28	1 250 740,81
– podstawie art. 15 ust.4d		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- 3 805 756,61	-1 194 703,28
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

IV. Informacja dodatkowa
Nota nr 1 – Zakres zmian wartości niematerialnych

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty Zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na WNIP	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	623 252,85	-	623 252,85
a)	zwiększenia	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	623 252,85	-	623 252,85
3.	Umorzenie na początek Okresu	-	-	623 252,85	-	623 252,85
a)	zwiększenia	-	-	-	-	-
	amortyzacja	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	623 252,85	-	623 252,85
5.	Wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	-	-	0,00	-	0,00
6.	Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	-	0,00	-	0,00

Nota nr 2 – Zakres zmian środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Grunty Własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	274 108,00	19 955,41	0,00	294 063,41
a)	zwiększenia	-	-	52 838,60	0,00	14 354,47	67 193,07
	zakup	-	-	52 838,60	0,00	14 354,47	67 193,07
b)	zmniejszenia	-	-	56 713,94	0,00	0,00	56 713,94
	likwidacja	-	-	56 713,94	0,00	0,00	56 713,94
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	270 232,66	19 955,41	14 354,47	304 542,54
3.	Umorzenie na początek Okresu	-	-	257 424,32	10 892,08	-	268 316,40
a)	zwiększenia	-	-	62 529,39	3 991,08	14 354,47	80 874,94
	amortyzacja	-	-	62 529,39	3 991,08	14 354,47	80 874,94
b)	zmniejszenia	-	-	56 713,94	0,00	0,00	56 713,94
	Likwidacja środka trwałego	-	-	56 713,94	0,00	0,00	56 713,94
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	263 239,77	14 883,16	14 354,47	292 477,40
5.	Wartość netto środków trwałych na początek okresu	-	-	16 683,68	9 063,33	0,00	25 747,01
6.	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	-	6 992,89	5 072,25	0,00	12 065,14

Nota nr 3 – Zmiana stanu zapasów

Wyszczególnienie	Na dzień 31 grudnia 2021	Na dzień 31 grudnia 2020
Produkty gotowe	4 545 678,02	0,00
Półprodukty i produkcja w toku	5 011 718,57	7 506 053,79
Zaliczki na dostawy i usługi	10 411,30	42 466,50
RAZEM	9 567 807,89	7 548 520,29

Nota nr 4 – Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2019 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00
RAZEM	0,00

Nota nr 5 – Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	30 399,71	198 747,57	207 701,62	21 445,66
1. Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe	30 399,71	198 747,57	207 701,62	21 445,66
– ubezpieczenie samochodu	8 625,08	17 235,00	9 443,54	16 416,54
– ubezpieczenie komputerów	29,11	0,00	29,11	0,00
– koszty emisji akcji serii J	21 249,00	171 797,00	193 046,00	0,00
– domeny internetowe	0,00	2 046,58	1 604,85	441,73
– licencje	0,00	7 668,99	3 081,60	4 587,39
– inne	496,52	0,00	496,52	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	462,59	0,00	462,59	0,00
1. Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe	462,59	0,00	462,59	0,00
– inne	462,59	0,00	462,59	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 985 826,87	1 905 316,33	1 177 593,60	2 713 549,60
1. Długoterminowe	1 126 964,27	1 541 585,33	0,00	2 668 549,60
– Dofinansowanie do projektu Gearshift	1 126 964,27	1 541 585,33	0,00	2 668 549,60
2. Krótkoterminowe	858 862,60	363 731,00	1 177 593,60	45 000,00
– Udzielnie licencji na wydanie gry DRIFT21 na komputerach PC	854 940,00	318 731,00	1 173 671,00	0,00
– Licencja za korzystanie ze znaku towarowego SUBARU	3 922,60	0,00	3 922,60	0,00
– Usługi reklamowe	0,00	45 000,00	0,00	45 000,00

Nota nr 6 – Dane o strukturze kapitału podstawowego na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	% posiadanych głosów
1.	PlayWay S.A.	5 440 000	0,10	544 000,00	24,7%	24,7%
2.	Piotr Wątrucki	2 250 000	0,10	225 000,00	10,2%	10,2%
3.	MetLife TUnŻiR S.A. działając w porozumieniu z MetLife TFI S.A.	1 708 004	0,10	1 708 004	7,8%	7,8%
4.	Pozostali	12 636 740	0,10	12 636 740	57,3%	57,3%
Razem:		22 034 744		2 203 474,40		

Prezentowane dane obejmują informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu są właściwe na datę publikacji sprawozdania z finansowego za 2021 rok, tj. na dzień 21 marca 2022 roku i uwzględniają stan wiedzy Spółki na dzień publikacji sprawozdania finansowego.

Nota nr 7 – Kapitały (fundusze) zapasowe i rezerwowe oraz kapitały (fundusze) z aktualizacji wyceny

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 8 – Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2021		Rok 2020	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	1 967 314,85	0,00	685 386,48
	Sprzedaż gier (w tym rozliczenie zaliczek za udzielenie licencji na wydanie gry)	0,00	1 967 314,85	0,00	685 386,48
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	0,00	294 814,96	11 411,00
	Usługi deweloperskie	0,00	0,00	294 814,96	11 411,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	0,00	1 967 314,85	294 814,96	696 797,48

Nota nr 9 – Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika/waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursowa	Przyjęty kurs
Należności/Zobowiązania			
– euro	EUR	Tabela nr 254/A/NBP/2021	4,5994
– dolar amerykański	USD	Tabela nr 254/A/NBP/2021	4,0600
Środki pieniężne w kasie i na rachunku			
– euro	EUR	Tabela nr 254/A/NBP/2021	4,5994
– dolar amerykański	USD	Tabela nr 254/A/NBP/2021	4,0600

Nota nr 10 – Zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31.12.2021
Pracownicy umysłowi	15,78
Pracownicy na stanowiskach roboczych	0,00
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
Uczniowie	0,00
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Razem	15,78

Nota nr 11 – Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów akcji własnych (+/-))	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	467 121,04
3. Razem strata do pokrycia	467 121,04
4. Proponowane pokrycie straty	467 121,04
– zmniejszenie kapitału zapasowego	467 121,04
5. Niepodzielny zysk	0,00

Nota nr 12 – Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		Wypłacone	Należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach	9 000,00 zł	0,00 zł	9 000,00 zł
Inne usługi atestacyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Pozostałe usługi	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Nota nr 13 – Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
	Organ zarządzający	409 865,00 zł
Organ nadzorujący	19 950,00 zł	0,00 zł
Organ administrujący	0,00 zł	0,00 zł

Nota nr 14 – Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym	67 193,07	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00