

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-03-21

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: MADMIND STUDIO SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo: Kujawsko-pomorskie

Powiat: Bydgoszcz

Gmina: Bydgoszcz

Miejscowość: Bydgoszcz

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Kujawsko-pomorskie

Powiat: Bydgoszcz

Gmina: Bydgoszcz

Nazwa ulicy: Grunwaldzka

Numer budynku: 229

Nazwa miejscowości: Bydgoszcz

Kod pocztowy: 85-451

Nazwa urzędu pocztowego: Bydgoszcz

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 1820Z (REPRODUKCJA ZAPISANYCH NOŚNIKÓW INFORMACJI)

KodPKD: 3240Z (PRODUKCJA GIER I ZABAWEK)

KodPKD: 4651Z (SPRZEDAŻ HURTOWA KOMPUTERÓW, URZĄDZEŃ PERYFERYJNYCH I OPROGRAMOWANIA)

KodPKD: 4741Z (SPRZEDAŻ DETALICZNA KOMPUTERÓW, URZĄDZEŃ PERYFERYJNYCH I OPROGRAMOWANIA PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH)

KodPKD: 4765Z (SPRZEDAŻ DETALICZNA GIER I ZABAWEK PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH)

KodPKD: 4791Z (SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOMY SPRZEDAŻY WYSYŁKOWEJ LUB INTERNET)

KodPKD: 5821Z (DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE GIER KOMPUTEROWYCH)

KodPKD: 5829Z (DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE POZOSTAŁEGO OPROGRAMOWANIA)

KodPKD: 6201Z (DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM)

Identyfikator podatkowy NIP: 9671371805

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000881025

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2021-01-01

Do: 2021-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

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. 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 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo 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.

Zapasy - czyli wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przyniesienia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 24 miesiące 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. 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.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmowane 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 z wrotowi, 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.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane 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.

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.

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

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 :

a) 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 -

Wycena: Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy.

b) 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. Wycena : Skorygowana cena nabycia

c) pożyczki udzielone i należności własne - pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznaczona do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesiące, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Wycena: Wartość godziwa * Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy

d) 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. Wycena: Skorygowana cena nabycia.

e) Dostępne do sprzedaży - Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii. Wycena: 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 pochodzi 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.

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. 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 najwcześniejszych do najpóźniejszych 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.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zmianami) według załącznika Nr 1 do tej ustawy.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	6 284 385,21	6 833 402,62
Aktywa trwałe	21 333,00	21 125,38
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	2 627,38
Środki trwałe	0,00	2 627,38
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	2 627,38
Należności długoterminowe	17 800,00	17 800,00
Od pozostałych jednostek	17 800,00	17 800,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 533,00	698,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 533,00	698,00
Aktywa obrotowe	6 263 052,21	6 812 277,24
Zapasy	2 228 395,25	4 158 157,36
Półprodukty i produkty w toku	1 864 293,45	4 158 157,36
Produkty gotowe	364 101,80	0,00
Należności krótkoterminowe	1 220 470,87	822 663,82
Należności od pozostałych jednostek	1 220 470,87	822 663,82
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	427 866,86	96 325,81
- do 12 miesięcy	427 866,86	96 325,81
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	778 390,86	702 668,42
inne	14 213,15	12 003,47
Inwestycje krótkoterminowe	2 813 593,38	1 807 857,59
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 813 593,38	1 807 857,59
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 813 593,38	1 807 857,59
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	592,71	35 264,59
Pasywa razem	6 284 385,21	6 833 402,62

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny	5 898 208,73	6 458 567,99
Kapitał (fundusz) podstawowy	5 999 000,00	112 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	24 891,73	5 601 496,37
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	399 962,26	0,00
Zysk (strata) netto	-525 645,26	745 071,62
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	386 176,48	374 834,63
Rezerwy na zobowiązania	72 649,00	141 499,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72 649,00	141 499,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	313 527,48	233 335,44
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	86,19
inne	0,00	86,19
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	313 527,48	233 249,44
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44 374,23	23 638,13
– do 12 miesięcy	44 374,23	23 638,13
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	47 258,02	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	165 835,36	155 818,01
z tytułu wynagrodzeń	53 956,27	52 846,01
inne	2 103,60	947,29
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 441 805,22	3 249 459,69
– od jednostek powiązanych	475 175,66	707 505,49
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 371 525,21	1 275 109,30

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 929 719,99	1 974 350,39
Koszty działalności operacyjnej	2 818 162,38	2 328 703,83
Amortyzacja	2 627,38	24 783,52
Zużycie materiałów i energii	34 231,89	13 708,55
Usługi obce	995 783,05	703 885,78
Podatki i opłaty, w tym:	2 866,36	3 716,90
Wynagrodzenia	1 463 972,75	1 426 575,94
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	159 404,37	154 366,80
– emerytalne	78 746,55	75 357,56
Pozostałe koszty rodzajowe	159 276,58	1 666,34
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-376 357,16	920 755,86
Pozostałe przychody operacyjne	1,95	412,20
Dotacje	1,95	0,00
Inne przychody operacyjne	0,00	412,20
Pozostałe koszty operacyjne	55 930,81	24 574,10
Inne koszty operacyjne	55 930,81	24 574,10
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-432 286,02	896 593,96
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	88 283,24	10 721,34
Odsetki, w tym:	26,00	765,60
– dla jednostek powiązanych	26,00	178,40
Inne	88 257,24	9 955,74
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-520 569,26	885 872,62
Podatek dochodowy	5 076,00	140 801,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	-525 645,26	745 071,62

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 458 567,99	3 243 496,37
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 458 567,99	3 243 496,37
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	112 000,00	20 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 887 000,00	92 000,00
zwiększenie	5 887 000,00	92 000,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 898 208,73	6 458 567,99
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 898 208,73	6 458 567,99

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-525 645,26	745 071,62
Korekty razem	1 531 381,05	-1 723 590,66
Amortyzacja	2 627,38	24 783,52
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	6 267,76
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	178,40
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	68 850,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	1 929 762,11	-1 980 153,16
Zmiana stanu należności	-397 807,05	45 019,17
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-80 191,85	74 691,64
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	24 972,80	-35 264,59
Inne korekty	-16 832,34	140 886,60

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 005 735,79	-978 519,04
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,00	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0,00	2 600 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	2 550 000,00
Kredyty i pożyczki	0,00	50 000,00
Wydatki	0,00	50 178,40
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	50 000,00
Odsetki	0,00	178,40
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,00	2 549 821,60
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 005 735,79	1 571 302,56
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 005 735,79	1 571 302,56
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	1 807 857,59	236 555,03
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 813 593,38	1 807 857,59
– o ograniczonej możliwości dysponowania	32 763,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2021

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-520 569,26

	Rok bieżący
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	6 197,45
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
niezrealizowane różnice kursowe (Artykuł 15a, Ustęp 2)	6 197,45
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 133 876,11
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
nie odliczony WHT (Artykuł 20, Ustęp 1, Punkt 6)	125 608,84
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
koszty wynagrodzeń po premierze gry ujęte w kosztach w dacie zarachowania (Artykuł 15, Ustęp 4, Litera d)	1 998 252,82
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	40 608,84
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	40 608,84

	Rok bieżący
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-807 209,15
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
koszty wynagrodzeń związane z produkcją gier (Artykuł 15, Ustęp 4, Litera d)	-807 209,15
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	852 903,99
K. Podatek dochodowy	76 761,00