

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
THE DUST S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2018**



Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:01.01.2018 r.

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdania: 31.12.2018 r.

Data sporządzenia sprawozdania:..... 19.03.2019 r.

SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 3 |
| II. BILANS | 8 |
| III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 13 |
| IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 15 |
| V. RACHUNEK PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 17 |
| VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 19 |
| VII. DODATKOWA NOTA PODATKOWA | 41 |

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane identyfikujące

Nazwa firmy:

The Dust Spółka Akcyjna

Siedziba:

Polska, województwo dolnośląskie, powiat wrocławski, gmina Wrocław, miejscowość Wrocław

Adres:

ul. Podwale nr 7 lok. 5, 50-043 Wrocław, gmina Wrocław-Stare Miasto, powiat Wrocław, województwo dolnośląskie, poczta Wrocław, kraj Polska

Podstawowy przedmiot działalności jednostki (kod PKD):

58.21.Z Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

numer KRS: 0000672621

1. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

2. Informacja o danych łącznych

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych – w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

3. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

4. Zasady (polityka) rachunkowości (w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru)

- 1) W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości jednostka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości, przy czym stosowanie krajowych standardów rachunkowości nie może być sprzeczne z ustawą o rachunkowości i/lub rozporządzeniem wykonawczym.

W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, Spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.

- 2) Jednostka prezentuje w sprawozdaniu finansowym rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.
- 3) Jednostka sporządza w sprawozdaniu finansowym rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- 4) Jednostka identyfikuje w ramach pozycji rzeczowych składników aktywów obrotowych pozycję zapasów, na które składają się:
 - produkty w toku dotyczące niezakończonych usług projektowych oraz wytwarzane przez jednostkę, pozostające w fazie produkcji niezakończonej oprogramowanie (gry komputerowe),
 - produkty gotowe, będące wytworzonym przez jednostkę gotowym oprogramowaniem, stanowiące rezultat zakończonego procesu produkcji i przekazania ww. oprogramowania do sprzedaży.

Przychody i koszty ze sprzedaży produktów z ww. tytułu jednostka ujmuje jako sprzedaż towarów wielokrotnego użytku na podstawie art. 34 ust 3 ustawy o rachunkowości. Określone wyżej pozycje zapasów jednostka wycenia według rzeczywistego kosztu wytworzenia.

- 5) Jednostka kompensuje aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o ile ma tytuł uprawniający do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.
- 6) Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest wyższy niż 1.000 zł, przy czym środki trwałe, których wartość jest wyższa od 1.000 zł i niższa od 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w 100% w dniu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe, których wartość jest wyższa od 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową.

4.1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 1) Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o łączne umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

Jako koszty zakończonych prac rozwojowych jednostka traktuje projekty gier typu F2P.

Aktywa niematerialne powstałe wskutek prowadzenia prac rozwojowych dzieli się na zakończone oraz prace w toku, które do momentu ich zakończenia prezentowane są w bilansie jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Jednostka stosuje następujące stawki amortyzacji:

- budynki: 10-40 lat,
 - urządzenia techniczne i maszyny: 3-25 lat,
 - środki transportu: 2,5-5 lat,
 - pozostałe środki trwałe: od 4 lat.
- 2) Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu utraty wartości. Ich cena nabycia i koszt wytworzenia obejmuje koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia. Cena nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych obejmuje odsetki od zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania środka i odpowiadające im różnice kursowe. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.
 - 3) Produkty w toku wycenia się wg kosztu ich wytworzenia, a produkty gotowe (oprogramowanie), w okresie do 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami z ich sprzedaży.
 - 4) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ogłoszonym przez NBP. Różnice kursowe od należności w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych a dodatnie do przychodów finansowych.
 - 5) Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ogłoszonym przez NBP.
 - 6) Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, gdy koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów. Pozycja ta ujmuje również koszty niezakończonych prac rozwojowych, wykazywane w bilansie jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.
 - 7) Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.
 - 8) Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

- 9) Kapitał zapasowy tworzy się z zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz z nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część ww. kosztów zaliczana jest do kosztów finansowych.
- 10) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie następuje przez wydanie innych aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenianych wg wartości godziwej. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ogłoszonym przez NBP. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.
- 11) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.2. Zasady ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie porównawczym, w ramach którego poniesione koszty działalności operacyjnej prezentowane są według ich rodzaju, a wynik (zysk/strata ze sprzedaży) jest rozpoznawany jako rezultat korekty przychodów netto ze sprzedaży o wartość zmiany stanu produktów. Istotnym elementem w ramach działalności gospodarczej jednostki są wytwarzane przez nią na własne potrzeby wartości niematerialne i prawne w postaci gier „free to play”. W wypadku powstania takich wartości niematerialnych i prawnych jednostka wykazuje w ramach przychodów netto ze sprzedaży koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (pozycja przychodowa).

Na wynik finansowy netto jednostki składają się następujące segmenty rachunku zysków i strat:

- zysk (strata) ze sprzedaży, stanowiący różnicę między przychodami netto ze sprzedaży oraz kosztami działalności operacyjnej;
- zysk (strata) z działalności operacyjnej, stanowiący zysk (stratę) ze sprzedaży pomniejszony o różnicę pomiędzy pozostałymi przychodami operacyjnymi i pozostałymi kosztami operacyjnymi;
- zysk (strata) brutto, stanowiący zysk (strata) z działalności operacyjnej, pomniejszony o różnicę między przychodami finansowymi oraz kosztami finansowymi;
- zysk (strata) netto, wynikający z zysku (straty) brutto pomniejszonego o podatek dochodowy od osób prawnych oraz o pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

4.3. Zasady ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2018 r. poz. 395) według zasady kosztu historycznego.

Jednostka przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje zasady:

- a) zasadę wyższości treści nad formą, rozpoznając zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną,
- b) zasadę ciągłości, 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,
- c) zasadę kontynuacji, stosując przyjęte zasady rachunkowości przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmińszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym,
- d) zasadę memoriału, ujmując wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty,
- e) zasadę współmierności przychodów i kosztów, zaliczając do aktywów i pasywów danego okresu sprawozdawczego koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione,
- f) zasadę ostrożności, uwzględniając w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość:
 - zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również zmniejszenia dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
 - wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
 - wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
 - rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń,
- g) zasadę indywidualnej oceny, ustalając, z wyjątkiem wypadków dozwolonych przepisami, wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych oddzielnie, bez stosowania kompensat,

- h) zasadę istotności, dokonując wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą i dostosowując je do potrzeb jednostki przy zapewnieniu wyodrębnienia w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Informacje przedstawione w sprawozdaniu finansowym, w tym dotyczące „Dodatkowych informacji i objaśnień” są prezentowane zgodnie z Załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości w kolejności oraz według numeracji poszczególnych punktów zamieszczonych w wyżej wymienionym załączniku.

II. BILANS

AKTYWA

| Wyszczególnienie | 31.12.2018 r. [PLN] | 31.12.2017 r. [PLN] |
|---|------------------------|------------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 729 275,59 | 839 669,64 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 581 502,15 | 56 356,20 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 564 433,82 | 56 356,20 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 17 068,33 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 94 330,98 | 56 006,72 |
| 1. Środki trwałe | 94 330,98 | 56 006,72 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 48 645,75 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 29 599,18 | 35 844,57 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 16 086,05 | 20 162,15 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 21 441,74 | 28 175,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 21 441,74 | 28 175,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | 31.12.2018 r. [PLN] | 31.12.2017 r. [PLN] |
|--|------------------------|------------------------|
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 32 000,72 | 699 131,72 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 32 000,72 | 699 131,72 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 1 975 325,34 | 1 618 466,73 |
| I. Zapasy | 629 901,29 | 0,00 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 214 546,71 | 0,00 |
| - w tym obiekty w zabudowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 415 354,58 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 164 524,16 | 158 836,21 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 15 275,77 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 0,00 | 15 275,77 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 15 275,77 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | 31.12.2018 r. [PLN] | 31.12.2017 r. [PLN] |
|---|------------------------|------------------------|
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 164 524,16 | 143 560,44 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 123 782,52 | 21 500,00 |
| - do 12 miesięcy | 123 782,52 | 21 500,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 377,57 | 114 424,29 |
| c) inne | 38 364,07 | 7 636,15 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1 180 488,64 | 1 455 818,49 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 180 488,64 | 1 455 818,49 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 180 488,64 | 1 455 818,49 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 180 488,64 | 1 455 818,49 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 411,25 | 3 812,03 |
| - w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych | 0,00 | 0,00 |
| C. Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały(akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 2 704 600,93 | 2 458 136,37 |

PASYWA

| Wyszczególnienie | 31.12.2018 r. [PLN] | 31.12.2017 r. [PLN] |
|---|------------------------|------------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 2 472 072,95 | 2 420 629,46 |
| I. Kapitał (fundusz podstawowy) | 148 000,00 | 148 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 2 267 494,99 | 2 074 098,21 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 1 964 057,60 | 1 725 500,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -32 265,53 | -32 265,53 |
| VI. Zysk (strata) netto | 88 843,49 | 230 796,78 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 232 527,98 | 37 506,91 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 232 527,98 | 37 506,91 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 3 422,20 | 3 690,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 3 422,20 | 3 690,00 |
| - do 12 miesięcy | 3 422,20 | 3 690,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | 31.12.2018 r. [PLN] | 31.12.2017 r. [PLN] |
|--|------------------------|------------------------|
| 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 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 229 105,78 | 33 816,91 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 27 884,05 | 13 397,05 |
| - do 12 miesięcy | 27 884,05 | 13 397,05 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 200 252,80 | 20 415,76 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| i) inne | 968,93 | 4,10 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| PASYWA RAZEM | 2 704 600,93 | 2 458 136,37 |

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| Wyszczególnienie | 01.01.2018 r. | 01.01.2017 r. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | - 31.12.2018 r. [PLN] | - 31.12.2017 r. [PLN] |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 487 307,43 | 1 248 771,87 |
| - od jednostek powiązanych | 52 400,00 | 38 656,92 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 904 252,89 | 665 541,35 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszeni – wartość ujemna) | -40 630,49 | 583 230,52 |
| - w tym obiekty w zabudowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 623 685,03 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 531 192,47 | 1 000 186,29 |
| I. Amortyzacja | 150 820,99 | 14 690,38 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 79 144,55 | 57 527,93 |
| III. Usługi obce | 371 079,03 | 285 160,46 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 139,31 | 2 269,00 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 757 857,10 | 555 376,48 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 102 679,62 | 53 943,00 |
| - emerytalne | 0,00 | 23 208,96 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 69 471,87 | 31 219,04 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -43 885,04 | 248 585,58 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 77 086,08 | 10 978,89 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 77 086,08 | 10 978,89 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne: | 27 721,20 | 19 547,18 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 7 636,15 | 6 243,48 |
| III. Inne koszty operacyjne | 20 085,05 | 13 303,70 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 5 479,84 | 240 017,29 |
| G. Przychody finansowe | 102 804,48 | 5,41 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. [PLN] | 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r. [PLN] |
|---|--|--|
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 2 804,48 | 5,41 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 100 000,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 1 665,83 | 2 547,92 |
| I. Odsetki, w tym: | 21,81 | 1 738,73 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 1 644,02 | 809,19 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 106 618,49 | 237 474,78 |
| J. Podatek dochodowy | 17 775,00 | 6 678,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 88 843,49 | 230 796,78 |

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| Wyszczególnienie | 01.01.2018 r. | 01.01.2017 r. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | - 31.12.2018 r. [PLN] | - 31.12.2017 r. [PLN] |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 2 420 629,46 | 640 375,08 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach | 2 420 629,46 | 640 375,08 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 148 000,00 | 133 500,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 14 500,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 14 500,00 |
| - wydanie udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 14 500,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 148 000,00 | 148 000,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 2 074 098,21 | 466 500,00 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 193 396,78 | 1 607 598,21 |
| a) zwiększenie z tytułu | 230 796,78 | 1 798 140,61 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 1 725 500,00 |
| - podziału zysku (ustawowo) | 18 463,74 | 5 811,25 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 212 333,04 | 66 829,36 |
| - zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 37 400,00 | 190 542,40 |
| - pokrycie straty | | 0,00 |
| - umorzenie własnych udziałów | | 0,00 |
| - podwyższenia kapitału zakładowego | | 0,00 |
| - pokrycie kosztów emisji akcji | 37 400,00 | 190 542,40 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 2 267 494,99 | 2 074 098,21 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | 01.01.2018 r. | 01.01.2017 r. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | - 31.12.2018 r. [PLN] | - 31.12.2017 r. [PLN] |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 198 531,25 | 40 375,08 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 230 796,78 | 72 640,61 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach: | 230 796,78 | 72 640,61 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 230 796,78 | 72 640,61 |
| - wypłaty dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| - przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego | 230 796,78 | 72 640,61 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 32 265,53 | 32 265,53 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 32 265,53 | 32 265,53 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 32 265,53 | 32 265,53 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -32 265,53 | -32 265,53 |
| 6. Wynik netto | 88 843,49 | 230 796,78 |
| a) zysk netto | 88 843,49 | 230 796,78 |
| b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 2 472 072,95 | 2 420 629,46 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia strat) | 2 472 072,95 | 2 420 629,46 |

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Wyszczególnienie | 01.01.2018 r. | 01.01.2017 r. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | - 31.12.2018 r. [PLN] | - 31.12.2017 r. [PLN] |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 88 843,49 | 230 796,78 |
| II. Korekty razem | -173 185,24 | -745 759,82 |
| 1. Amortyzacja | 150 820,99 | 14 690,38 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -491 472,67 | 0,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | 1 045,31 | -175 290,21 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 195 021,07 | -1 929,47 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -28 599,94 | -583 230,52 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | -84 341,75 | -514 963,04 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 153 588,10 | 68 515,60 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 153 588,10 | 68 515,60 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -153 588,10 | -68 515,60 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 1 549 457,60 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 1 549 457,60 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | 01.01.2018 r. | 01.01.2017 r. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | - 31.12.2018 r. [PLN] | - 31.12.2017 r. [PLN] |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 37 400,00 | 0,00 |
| Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| Inne wydatki finansowe | 37 400,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -37 400,00 | 1 549 457,60 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III) | | |
| | -275 329,85 | 965 978,96 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 1 455 818,49 | 489 839,53 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym: | 1 180 488,64 | 1 455 818,49 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 roku jednostki The Dust Spółka Akcyjna przedstawione zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości (dalej: „uor”)

Nota 1 /pkt 1. ppkt 1) uor/

1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Nota 1 /pkt 1. ppkt 1) uor/

2. Zmiany w środkach trwałych

Nota 2 /pkt 1. ppkt 2) uor/

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nota 3 /pkt 1. ppkt 3) uor/

Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3 ustawy o rachunkowości)

Nota 4 /pkt 1. ppkt 4) uor/

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nota 5 /pkt 1. ppkt 5) uor/

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nota 6 /pkt 1. ppkt 6) uor/

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Nota 7 /pkt 1. ppkt 7) uor/

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Nota 8 /pkt 1. ppkt 8) uor/

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota 9 /pkt 1. ppkt 9) uor/

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Nota 10 /pkt 1. ppkt 10) uor/

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

Nota 11 /pkt 1. ppkt 11) uor/

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

Nota 12 /pkt 1. ppkt 12) uor/

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

Nota 13 /pkt 1. ppkt 13) uor/

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota 14 /pkt 1. ppkt 14) uor/

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nota 15 /pkt 1. ppkt 15) uor/

Powiązania składników aktywów i pasywów w bilansie

Nota 16 /pkt 1. ppkt 16) uor/

Zobowiązania warunkowe

Nota 17 /pkt 1. ppkt 17) uor/

Informacje dotyczące składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi, gdy są one wyceniane według wartości godziwej

Nota 18 /pkt 1. ppkt 18) uor/

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Nota 19 /pkt 2. ppkt 1) uor/

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Nota 20 /pkt 2. ppkt 2) uor/

Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nota 21 /pkt 2. ppkt 3) uor/

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nota 22 /pkt 2. ppkt 4) uor/

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nota 23 /pkt 2. ppkt 5) uor/

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

Nota 24 /pkt 2. ppkt 6) uor/

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nota 25 /pkt 2. ppkt 7) uor/

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nota 26 /pkt 2. ppkt 8) uor/

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

Nota 27 /pkt 2. ppkt 9) uor/

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nota 28 /pkt 2. ppkt 10) uor/

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

Nota 29 /pkt 2. ppkt 11) uor/

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

Nota 30 /pkt 3. uor/

Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Nota 31 /pkt 4. uor/

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 32 /pkt 5. ppkt 1) uor/

Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nota 33 /pkt 5. ppkt 2) uor/

Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nota 34 /pkt 5. ppkt 3) uor/

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych

Nota 35 /pkt 5. ppkt 4) uor/

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Nota 36 /pkt 5. ppkt 5) uor/

Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących administrujących jednostki

Nota 37 /pkt 5. ppkt 6) uor/

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Nota 38 /pkt 6. ppkt 1) uor/

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Nota 39 /pkt 6. ppkt 2) uor/

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nota 40 /pkt 6. ppkt 3) uor/

Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nota 41 /pkt 6. ppkt 4) uor/

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nota 42 /pkt 7. ppkt 1) uor/

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nota 43 /pkt 7. ppkt 2) uor/

Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nota 44 /pkt 7. ppkt 3) uor/

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nota 45 /pkt 7. ppkt 4) uor/

Przedstawienie informacji związanych ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń

Nota 46 /pkt 7. ppkt 5) uor/

Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej

Nota 47 /pkt 7. ppkt 6) uor/

Informacje o siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współlnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nota 48 /pkt 8. uor/

Informacje przedstawiane w wypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nota 49 /pkt 9. uor/

Informacje przedstawiane w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nota 50 /pkt 10. uor/

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nota 1 /pkt 1. ppkt 1) uor/

1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych (w PLN)

| Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Oprogramowanie komputerów | Inne, w tym know-how | Razem |
|---|--------------------------------------|---------------|--|--|---------------------------|----------------------|------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 58 299,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 299,52 |
| Zwiększenia, w tym: | 623 685,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 900,00 | 644 585,03 |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 900,00 | 20 900,00 |
| - wytworzenie | 623 685,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 623 685,03 |
| - przemieszczenie | 0,00 | 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 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 681 984,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 900,00 | 702 884,55 |
| Umorzenia na początek okresu | 1 943,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 943,08 |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia | 115 607,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 831,67 | 119 439,08 |
| Umorzenie – zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem umorzenia na koniec okresu | 117 550,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 831,67 | 121 382,40 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość księgowa netto na początku okresu | 56 356,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 356,20 |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu | 564 433,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 068,33 | 581 502,15 |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 17,2% | x | x | x | x | 18,3% | 17,3% |

2. Zmiany w środkach trwałych (w PLN)

| Wyszczególnienie | Grunty | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|---|-------------|---------------------------------------|--|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52 898,51 | 0,00 | 20 380,50 | 73 279,01 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 52 590,00 | 14 360,72 | 0,00 | 2 755,45 | 69 706,17 |
| - nabycia | 0,00 | 0,00 | 52 590,00 | 14 360,72 | 0,00 | 2 755,45 | 69 706,17 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 52 590,00 | 67 259,23 | 0,00 | 23 135,95 | 142 985,18 |
| Umorzenia na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 053,94 | 0,00 | 218,35 | 17 272,29 |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 3 944,25 | 20 606,11 | 0,00 | 6 831,55 | 31 381,91 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenia na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 3 944,25 | 37 660,05 | 0,00 | 7 049,90 | 48 654,20 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość księgowa netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 844,57 | 0,00 | 20 162,15 | 56 006,72 |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 48 645,75 | 29 599,18 | 0,00 | 16 086,05 | 94 330,98 |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | x | x | 7,5% | 56,0% | x | 30,5% | 34,0% |

Nota 2 /pkt 1. ppkt 2) uor/

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nota 3 /pkt 1. ppkt 3) uor/

Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3 ustawy o rachunkowości) (w PLN)

| Tytuł kosztów zakończonych prac rozwojowych | Kwota zakończonych prac rozwojowych | Okres amortyzacji kosztów zakończonych prac rozwojowych | Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji | Wartość amortyzacji / umorzenia |
|---|-------------------------------------|---|--|---------------------------------|
| Projekt gry F2P „Call of Death” | 58 299,52 | 5 lat | Okres przewidywanego zwrotu nakładów | 13 603,22 |
| Projekt gry F2P „Galaxy Soldier” | 243 273,74 | 5 lat | Okres przewidywanego zwrotu nakładów | 40 545,63 |
| Projekt gry F2P „Cyber Strike” | 380 411,29 | 5 lat | Okres przewidywanego zwrotu nakładów | 63 401,88 |

Nota 4 /pkt 1. ppkt 4) uor/

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

Nota 5 /pkt 1. ppkt 5) uor/

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Jednostka używa odpłatnie na potrzeby biurowe, na podstawie zawartej z podmiotem zewnętrznym umowy najmu z dnia 1 października 2017 r., część nieruchomości zabudowanej o powierzchni 60 m² znajdującej się we Wrocławiu pod adresem siedziby jednostki.

Nota 6 /pkt 1. ppkt 6) uor/

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

Nota 7 /pkt 1. ppkt 7) uor/

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

| Wyszczególnienie | Należności brutto | W tym: należności sporne | Odpis aktualizujący | Należności netto |
|--|-------------------|--------------------------|---------------------|------------------|
| Należności długoterminowe | | | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | | |
| <i>Stan na początek roku</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Stan na koniec roku, w tym:</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| <i>Stan na początek roku</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Stan na koniec roku, w tym:</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | | | | |
| <i>Stan na początek roku</i> | 28 175,00 | 0,00 | 0,00 | 28 175,00 |
| <i>Stan na koniec roku, w tym:</i> | 21 441,74 | 0,00 | 0,00 | 21 441,74 |
| - nieprzeterminowane | 21 441,74 | 0,00 | 0,00 | 21 441,74 |
| Należności krótkoterminowe | | | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy | | | | |
| <i>Stan na początek roku</i> | 15 275,77 | 0,00 | 0,00 | 15 275,77 |
| <i>Stan na koniec roku, w tym:</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | | | | |
| <i>Stan na początek roku</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Stan na koniec roku, w tym:</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) inne | | | | |
| <i>Stan na początek roku</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Stan na koniec roku, w tym:</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy | | | | |
| <i>Stan na początek roku</i> | 21 500,00 | 0,00 | 0,00 | 21 500,00 |
| <i>Stan na koniec roku, w tym:</i> | 123 782,52 | 0,00 | 0,00 | 123 78,52 |
| - nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | | | | |
| <i>Stan na początek roku</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Stan na koniec roku, w tym:</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ. | | | | |
| <i>Stan na początek roku</i> | 114 424,29 | 0,00 | 0,00 | 114 424,29 |
| <i>Stan na koniec roku, w tym:</i> | 2 377,57 | 0,00 | 0,00 | 2 377,57 |
| - nieprzeterminowane | 2 377,57 | 0,00 | 0,00 | 2 377,57 |
| d) inne należności | | | | |
| <i>Stan na początek roku</i> | 13 879,63 | 0,00 | 6 243,48 | 7 636,15 |
| <i>Stan na koniec roku, w tym:</i> | 52 243,70 | 0,00 | 13 879,63 | 38 364,07 |
| - nieprzeterminowane | 38 364,07 | 0,00 | 0,00 | 38 364,07 |
| e) należności dochodzone na drodze sądowej | | | | |
| <i>Stan na początek roku</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Stan na koniec roku</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 8 /pkt 1. ppkt 8) uor/

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

| Struktura własności kapitału podstawowego | Seria / emisja | Data rejestracji | Sposób pokrycia kapitału | Prawo do dywidendy (od daty) | Liczba akcji | Ilość głosów | Cena emisyjna akcji | Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN) | Udział w kapitale podstawowym |
|--|----------------|-------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|-------------------------------|
| 1. Me & My Friends S.A. | A | 2017-04-10 | */ | od powstania spółki | 600 000 | 1 200 000 | 0,10 | 60 000,00 | 40,54% |
| - w tym uprzywilejowane | A | 2017-04-10 | */ | od powstania spółki | 600 000 | 1 200 000 | 0,10 | 60 000,00 | 40,54% |
| 2. T-Bull S.A. | B | 2017-04-10 | */ | od powstania spółki | 297 144 | 297 144 | 0,10 | 29 714,40 | 20,08% |
| - w tym uprzywilejowane | x | x | x | x | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3. Pozostali (poniżej 5%) – seria B | B | 2017-04-10 | wkład pieniędzy. | od powstania spółki | 437 856 | 437 856 | 0,10 | 43 785,60 | 29,58% |
| - w tym uprzywilejowane | x | x | X | x | 0 | | 0,00 | 0,00 | x |
| 4. Pozostali (poniżej 5%) – seria C | C | 2017-10-18 | wkład pieniędzy. | 2017-01-01 | 145 000 | 145 000 | 12,00 | 14 500,00 | 9,80% |
| - w tym uprzywilejowane | x | x | X | x | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | x |
| R a z e m | | | | | 1 480 000,00 | 2 080 000,00 | x | 148 000,00 | 100,00% |

*/ Akcje serii A i B powstały w wyniku przekształcenia The Dust Sp. z o.o. w The Dust S.A., dlatego cenę emisyjną akcji przyjęto na poziomie ich wartości nominalnej. Wcześniej udziały były emitowane również po innych cenach (emisja na rzecz udziałowców innych niż Me & My Friends S.A. i T-Bull S.A.).

Nota 9 /pkt 1. ppkt 9) uor/

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym, a więc nie zachodzi konieczność odrębnej prezentacji danych w tym zakresie.

Nota 10 /pkt 1. ppkt 10) uor/

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy (w PLN)

| Wyszczególnienie | 2018 | 2017 ^{*/} |
|--|------------------|--------------------|
| ZYSK / STRATA NETTO | 88 843,49 | 230 796,78 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-) | 56 477,96 | 230 796,78 |
| Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 0,00 | 0,00 |
| Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału) | 0,00 | 0,00 |
| Nagrody z zysku | 0,00 | 0,00 |
| Cele społeczne | 0,00 | 0,00 |
| Obniżenie kapitału podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z.o.o.) | 0,00 | 0,00 |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych | 32 365,53 | 0,00 |
| Pokrycie straty z zysków lat przyszłych | 0,00 | 0,00 |

* / Za poprzedni rok obrotowy zaprezentowano faktyczny podział zysku (pokrycie straty).

Nota 11 /pkt 1. ppkt 11) uor/

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

Na dzień bilansowy 31.12.2018 r. oraz 31.12.2017 r. w jednostce nie wystąpiły rezerwy. W roku obrotowym 2018 jednostka nie tworzyła rezerw.

Nota 12 /pkt 1. ppkt 12) uor/

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

Na dzień bilansowy 31.12.2018 r. w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

Nota 13 /pkt 1. ppkt 13) uor/

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka na dzień bilansowy 31.12.2018 r. nie miała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

Nota 14 /pkt 1. ppkt 14) uor/

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych (w PLN)

| Wyszczególnienie | 2018 | 2017 |
|--|------------------|-------------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 32 000,72 | 699 131,72 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne – prace rozwojowe w toku (projekty „F2P”) | 32 000,72 | 699 131,72 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne, w tym: | 411,25 | 3 812,03 |
| 1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | 411,25 | 532,50 |
| 2. Licencje i domeny | 0,00 | 3 279,53 |
| 3. Pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne | 0,00 | 0,00 |

Nota 15 /pkt 1. ppkt 15) uor/

Powiązania składników aktywów i pasywów w bilansie (w PLN)

| Wyszczególnienie powiązań aktywów | 2018 | Odpisy aktualizujące wartość | 2017 | Odpisy aktualizujące wartość |
|--|-------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 15 275,77 | 0,00 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 15 275,77 | 0,00 |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 15 275,77 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 15 275,77 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 185 965,90 | 7 636,15 | 177 978,92 | 6 243,48 |
| a) długoterminowe | 21 441,74 | 0,00 | 28 175,00 | 0,00 |
| - inne należności – kaucje na wynajem biura | 21 441,74 | 0,00 | 28 175,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 164 524,16 | 6 243,48 | 149 803,92 | 6 243,48 |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 123 782,52 | 0,00 | 21 500,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 123 782,52 | 0,00 | 21 500,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 377,57 | 0,00 | 114 424,29 | 0,00 |
| - inne należności | 38 364,07 | 6 243,48 | 13 879,63 | 6 243,48 |
| - dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie powiązań pasywów | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|------------------|
| 1. Zobowiązania od jednostek powiązanych | 3 422,20 | 3 690,00 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 3 422,20 | 3 690,00 |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 3 422,20 | 3 690,00 |
| - do 12 miesięcy | 3 422,20 | 3 690,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania od pozostałych jednostek | 229 105,78 | 33 816,91 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 229 105,78 | 33 816,91 |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 27 884,05 | 13 397,05 |
| - do 12 miesięcy | 27 884,05 | 13 397,05 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 200 252,80 | 20 415,76 |
| - z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 968,93 | 4,10 |

Nota 16 /pkt 1. ppkt 16) uor/

Zobowiązania warunkowe

Jednostka na dzień bilansowy 31.12.2018 r. nie miała niewykazanych w bilansie zobowiązań warunkowych. W szczególności jednostka nie udzielała gwarancji i poręczeń na zabezpieczenie zobowiązań warunkowych.

Nota 17 /pkt 1. ppkt 17) uor/

Informacje dotyczące składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi, gdy są one wyceniane według wartości godziwej

Jednostka na dzień bilansowy 31.12.2018 r. nie dokonywała wycen według wartości godziwej.

Nota 18 /pkt 1. ppkt 18) uor/

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy 31.12.2018 r. jednostka nie posiadała na rachunku VAT środków pieniężnych.

Nota 19 /pkt 2. ppkt 1) uor/

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów (w PLN netto)

| Wyszczególnienie | 2018 | | 2017 | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych |
| 1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa) | 52 400,00 | 851 852,89 | 38 656,92 | 626 884,43 |
| - usługi projektowe, graficzne | 52 400,00 | 833 633,03 | 38 656,92 | 626 884,43 |
| - przychody z tytułu sprzedaży programów (gry) | 0,00 | 12 512,56 | 0,00 | 0,00 |
| - przychody z tyt. mikropłatności na urządzenia mobilne | 0,00 | 5 707,30 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wynajem powierzchni biurowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 52 400,00 | 851 852,89 | 38 656,92 | 626 884,43 |
| W tym: | | | | |
| Sprzedaż dla odbiorców krajowych | 52 400,00 | 835 033,03 | 38 656,92 | 595 695,00 |
| - produkty/usługi | 52 400,00 | 835 033,03 | 38 656,92 | 595 695,00 |
| - towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sprzedaż eksportowa | 0,00 | 11 302,05 | 0,00 | 451,72 |
| - produkty/usługi | 0,00 | 11 302,05 | 0,00 | 451,72 |
| - towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sprzedaż wewnątrznijna | 0,00 | 5 517,81 | 0,00 | 30 737,71 |
| - produkty/usługi | 0,00 | 5 517,81 | 0,00 | 30 737,71 |
| - towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Jednostka osiągnęła dodatkowe przychody z najmu części powierzchni biurowej dla spółki powiązanej Me & My Friends S.A. w kwocie 48.294,23 PLN oraz dla spółki powiązanej Brand Voice Sp. z o.o. w kwocie 28.088,80 PLN. Wyżej wymienione przychody zostały zaliczone do pozostałych przychodów operacyjnych.

Nota 20 /pkt 2. ppkt 2) uor/

Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych, nie zachodzi więc konieczność odrębnej prezentacji danych dotyczących kosztów wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztów rodzajowych.

Nota 21 /pkt 2. ppkt 3) uor/

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym 2018 odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nota 22 /pkt 2. ppkt 4) uor/

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym 2018 odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 23 /pkt 2. ppkt 5) uor/

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

W roku obrotowym 2018 żadna działalność jednostki nie była zaniechana, nie były więc rozpoznawane w tym zakresie przychody, koszty oraz wyniki finansowe. Jednostka nie przewiduje również, aby w roku następnym jakkolwiek z prowadzonych przez jednostkę działalności była zaniechana.

Nota 24 /pkt 2. ppkt 6) uor/

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto (w PLN)

| Wyszczególnienie | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| ZYSK/STRATA BRUTTO | 106 618,49 | 237 474,78 |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 40 478,74 | 10 938,04 |
| - odpis aktualizujący wartość należności | 7 636,15 | 6 243,48 |
| - opłaty karne na rzecz budżetu | 19,99 | 1 738,73 |
| - pozostałe koszty (n.k.u.p.) | 32 822,60 | 2 955,83 |
| Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych | 28 600,00 | 188 624,40 |
| - zapłacone odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - odwrócenie korekty podatkowej (30 dni) | 0,00 | 0,00 |
| - koszty pośrednie emisji akcji korygujące AGIO | 28 600,00 | 188 624,40 |
| Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych | 0,00 | 0,00 |
| Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki otrzymane | 0,00 | 0,00 |
| Odliczenie od dochodu (np. darowizny) | 0,00 | 15 266,44 |
| - darowizny | 0,00 | 0,00 |
| - 50% straty roku | 0,00 | 15 266,43 |
| Podstawa opodatkowania | 118 497,00 | 44 522,00 |
| Podatek dochodowy bieżący, w tym: | 17 775,00 | 6 678,00 |
| - podatek dochodowy od działalności zaniechanej | 0,00 | 0,00 |
| Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony | 0,00 | 0,00 |
| Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat | 17 775,00 | 6 678,00 |

Nota 25 /pkt 2. ppkt 7) uor/

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W 2018 roku w jednostce nie wystąpiła pozycja środków trwałych w budowie.

Nota 26 /pkt 2. ppkt 8) uor/

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

W roku obrotowym 2018 nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

Nota 27 /pkt 2. ppkt 9) uor/

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w PLN)

| Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|------------------|
| Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym: | 153 588,10 | 68 515,50 |
| Nabycia wartości niematerialnych i prawnych | 83 881,93 | 0,00 |
| Nabycia środków trwałych, w tym: | 69 706,17 | 68 515,50 |
| - na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa | 0,00 | 0,00 |
| Koszty planowane na okres następny | 70 000,00 | 15 000,00 |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | 50 000,00 | 15 000,00 |
| Nabycie środków trwałych, w tym: | 20 000,00 | 0,00 |
| - na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa | 0,00 | 0,00 |

Nota 28 /pkt 2. ppkt 10) uor/

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

W 2018 roku nie zidentyfikowano transakcji o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nota 29 /pkt 2. ppkt 11) uor/

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

W 2018 roku nie ponoszono kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostałyby zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nota 30 /pkt 3. uor/

Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy waluty:

- dla waluty EUR – 4,3000 PLN za 1 EUR wg średniego kursu NBP na dzień 31.12.2018 r.,
- dla waluty USD – 3,7597 PLN za 1 USD wg średniego kursu NBP na dzień 31.12.2018 r.

Nota 31 /pkt 4. uor/

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych (w PLN)

| Pozycja A.II.6 Zmiana stanu zapasów | 2018 | 2017 |
|---|--------------------|-------------------|
| Ogółem zapasy | 629 901,29 | 0,00 |
| Ogółem zapasy – nastąpiła zmiana prezentacji niezakończonych prac rozwojowych z pozycji zapasy w 2017 r. do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych – zmiana niepieniężna | 0,00 | 177 794,80 |
| Korekta o zakończone projekty – przeniesione na zapasy 2018 r – zmiana niepieniężna | -138 428,62 | 0,00 |
| Aktualizacja wyceny zapasów | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 491 472,67 | 177 794,80 |
| Zmiana stanu, w tym: | -491 472,67 | 0,00 |
| Zmiana stany z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów) | 0,00 | 0,00 |

| Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|--------------------|
| Należności długoterminowe | 21 441,74 | 28 175,00 |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych | 0,00 | 15 275,77 |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek | 164 524,16 | 143 560,44 |
| Razem należności | 185 965,90 | 187 011,21 |
| Zmiana stanu należności | 1 045,31 | -175 290,21 |

| Pozycja A.II.B Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych | 3 422,20 | 3 690,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek | 229 105,78 | 33 816,91 |
| Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| Razem zobowiązania, w tym: | 232 527,98 | 37 506,91 |
| Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| Razem zobowiązania z działalności finansowej | 0,00 | 0,00 |

| Pozycja A.II.B Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek | 2018 | 2017 |
|--|------------|-----------|
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odosobnionego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z działalności operacyjnej | 232 527,98 | 37 506,91 |
| Zmiana stanu zobowiązań | 195 021,07 | -1 929,47 |

| Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|--------------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – niezakończony prace rozwojowe | 32 000,72 | 699 131,72 |
| Korekta o niezakończony projekty – przeniesione z/na zapasów – zmiana niepieniężna (z Pozycją A.II.6) | 138 428,62 | -177 794,80 |
| Zakończony projekty przyjęte w WNIIP – ZPR | 560 703,10 | 58 299,52 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 411,25 | 3 812,03 |
| Razem | 731 543,69 | 583 448,47 |
| 1. Zmiana stanu | -28 599,94 | -583 230,52 |
| Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa) | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe (pasywa) | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zmiana stanu | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2) | -28 599,94 | -583 230,52 |

| Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 9 796,52 | 9 296,61 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 000 480,80 | 1 446 521,88 |
| Lokaty bankowe do 3 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym | 0,00 | 0,00 |
| Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych | 1 180 488,64 | 1 455 818,49 |
| Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalenty środków pieniężnych | -275 329,85 | 965 978,96 |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

Nota 32 /pkt 5. ppkt 1) uor/

Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

W 2018 roku jednostka nie zawierała umów, które nie są uwzględnione w bilansie, a które mogłyby mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nota 33 /pkt 5. ppkt 2) uor/

Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W 2018 roku jednostka nie zawierała transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002

Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

Nota 34 /pkt 5. ppkt 3) uor/

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2018 | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2017 |
|--|---|---|
| Ogółem, z tego: | 8,90 | 5,25 |
| - pracownicy umysłowi | 8,90 | 5,25 |
| - pracownicy fizyczni | 0,00 | 0,00 |
| - uczniowie | 0,00 | 0,00 |
| - osoby wykonujące pracę nakładczą | 0,00 | 0,00 |
| - osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | 0,00 | 0,00 |

Nota 35 /pkt 5. ppkt 4) uor/

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy (w PLN brutto)

| Wynagrodzenia | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym: | 160 388,16 | 119 227,08 |
| 1. Wynagrodzenia | 160 388,16 | 119 227,08 |
| - wynagrodzenia członków zarządu | 160 388,16 | 119 227,08 |
| 2. Nagrody i wynagrodzenia z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Wypłacone lub należne wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wynagrodzenia | 0,00 | 0,00 |
| 2. Nagrody i wynagrodzenia z zysku | 0,00 | 0,00 |
| III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wynagrodzenie | 0,00 | 0,00 |
| 2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 160 388,16 | 119 227,08 |

Nota 36 /pkt 5. ppkt 5) uor/

Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki

Na dzień bilansowy w jednostce nie występują kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających (zarząd spółki), nadzorujących (rada nadzorcza) i administrujących jednostki.

Nota 37 /pkt 5. ppkt 6) uor/

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy (w PLN netto)

| Wyszczególnienie | Wynagrodzenie ogółem | w tym: | |
|--|----------------------|-----------|----------|
| | | wypłacone | należne |
| Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 7 000,00 | 0,00 | 7 000,00 |
| Inne usługi atestacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Usługi doradztwa podatkowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe usługi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 38 /pkt 6. ppkt 1) uor/

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

W 2018 r. nie odnoszono na kapitał własny przychodów i kosztów z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych.

Nota 39 /pkt 6. ppkt 2) uor/

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nota 40 /pkt 6. ppkt 3) uor/

Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W trakcie roku obrotowego nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości, mogące wywierać istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nota 41 /pkt 6. ppkt 4) uor/

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu porównywalności danych z danymi sprawozdania finansowego sporządzonego za rok poprzedzający. W związku z powyższym w sprawozdaniu nie zamieszczono informacji na temat przekształconych danych porównawczych.

Nota 42 /pkt 7. ppkt 1) uor/

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W roku obrotowym 2018 jednostka nie zidentyfikowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

Nota 43 /pkt 7. ppkt 2) uor/

Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi

| Rodzaj i opis transakcji | Nazwa spółki | 2018 | 2017 |
|--|------------------------|-----------|-----------|
| Sprzedaż i zakupy | | | |
| Sprzedaż usług | Me & My Friends S.A. | 52 400,00 | 37 162,60 |
| | Brand Voice sp. z o.o. | 0,00 | 1 494,32 |
| Pozostałe przychody operacyjne – przychody z wynajmu | Brand Voice sp. z o.o. | 28 088,80 | 10 925,00 |
| | Me & My Friends S.A. | 48 294,23 | 0,00 |
| Zakup usług | Brand Voice sp. z o.o. | 32 050,00 | 16 880,00 |
| | Move App sp. z o.o. | 0,00 | 9 517,00 |
| Zakup wartości niematerialnych i prawnych | Me & My Friends S.A. | 20 900,00 | 42 842,00 |
| Należności i zobowiązania | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy | Brand Voice sp. z o.o. | 3 422,20 | 3 690,00 |

Nota 44 /pkt 7. ppkt 3) uor/

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Jednostka nie posiada w jakiegokolwiek spółce zaangażowania w kapitale lub liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nota 45 /pkt 7. ppkt 4) uor/

Przedstawienie informacji związanych ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, gdyż na podstawie art. 55 ustawy rachunkowości nie podlega ona obowiązkowi jego sporządzenia. Jednostka nie posiada w jakiegokolwiek spółce zaangażowania w kapitale, a tym samym nie stanowi ona jednostki dominującej dla jakiegokolwiek spółki zależnej.

Przepisy ustawy w zakresie korzystania ze zwolnienia lub wyłączeń umożliwiających niesporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie dotyczą jednostki.

Nota 46 /pkt 7. ppkt 5) uor/

Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej

Jednostką dominującą w stosunku do jednostki jest spółka Me & My Friends Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, ul. Podwale nr 7 lok. 5, 50-043 Wrocław. Jednostka dominująca nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia na podstawie art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jednostka (The Dust S.A.) stanowi najniższy szczebel spółek zależnych w ramach grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest spółka Me & My Friends Spółka Akcyjna. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego z powodów wymienionych w nocie 43.

Nota 47 /pkt 7. ppkt 6) uor/

Informacje o siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy jednostki.

Nota 48 /pkt 8. uor/

Informacje przedstawiane w wypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

W ciągu okresu, za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe (rok obrotowy 2018) jednostka nie brała udziału w połączeniu ani jako podmiot przejmujący ani jako podmiot przejmowany.

Nota 49 /pkt 9. uor/

Informacje przedstawiane w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Zdaniem zarządu jednostki nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenia lub niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

Nota 50 /pkt 10. uor/

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Zdaniem zarządu informacje przedstawione w sprawozdaniu finansowym, w tym dane w informacji dodatkowej i objaśnieniach do sprawozdania, w pełni oddają rzeczywistą sytuację majątkową i finansową jednostki i nie wymagają dodatkowych uzupełnień.

VII. DODATKOWA NOTA PODATKOWA

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – wersja ustrukturyzowana (w PLN)

| Wyszczególnienie | 2018 | | 2017 | |
|---|------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|
| | Ogółem | w tym: z zysków kapitałowych | Ogółem | w tym: z zysków kapitałowych |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 106 618,49 | 0,00 | 237 474,78 | 0,00 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Pozostałe */</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Pozostałe */</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Pozostałe */</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 40 471,06 | 0,00 | 10 938,04 | 0,00 |
| <i>Pozostałe */</i> | <i>40 471,06</i> | <i>0,00</i> | <i>10 938,04</i> | <i>0,00</i> |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 7,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Pozostałe */</i> | <i>7,68</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 28 600,00 | 0,00 | 188 624,40 | 0,00 |
| <i>Pozostałe */</i> | <i>28 600,00</i> | <i>0,00</i> | <i>188 624,40</i> | <i>0,00</i> |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 15 266,44 | 0,00 |
| <i>Pozostałe */</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>15 266,44</i> | <i>0,00</i> |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Pozostałe */</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 118 497,00 | 0,00 | 44 522,00 | 0,00 |
| K. Podatek dochodowy | 17 775,00 | 0,00 | 6 678,00 | 0,00 |

**/ Różnice wykazywane jako kwoty połączone – poszczególne pozycje różnic nie przekraczają 20.000 zł*