

skonsolidowane sprawozdanie finansowe

dla:

Crative Forge Games S.A.

za okres:

01.01.2021

-

31.12.2021

Data sporządzenia:

26.05.2022

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Crative Forge Games S.A.

Położenie siedziby jednostki dominującej:

Miejscowość Warszawa

Gmina Warszawa

Powiat Warszawa

Województwo Mazowieckie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej:

Działalność związana z oprogramowaniem.

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 5213625821

numer KRS 0000406581

Pole wymagane przez system eKRS

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

1. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

Gambit Games Studio Sp.z o.o., ul. Bażantarni 11, 02-793 Warszawa

Przedmiot działalności:

Działalność związana z oprogramowaniem.

Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 71,00%

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale 71,00%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

brak

2. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

Blum Entertainment Sp.z o.o., ul. Bluszczańska 76 paw.6,00-712 Warszawa

Przedmiot działalności:

Działalność związana z oprogramowaniem.

Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 53,00%

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale 53,00%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

brak

3. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Ancient Games S.A., ul. Bażantarni 11, 02-793 Warszawa

Przedmiot działalności:

Działalność związana z oprogramowaniem.

Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 60,00%

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale 60,00%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

brak

4. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

G-Devs Sp.z o.o., ul. Bluszczańska 76 paw.6, 00-712 Warszawa

Przedmiot działalności:

Działalność związana z oprogramowaniem.

Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 63,00%

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale 63,00%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

brak

5. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

SlavGames Sp. z o.o., ul. Bluszczańska 76 paw.6, 00-712 Warszawa

Przedmiot działalności:

Działalność związana z oprogramowaniem.

Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 50,00%

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale 50,00%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

brak

6. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

Garlic Jam S.A., ul. Marszałkowska 87/102, 00-683 Warszawa

Przedmiot działalności:

Działalność związana z oprogramowaniem.

Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 27,00%

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale 27,00%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

brak

7. Jednostka objęta sprawozdaniem skonsolidowanym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

NPC Games Spółka Akcyjna, Ul. Bluszczańska 76/Pawilon 6, 00-712 Warszawa

Przedmiot działalności:

Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych

Udział jednostki dominującej w kapitale (funduszu) podstawowym 27,00%

Udział w ogólnej liczbie głosów, jeżeli różny od udziału w kapitale 27,00%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

brak

Kryteria objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych:

można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym

Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane:

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych (tylko dla tych, dla których jest ograniczony):

Wykaz jednostek powiązanych, w których rok obrotowy jest różny od okresu skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie



Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości?

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Tak

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności?

Tak

odpowieź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przysporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

w tym:

zasady grupowania operacji gospodarczych:

Operacje gospodarcze grupowane na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym

metody wyceny aktywów i pasywów:

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

dokonywania amortyzacji:

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania.

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 i wartości sprzedanych

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

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, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne

pozostałe:

Zmiany zasad rachunkowości wprowadzone w trakcie raportowanego okresu:

Zmiany dokonane od pierwszego dnia okresu raportu, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

nie dotyczy

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze sprawozdania skonsolidowanego:

nie dotyczy

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Aktywa		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przełt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		256 511,30	126 521,17	
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	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		18 848,56	18 051,77	
1	Wartość firmy - jednostki zależne		2 043,00	2 579,80	
2	Wartość firmy - jednostki współzależne		16 805,56	15 471,97	
III	Rzeczowe aktywa trwałe		103 914,79	108 469,40	
1	Środki trwałe		103 914,79	108 469,40	
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		16 812,42	18 645,80	
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe		87 102,37	89 823,60	
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
IV	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				
V	Inwestycje długoterminowe		133 747,95	0,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		133 747,95	0,00	
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		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 jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	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				
d)	w pozostałych jednostkach		133 747,95	0,00	
	1) udziały lub akcje		10 000,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		123 747,95	0,00	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	Aktywa obrotowe		11 326 684,39	8 987 576,49	
I	Zapasy		6 565 140,66	4 836 884,88	
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku		4 232 281,22	2 172 569,20	
3	Produkty gotowe		2 332 859,44	2 664 315,68	
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi				
II	Należności krótkoterminowe		1 566 022,36	1 300 785,12	
1	Należności od jednostek powiązanych		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				

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		1 566 022,36	1 300 785,12	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		241 908,61	239 485,02	
	1) do 12 miesięcy		241 908,61	239 485,02	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 068 129,14	598 639,48	
c)	inne		255 984,61	462 660,62	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe		2 971 688,48	2 841 717,74	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 971 688,48	2 841 717,74	
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w jednostkach stowarzyszonych		500,00	0,00	
	1) udziały lub akcje		500,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		10 800,00	0,00	
	1) udziały lub akcje		10 800,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 960 388,48	2 841 717,74	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 960 388,48	2 841 717,74	
	2) inne środki pieniężne				
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		223 832,89	8 188,75	

Bilans

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa (c.d.)		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)			11 583 195,69	9 114 097,66	

Pasywa		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przełt. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		9 304 314,59	7 228 138,65	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		613 410,00	613 410,00	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		14 428 071,94	11 412 116,61	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		664 885,00	0,00	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
V	Różnice kursowe z przeliczenia		0,00	0,00	
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-4 507 656,12	-4 855 545,75	
VII	Zysk (strata) netto		-1 894 396,23	58 157,79	
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Kapitały mniejszości		1 772 896,50	1 763 021,29	
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	
I	Ujemna wartość - jednostki zależne				
II	Ujemna wartość - jednostki współzależne				
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		505 984,60	122 937,72	
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		505 984,60	122 937,72	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		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				
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		505 984,60	122 937,72	
a)	kredyty i pożyczki		725,29	1 484,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		187 110,66	83 936,42	
	1) do 12 miesięcy		187 110,66	83 936,42	
	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		130 392,29	26 517,30	
h)	z tytułu wynagrodzeń		183 005,00	10 000,00	
i)	inne		4 751,36	1 000,00	
4	Fundusze specjalne				
IV	Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe				
Pasywa razem (suma pozycji A i B i C i D)			11 583 195,69	9 114 097,66	

Rachunek zysków i strat

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

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:		5 282 345,17	2 813 906,62	
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 736 450,63	2 480 781,90	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		2 545 894,54	333 124,72	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej		7 188 673,64	3 018 142,55	
I	Amortyzacja		56 792,96	41 694,33	
II	Zużycie materiałów i energii		290 613,96	259 849,61	
III	Usługi obce		3 447 772,96	1 618 709,54	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		13 096,09	5 708,40	
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		3 345 913,05	1 080 955,00	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		19 323,04	0,00	
	– emerytalne				
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		15 161,58	11 225,67	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-1 906 328,47	-204 235,93	
D	Pozostałe przychody operacyjne		4 025,47	13 814,49	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		4 025,47	13 814,49	
E	Pozostałe koszty operacyjne		826 260,27	1 008 553,24	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		779 508,43	994 010,50	
III	Inne koszty operacyjne		46 751,84	14 542,74	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-2 728 563,27	-1 198 974,68	
G	Przychody finansowe		208 170,32	1 228 424,42	

Rachunek zysków i strat

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

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:		0,00	0,00	
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:		5 505,62	0,00	
	– od jednostek powiązanych				
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		202 650,00	1 209 213,00	
	– w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne		14,70	19 211,42	
H	Koszty finansowe		215 363,47	47 228,42	
I	Odsetki, w tym:		1 372,25	4 489,25	
	– dla jednostek powiązanych				
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		108 059,11	0,00	
IV	Inne		105 932,11	42 739,17	
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		238 124,72	0,00	
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)		-2 497 631,70	-17 778,68	
K	Odpis wartości firmy		536,80	144,20	
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		536,80	144,20	
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
L	Odpis ujemnej wartości firmy		0,00	0,00	
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne				
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne				
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		-12 675,44	-11 528,03	
N	Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)		-2 510 843,94	-29 450,91	
O	Podatek dochodowy		0,00	57,00	
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
R	Zyski (straty) mniejszości		-616 447,71	-87 665,70	
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)		-1 894 396,23	58 157,79	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

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)		7 228 138,65	7 167 343,26	
	– korekty błędów				
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		7 228 138,65	7 167 343,26	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		613 410,00	613 410,00	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		613 410,00	613 410,00	
2	(uchylony)				
3	(uchylony)				
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		11 412 116,61	11 412 116,61	
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		3 015 955,33	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		3 015 955,33	0,00	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
	– podziału zysku (ustawowo)				
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		3 015 955,33	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycia straty				
	–				
	–				
	–				
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		14 428 071,94	11 412 116,61	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przełsz. dane porów. za poprzedni okres
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00	
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	-				
	-				
	-				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	- zbycia środków trwałych				
	-				
	-				
	-				
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00	
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		664 885,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		664 885,00	0,00	
	- podwyższenie kapitału		664 885,00	0,00	
	-				
	-				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	-				
	-				
	-				
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		664 885,00	0,00	
7	Różnice kursowe z przeliczenia		0,00	0,00	
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-4 797 387,96	-4 693 583,11	
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
	- korekty błędów				
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
8.2	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	
	–				
	–				
	–				
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		4 797 387,96	4 693 583,11	
	– korekty błędów				
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		4 797 387,96	4 693 583,11	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	164 600,24	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	164 600,24	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		289 731,84	2 637,60	
	– inne		289 731,84	2 637,60	
	–				
	–				
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		4 507 656,12	4 855 545,75	
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-4 507 656,12	-4 855 545,75	
9	Wynik netto		-1 894 396,23	58 157,79	
a)	zysk netto		0,00	58 157,79	
b)	strata netto		1 894 396,23	0,00	
c)	odpisy z zysku				
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		9 304 314,59	7 228 138,65	
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		9 304 314,59	7 228 138,65	

Rachunek przepływów

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

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		-1 894 396,23	58 157,79	
II	Korekty razem		-2 767 433,15	-260 449,03	
1	Zyski (straty) mniejszości		-616 447,71	-87 665,70	
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		12 675,44	11 528,03	
3	Amortyzacja		56 792,96	41 694,33	
4	Odpisy wartości firmy		536,80	144,20	
5	Odpisy ujemnej wartości firmy				
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-4 807,06	4 053,13	
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-367 711,29	-1 209 213,00	
9	Zmiana stanu rezerw				
10	Zmiana stanu zapasów		-1 728 649,65	759 406,28	
11	Zmiana stanu należności		-403 587,24	51 481,40	
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		398 658,28	165 820,49	
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-217 445,13	-7 698,19	
14	Inne korekty		102 551,45	10 000,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		-4 661 829,38	-202 291,24	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		779 397,21	934 860,00	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 600,00	0,00	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych, w tym:		675 797,21	934 860,00	
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		672 278,21	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach		3 519,00	934 860,00	
	1) zbycie aktywów finansowych		3 519,00	934 860,00	
	2) dywidendy i udziały w zyskach				
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	4) odsetki				

Rachunek przepływów

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	5) inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne		100 000,00	0,00	
II	Wydatki		452 396,84	108 543,18	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		57 046,84	80 543,18	
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		295 350,00	28 000,00	
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		285 350,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach		10 000,00	28 000,00	
	1) nabycie aktywów finansowych		10 000,00	28 000,00	
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5	Inne wydatki inwestycyjne		100 000,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		327 000,37	826 316,82	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		4 553 499,75	1 798 044,66	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		4 453 499,75	1 744 800,00	
2	Kredyty i pożyczki		100 000,00	0,00	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe		0,00	53 244,66	
II	Wydatki		100 000,00	3 016 727,56	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4	Spłaty kredytów i pożyczek		100 000,00	2 739 642,02	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8	Odsetki		0,00	277 085,54	
9	Inne wydatki finansowe				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		4 453 499,75	-1 218 682,90	

Rachunek przepływów

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		118 670,74	-594 657,32	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		118 670,74	-594 657,32	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		2 841 717,74	3 436 375,06	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		2 960 388,48	2 841 717,74	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Dotyczy jednostki:

Creative Forge Games S.A.

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	-738 200,40	—	287 822,64	—
B. Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00	0,00	13 387,59	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00	0,00	11 564,02	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	144 125,89	0,00	1 026 268,51	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	247,60	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	86 667,47	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 208 913,31	1 208 913,31
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-593 826,91	—	-6 441,24	—
K. Podatek dochodowy	0,00	—	57,00	—

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

Załączniki i objaśnienia:

polityka rachunkowości konsolidacji

Załącznik:



polityka rachunkowosci skonsolidowane.pdf

dodatkowe informacje i objaśnienia do konsolidacji

Załącznik:



SSF informacjadodatkiowa

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

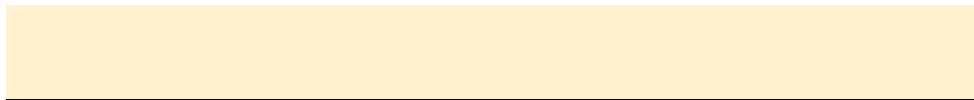
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

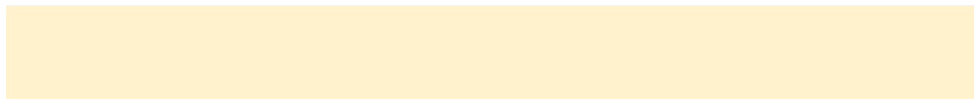
wszystkie kwoty w złotych



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Dotyczy jednostki:

Gambit Games Studio Sp.z o.o.

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	-279 910,88	—	-17 030,58	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	3 747,95	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	7 941,08	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-275 717,75	—	-17 030,58	—
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:



Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

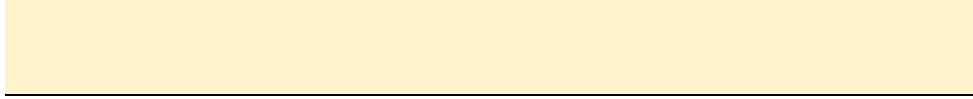
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

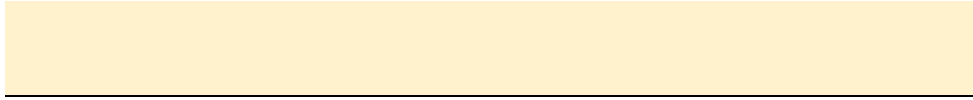
wszystkie kwoty w złotych



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Dotyczy jednostki:

Ancient Games S.A.

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	-716 882,65	—	-177 433,40	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	3 269,73	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-713 612,92	—	-177 433,40	—
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:



Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

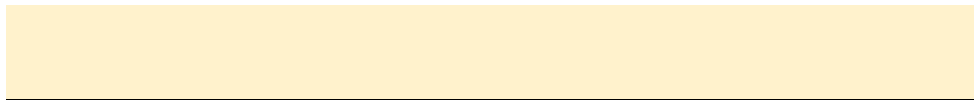
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

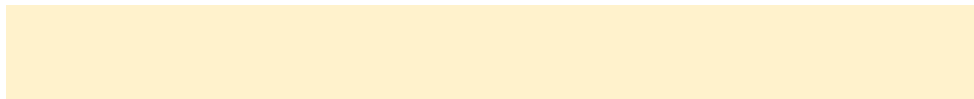
wszystkie kwoty w złotych



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Dotyczy jednostki:

Blum Entertainment Sp.z o.o.

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	-206 941,24	—	-20 873,85	—
B. Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	5 911,64	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	18 266,24	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-182 763,36	—	-20 873,85	—
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:



Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

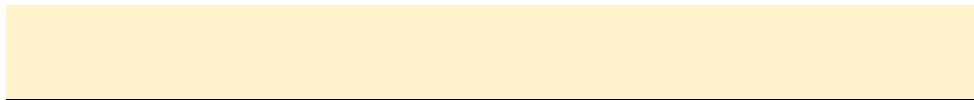
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

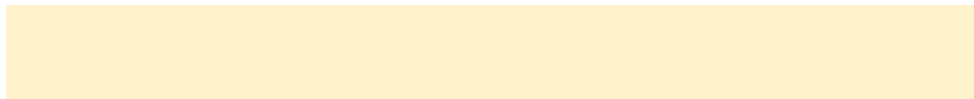
wszystkie kwoty w złotych



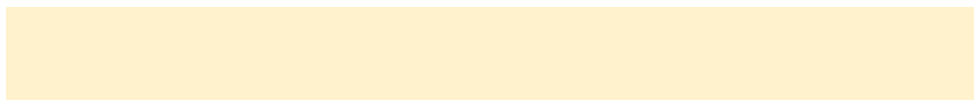
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Dotyczy jednostki:

G-Devs Sp.z o.o.

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	-78 055,70	—	-60 638,90	—
B. Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	71,00	0,00	305,13	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-77 984,70	—	-60 333,77	—
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.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

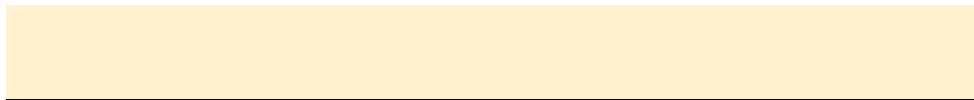
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

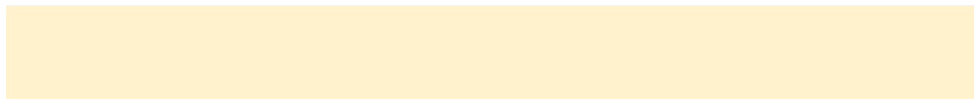
wszystkie kwoty w złotych



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

Dotyczy jednostki:

SlavGames Sp.z o.o.

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	-222 899,40	—	-29 624,59	—
B. Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	177,09	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 300,55	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-221 421,76	—	-29 624,59	—
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.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

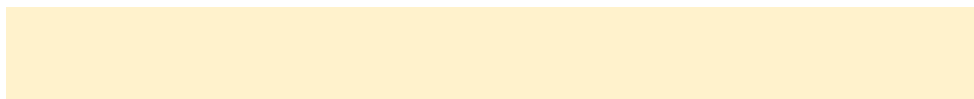
Załącznik:

Załącznik:

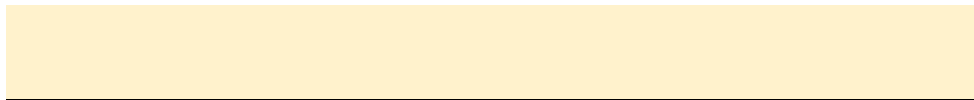
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Crative Forge Games S.A. (skonsolidowany)

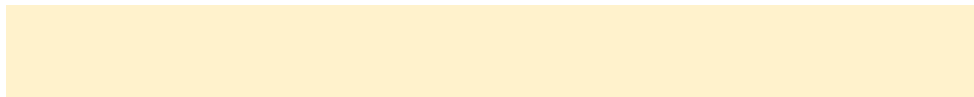
wszystkie kwoty w złotych



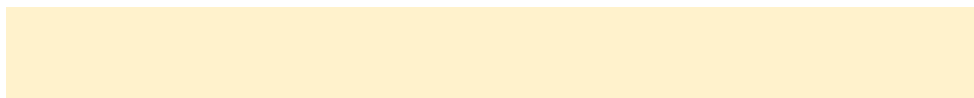
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

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

Format oraz podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 11 marca 2013 roku, poz. 330– dalej „UoR”) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. nr 169 z 2009 roku).

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Zasady konsolidacji

Jednostki Zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę Dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania Spółki Zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

Wartość firmy

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji „Wartość firmy w jednostkach podporządkowanych”.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

Na dzień bilansowy Grupa każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych z nią związanych. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy Kapitałowej korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- oprogramowanie komputerowe - 5 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu nabycia

Na dzień bilansowy Jednostka dominująca każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Nakłady na wartości niematerialne nie oddane do użytkowania (np. nakłady na tworzone oprogramowanie

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3.500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Grupa każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Leasing

Spółki Grupy Kapitałowej są stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmują do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwale lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwale będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwale używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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 aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

W skład Grupy nie wchodzi zagraniczne jednostki zależne.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

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

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Jednostki Dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Kapitał z aktualizacji wyceny zwiększają skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na spółce wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty chyba, że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie oddzielnie.

Uznawanie
przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

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

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji dofinansowanych aktywów.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie wejścia kapitałowego (nabycia udziałów/akcji), wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód w momencie wyjścia kapitałowego.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty					Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
		Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		
1.	Wartość brutto na początek okresu	18 155,97	225 504,88	0,00	18 155,97	0,00	243 660,85	
a)	Zwiększenia, w tym:	1 333,59	0,00	0,00	1 333,59	0,00	1 333,59	
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– inne	1 333,59	0,00	0,00	1 333,59	0,00	1 333,59	
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	19 489,56	225 504,88	0,00	19 489,56	0,00	244 994,44	
3.	Umorzenie na początek okresu	104,20	225 504,88	0,00	104,20	0,00	225 609,08	
a)	Zwiększenia	536,80	0,00	0,00	536,80	0,00	536,80	
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Umorzenie na koniec okresu	641,00	225 504,88	0,00	641,00	0,00	226 145,88	
5.	Wartość netto na początek okresu	18 051,77	0,00	0,00	18 051,77	0,00	18 051,77	
6.	Wartość netto na koniec okresu	18 848,56	0,00	0,00	18 848,56	0,00	18 848,56	
7.	Stoień zużycia od wartości początkowej [%]	3%	100%	0%	3%	0%	92%	

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe CREATIVEFORGE GAMES S.A. na dzień 31.12.2021 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 3
Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	19 796,75	0,00	421 636,36	441 435,11
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	15 002,12	0,00	47 687,90	62 690,02
	– nabycie	0,00	0,00	15 002,12	0,00	42 044,72	57 046,84
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	5 643,18	5 643,18
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	11 471,64	0,00	0,00	11 471,64
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	5 828,46	0,00	0,00	5 828,46
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	5 643,18	0,00	0,00	5 643,18
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	23 327,23	0,00	469 326,26	492 653,49
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 150,95	0,00	331 814,76	332 965,71
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	6 383,83	0,00	50 409,13	56 792,96
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 019,97	0,00	0,00	1 019,97
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	1 019,97	0,00	0,00	1 019,97
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	6 514,81	0,00	382 223,89	388 738,70
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	18 645,80	0,00	89 823,60	108 469,40
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	16 812,42	0,00	87 102,37	103 914,79
7.	Stożenie zużycia od wartości początkowej [%]	0%	0%	28%	0%	81%	79%

Nota nr 4
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane
nie dotyczy

Nota nr 5
Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
nie dotyczy

Nota nr 6
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych) oraz długoterminowych aktywów finansowych
Spółka CreativeForge Games S.A. dokonała odpisu wartości posiadanych udziałów w Garlic Jam. Wartość odpisu wyniosła 27 000 PLN

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe CREATIVEFORGE GAMES S.A. na dzień 31.12.2021 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 7
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
nie dotyczy

Nota nr 8
Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Udzielone pożyczki	Udziały lub akcje	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	274 724,87	10 000,00	284 724,87
	– nabycie	0,00	10 000,00	10 000,00
	– aport	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
	– inne	274 724,87	0,00	274 724,87
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	274 724,87	10 000,00	284 724,87

Nota nr 9

Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana

W 2021 wykazane zostały wartości firmy: Blume Entertainment Sp. z o.o. 1563 zł oraz Gambit Games Studio Sp. z o.o. 480 zł. Odpis wartości firmy jest ustalony na 5 lat. Wartości firmy od jednostek wycenianych metodą praw własności wynika z straty przewyższającej nabyte udziały. Wykazano także wartość firmy NPC Games S.A. 16 805,56 zł.

Nota nr 10

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują
nie dotyczy

Nota nr 11
Odpisy aktualizujące należności

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe CREATIVEFORGE GAMES S.A. na dzień 31.12.2021 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące zapasy	992 719,00	779 508,43
2.	Razem	992 719,00	779 508,43

Nota nr 13

Odsutki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
nie dotyczy

Nota nr 14

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Długoterminowe	0,00
2.	Krótkoterminowe	223 832,89
-	subskrypcja	473,01
-	Finansowanie gry Gnomepunk	145 000,00
-	Finansowanie gry Colonize	71 566,57
-	pozostałe	6 793,31
3.	Razem	223 832,89

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych

Jednostka dominująca oraz inne jednostki powiązane nie posiadają udziałów (akcji) własnych.

Nota nr 16

Zakres zmian stanu rezerw

nie dotyczy

Nota nr 17

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

nie dotyczy

Nota nr 18

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe CREATIVEFORGE GAMES S.A. na dzień 31.12.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 19

Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

nie dotyczy

Nota nr 20

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

nie dotyczy

Nota nr 21

Informacje o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

nie dotyczy

Nota nr 22

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

nie dotyczy

Nota nr 23

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica	zagranica	
1.	Przychody netto ze sprzedaży usług	365 552,35	2 370 898,28	917 252,83		1 562 479,07	
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	1 050,00		0,00	
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	365 552,35	2 370 898,28	918 302,83		1 562 479,07	

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe CREATIVEFORGE GAMES S.A. na dzień 31.12.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 24

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	56 792,96	41 694,33
2.	Zużycie materiałów i energii	290 613,96	259 849,61
3.	Usługi obce	3 447 772,96	1 618 709,54
4.	Podatki i opłaty - podatek akcyzowy	13 096,09	5 708,40
5.	Wynagrodzenia	3 345 913,05	1 080 955,00
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	19 323,04	0,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 161,58	11 225,67
	Koszty rodzajowe ogółem	7 188 673,64	3 018 142,55
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

Nota nr 25

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zamieszczonej w roku obrotowym lub przewidzianej do zamieszczenia w roku następnym

nie dotyczy

Nota nr 26

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

nie dotyczy

Nota nr 27

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

Poniesiono: 57,046,84 złotych kosztów. Brak planów

Nota nr 28

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

nie dotyczy

Nota nr 29

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

Kurs na dzień 31.12.2021:

EUR 4,5994

USD 4,0600

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe CREATIVEFORGE GAMES S.A. na dzień 31.12.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 30

Przebieg zatrudnienia w jednostkach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zarząd	3,00	1,00
2.	umowy cywilno-prawne	56,00	23,00
Razem		59,00	24,00

Nota nr 31

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących jednostki dominujące

Lp.	Wyszczególnienie	
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	204 833,00
	- członkowie organów Zarządzających	204 833,00
	- członkowie organów Nadzorujących	0,00

Nota nr 32

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej

nie dotyczy

Nota nr 33

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

nie dotyczy

Nota nr 34

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.

Nie dotyczy

Nota nr 35

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostki dominujące

nie dotyczy

Nota nr 36

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wyplacone	Należne
1.	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	0,00	3 000,00
a)	obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego		3 000,00
b)	inne usługi poświadczające		
c)	usługi doradztwa podatkowego		
d)	pozostałe usługi		
2. Razem		0,00	3 000,00

Nota nr 37

Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

nie dotyczy

Nota nr 38

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

nie dotyczy

Nota nr 39

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

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

nie dotyczy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe CREATIVEFORGE GAMES S.A. na dzień 31.12.2021 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 40

Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

W 2021 roku Spółka CreativeForge Games S.A. udzieliła pożyczek spółkom powiązanym na kwotę 150 000 zł, zakupiła usługi na kwotę 1 179 203,23 zł.

Nota nr 41

Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka powiązana są wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
nie dotyczy

Nota nr 42

Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

nie dotyczy

Nota nr 43

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

nie dotyczy

Nota nr 44

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych

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 grupy 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 grupy.

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.

W zakresie ewidencji środków trwałych	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 używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.
W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 10.000,00 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.
W zakresie ewidencji inwestycji	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.
W zakresie ewidencji należności i zobowiązań	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.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów	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.
Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową.	nie dotyczy