



GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK

SPIS TREŚCI

I.	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 rok. 2	
II.	Skonsolidowany Bilans.....	6
III.	Skonsolidowany Rachunek zysków i strat.....	10
IV.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	11
V.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	13
VI.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	15

I. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 rok.

1. Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Ice Code Games z siedzibą w Warszawie przy ul. Prostej 51, 00-838 Warszawa, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.
2. Nazwa i siedziba jednostki dominującej: Ice Code Games Spółka akcyjna, ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa, NIP: 897-17-29-452.
3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej jest:
- działalność portali internetowych.
4. Spółka Ice Code Games S. A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 14.06.2007 roku, pod numerem KRS 0000282571.
5. 24 stycznia 2023 r. utworzona została spółka całkowicie zależna od Ice Code Games S.A. działająca pod firmą Outstanding Move Games Sp. z o.o., ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa, NIP: 527-30-38-702.
6. Spółki objęte konsolidacją:

Nazwa	Udział w kapitale	Udział w prawach głosu	Metoda konsolidacji
Ice Code Games S. A.	jednostka dominująca		
Outstanding Move Games Sp. z o. o.	100 %	100 %	pełna

7. Czas trwania Grupy jest nieograniczony.
8. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmienionym istotnie zakresie. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez organizację.
9. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok rozpoczynający się 01.01.2023 r. i kończący się 31.12.2023 roku.
10. W 2022 roku nastąpiło połączenie poprzez przejęcie spółki dominującej ICE CODE GAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, pod adresem: ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000662489, NIP 5223083787 przez spółkę AVATRIX Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, pod adresem: ul. Grzegorzeczka 67d lok. 26, 31-559 Kraków, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000282571, o numerze NIP 8971729452. Połączenie nastąpiło zgodnie z planem połączenia z dnia 29.01.2021 r.
11. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Grupa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Grupy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriałową, współmierności przychodów do kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości dla Grupy stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Główne zasady ustalania przychodów i kosztów.

Przychody.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty.

Grupa prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Grupy wpływają ponadto:

- przychody ze sprzedaży usług, przychody z operacji finansowych.
- koszty finansowe, koszty operacyjne, amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia i inne świadczenia, koszty reklamy i reprezentacji, pozostałe koszty rodzajowe.

BILANS

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie i trwałą utratę wartości. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Grupa stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

Składniki majątku o przewidzianym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Należności.

Wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne na rachunku krajowym wyrażone w walucie obcej, w ciągu roku obrotowego wycenia się według kursu kupna stosowanego przez bank, rozchód według kursu sprzedaży z naliczeniem zrealizowanych różnic kursowych. Na dzień bilansowy środki wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze własne) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady tytułem kapitału zakładowego ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z nadwyżki ponad wartość nominalną obejmowanych udziałów (agio) oraz podziału zysku.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania są związane.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, dodatnie do przychodów finansowych.

Inne rozliczenia międzyokresowe:

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- Kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Grupa – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Grupę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) – po średnim kursie ustalonym dla danej w przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
- składniki pasywów - po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnym i prawnych.

II. Skonsolidowany Bilans

Segment	Nazwa	na dn. 31.12.2023 r.	na dn. 31.12.2022 r.
-	AKTYWA	22 094 086,56	18 170 141,26
A	Aktywa trwałe	20 602 350,27	17 818 525,19
I	Wartości niematerialne i prawne	20 572 828,47	17 789 003,39
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 367 711,61	1 582 694,64
2	Wartość firmy	11 933 079,31	13 894 681,39
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	7 272 037,55	2 311 627,36
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
b	bud., lok., prawa do lok. i ob. inż. ląd. i wodn.	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d	środki transportu	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od poz. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
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
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 poz. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	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	29 521,80	29 521,80
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 521,80	29 521,80
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 491 736,29	351 616,07
I	Zapasy	0,00	1 139,47
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 139,47
II	Należności krótkoterminowe	305 263,84	87 076,21
1	Należności od jednostek powiązanych	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
2	Nal. od jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	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
3	Należności od pozostałych jednostek	305 263,84	87 076,21
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	-28 625,07
-	do 12 miesięcy	0,00	-28 625,07
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. pod., dot., ceł, ubezpie. in. tyt. publ.-praw	302 398,76	115 660,41
c	inne	2 865,08	40,87
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 092 398,90	210 797,48
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 092 398,90	210 797,48
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	1 092 398,90	210 797,48

-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 092 398,90	210 797,48
-	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	94 073,55	52 602,91
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
-	Aktywa razem	22 094 086,56	18 170 141,26
-	PASYWA	22 094 086,56	18 170 141,26
A	Kapitał (fundusz) własny	14 177 146,87	16 568 314,39
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 707 802,70	12 707 802,70
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 539 058,82	8 539 058,82
1	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 676 978,82	1 676 978,82
2	nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)	6 862 080,00	6 862 080,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
2	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
3	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 678 547,13	-2 661 166,00
VI	Zysk (strata) netto	-2 391 167,52	-2 017 381,13
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 916 939,69	1 601 826,87
I	Rezerwy na zobowiązania	68 148,65	35 056,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a	długoterminowa	0,00	0,00
b	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	68 148,65	35 056,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	68 148,65	35 056,00
II	Zobowiązania długoterminowe	283 111,93	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	283 111,93	0,00
a	kredyty i pożyczki	283 111,93	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	1 916 183,09	479 082,93
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
2	Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaangaż. w kap.	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	1 916 183,09	479 082,93
a	kredyty i pożyczki	1 291 739,78	310 000,00
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:	532 050,60	113 013,87
-	do 12 miesięcy	532 050,60	113 013,87
-	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 tyt. pod., ceł, ubezpie. innych tyt. publ.-praw.	77 852,02	55 355,54
h	z tytułu wynagrodzeń	14 540,69	0,00
i	inne	0,00	713,52
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 649 496,02	1 087 687,94
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 649 496,02	1 087 687,94
a	długoterminowe	5 649 496,02	1 087 687,94
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	Pasywa razem	22 094 086,56	18 170 141,26

III. Skonsolidowany Rachunek zysków i strat

<i>Segment</i>	<i>Nazwa</i>	<i>na dn. 31.12.2023 r.</i>	<i>na dn. 31.12.2022 r.</i>
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 810 480,03	3 211 115,75
I	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 810 480,03	3 211 115,75
III	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	5 107 109,98	3 194 674,78
I	Amortyzacja	214 983,03	290 332,03
II	Zużycie materiałów i energii	116 841,19	36 909,14
III	Usługi obce	3 348 816,16	987 588,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	432,00	8 228,77
a	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 164 745,15	1 686 132,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	37 866,08	75 093,08
a	emerytalne	7 391,45	6 758,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	223 426,37	110 390,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-296 629,95	16 440,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	218 843,92	376 044,13
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	209 502,47	248 806,13
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	9 341,45	127 238,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 065 659,33	2 402 972,72
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 065 659,33	2 402 972,72
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 143 445,36	-2 010 487,62
G	Przychody finansowe	36 504,66	31 577,03
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
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

II	Odsetki, w tym:	0,08	0,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	36 504,58	31 577,03
H	Koszty finansowe	284 226,82	57 754,34
I	Odsetki, w tym:	154 685,18	57 754,34
a	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	129 541,64	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 391 167,52	-2 036 664,93
J	Podatek dochodowy	0,00	-19 283,80
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 391 167,52	-2 017 381,13

IV. Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym

Segment	Nazwa	na dn. 31.12.2023 r	na dn. 31.12.2022 r
I	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 568 314,39	462 670,61
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2	- korekty błędów	0,00	0,00
II	II.a.Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 568 314,39	462 670,61
1	1.Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 707 802,70	1 271 002,70
1	1.1.Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 271 002,70
a	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	11 436 800,00
-	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	11 436 800,00
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2	1.2.Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 707 802,70	12 707 802,70
2	2.Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 539 058,82	1 800 478,82
1	2.1.Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

-	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	6 862 080,00
-	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną)	0,00	0,00
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	123 500,00
-	- pokrycia straty	0,00	0,00
2	2.2.Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 539 058,82	8 539 058,82
3	3.Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1	3.1.Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2	3.2.Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	4.Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1	4.1.Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2	4.2.Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	5.Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 661 166,00	-2 503 647,04
1	5.1.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b	- korekty błędów	0,00	0,00
2	5.2.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3	5.3.Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4	5.4.Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 661 166,00	-2 503 647,04
a	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b	- korekty błędów	0,00	0,00
5	5.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 661 166,00	-2 503 647,04
a	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 017 381,13	-105 163,87
-	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-2 017 381,13	-105 163,87

b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6	5.6.Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 678 547,13	-2 661 166,00
7	5.7.Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 678 547,13	-2 661 166,00
6	6. Wynik netto	-2 391 167,52	-2 017 381,13
1	a) zysk netto	0,00	0,00
2	b) strata netto	-2 391 167,52	-2 017 381,13
3	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
III	II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 177 146,87	16 568 314,39
IV	III.Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

V. Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych

<i>Segment</i>	<i>Nazwa</i>	<i>na dn. 31.12.2023 r.</i>	<i>na dn. 31.12.2022 r.</i>
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-2 391 167,52	-2 017 381,13
II	Korekty razem	7 123 012,60	1 519 240,09
1	Amortyzacja	214 983,03	2 767 156,00
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	33 092,65	35 056,00
6	Zmiana stanu zapasów	1 139,47	-1 139,47
7	Zmiana stanu należności	-218 187,63	-64 221,21
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	610 045,56	157 604,93
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 520 337,44	1 057 918,32
10	Inne korekty	1 961 602,08	-2 433 134,48
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	4 731 845,08	-498 141,04
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, w tym:	0,00	0,00

a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	4 960 410,19	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 960 410,19	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 960 410,19	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 264 851,71	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	1 264 851,71	310 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	-154 685,18	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00

8	Odsetki	-154 685,18	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 110 166,53	310 000,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	881 601,42	-188 141,04
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	881 601,42	-188 141,04
I	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	210 797,48	398 938,52
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 092 398,90	210 797,48
I	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część I

- Zmiany stanu głównych składników rzeczowych aktywów trwałych- dotyczy: środków trwałych, WNIP oraz inwestycji długoterminowych.

Wartość początkowa:

Grupa środków trwałych i WNIP	Stan na dn. 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dn. 31.12.2023 r.
Urządzenia techniczne i maszyny	85 874,95	0,00	0,00	85 874,95
Wartość firmy	15 692 816,63	0,00	0,00	15 692 816,63
Wartości niematerialne i prawne	2 841 680,20	0,00	0,00	2 841 680,20
RAZEM	18 620 371,78	0,00	0,00	18 620 371,78

Umorzenie:

Grupa środków trwałych i WNIP	Stan na dn. 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dn. 31.12.2023 r.
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	1 961 602,08	0,00	1 961 602,08
Wartości niematerialne i prawne	0,00	214 983,03	0,00	214 983,03
RAZEM	0,00	2 176 585,11	0,00	2 176 585,11

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Nie dotyczy

3. Kwota zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

Wartość netto kosztów zakończonych prac rozwojowych wynosząca na dzień 31 grudnia 2023 r. 1 367 711,61 złotych obejmuje gry komputerowe wytworzone przez Grupę.

Wartość spółki dominującej na dzień 31.12.2023 r. wynosi 11 933 079,31 zł. W 2023 roku zostały dokonane odpisy amortyzacyjne wartości firmy w wysokości 1 961 602,08 zł.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Nie dotyczy

8. Dane o strukturze kapitału podstawowego:

Akcjonariat Spółki dominującej Ice Code Games S.A. według stanu posiadania akcji i ich procentowego udziału w kapitale zakładowym Spółki na dzień 31.12.2023 r.

Akcjonariat	Liczba akcji	Liczba głosów	% akcji w kapitale	% głosów na WZ
Paweł Wilk i Ewa Baczyńska-Wilk	43 832 969	43 832 969	34,49%	34,49%
January Ciszewski*	36 119 006	36 119 006	28,42%	28,42%
Mateusz Pilski	18 641 984	18 641 984	14,67%	14,67%
Pozostali	28 484 068	28 484 068	22,42%	22,42%
Razem	127 078 027	127 078 027	100,00%	100,00%

* wraz z JR HOLDING ASI S.A.

9. Zmiany w kapitale zapasowym, rezerwowym oraz z aktualizacji wyceny spółki zależnej:

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy wraz z agio
Stan na 01.01.2023 r.	8 539 058,82
Zwiększenia	0,00

Zmniejszenia	0,00
Stan na 31.12.2023 r.	8 539 058,82

10. Propozycja co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2023.

Zarząd planuje pokryć powstałą stratę za rok obrotowy 2023 zyskami, które wypracuje w przyszłości Grupa Kapitałowa Ice Code Games.

11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

W związku z zawarciem dnia 29.12.2022 r. umowy kredytowej z Santander Bank Polska S.A. o nr S1026779/01/00 spółka dominująca podpisała deklarację wekslową.

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na dn. 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dn. 31.12.2023 r.
– Rozliczenia międzyokresowe - licencje	52 602,91	161 852,05	120 381,41	94 073,55
Razem	52 602,91	161 852,05	120 381,41	94 073,55

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na dn. 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dn. 31.12.2023 r.
– Dotacja na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	1 087 687,94	802 140,70	209 502,47	1 680 326,17
– Faktury zaliczkowe	0,00	7 754 698,35	3 785 528,50	3 969 169,85
Razem	1 087 687,94	8 556 839,05	3 995 030,97	5 649 496,02

Na pozycję rozliczenia międzyokresowe przychodów w bilansie Grupy składają się środki otrzymane w ramach dofinansowania od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju i Centrum Rozwoju Przemysłów Kreatywnych, oraz faktur zaliczkowych otrzymanych od wydawcy gry "Odysseus".

13. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, udzielonych gwarancji oraz poręczeń.

Spółka dominująca zobowiązała się umową dotacyjną na utrzymanie trwałości dotowanego projektu „DEMIURG- Wspierany sztuczną inteligencją system do kreacji treści do gier z widokiem z lotu ptaka” przez okres 3 lat.

W dniu 5 lutego 2024 r. Spółka dominująca zawarła z akcjonariuszem posiadającym powyżej 5% akcji dwie umowy pożyczki na kwotę 400 tys. zł każda, na zapewnienie finansowania bieżącej działalności gospodarczej. Pożyczki te winny zostać zwrócone do 31 grudnia 2024 r., a ich koszt odpowiada krótkoterminowemu finansowaniu dłużnemu udzielanemu przez podmioty niebankowe. Pożyczki te zostały zabezpieczone poprzez zapewnienie złożone przez Spółkę dominującą, że w przypadku niedokonania ich spłat do 31 grudnia 2024 r., Spółka na żądanie pożyczkodawcy ma dokonać podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wyemitowanie akcji w liczbie wynoszącej równowartość kwot pożyczek wraz z odsetkami, które zostaną zaoferowane pożyczkodawcy za cenę równą ich wartości nominalnej. Pożyczkodawca nie jest zobligowany do objęcia jakichkolwiek akcji Spółki i w każdym czasie może zwolnić Spółkę ze zobowiązań związanych z podwyższenia kapitału zakładowego na swoją rzecz.

Spółka dominująca Ice Code Games S.A. na podstawie umowy dystrybucyjnej zawartej z wydawcą gry Hard West 2 ma prawo do udziału w przychodach związanych ze sprzedażą gry.

14. Składniki aktywów wyceniane w wartości godziwej.

Nie dotyczy

Część II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży Grupy:

Przychody ze sprzedaży	Wartość
Produktów	0,00
Towarów i materiałów	0,00
Usług	4 810 480,03
Inne	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

Grupa w 2023 roku nie przeznaczyła środków na ochronę środowiska.

Planowane wydatki na niefinansowe aktywa trwałe, w tym, na ochronę środowiska, nie są Grupie znane na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.

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

Nie dotyczy

9. Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, które nie zostały rozpoznane w kosztach zakończonych prac rozwojowych.

Wartości niematerialne i prawne wynoszące na dzień bilansowy 20 572 828,47 zł obejmują między innymi zaliczki na wartości niematerialne i prawne równe 7 272 037,55 zł. W zaliczkach na wartości niematerialne i prawne Spółka prezentuje wydatki na prace rozwojowe, które do dnia bilansowego nie zostały zakończone. Prace rozwojowe dotyczą produkcji gier komputerowych, mających na celu uzyskiwanie przychodów z działalności operacyjnej.

Część III

1. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

Rodzaj składnika/Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/Tabela kursów	Przyjęty kurs
1. Środki pieniężne w banku			
– Euro	EUR	– Średni kurs NBP z dnia 29.12.2023 – Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	4,3480
– Dolar amerykański	USD	– Średni kurs NBP z dnia 29.12.2023 – Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	3,9350

Część IV

1. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Grupa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Część V

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

Nie dotyczy

2. Transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi, w rozumieniu międzynarodowych standardów rachunkowości, na warunkach innych niż rynkowe.

Nie dotyczy

3. Zatrudnienie w roku obrotowym

Na dzień 31.12.2023 roku Grupa zatrudniała 4 osoby na podstawie umowy o pracę.

4. Wynagrodzenia organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

W 2023 roku Członkowie zarządu otrzymali wynagrodzenie z tytułu powołania.

W okresie sprawozdawczym Paweł Wilk- Prezes Zarządu spółki dominującej otrzymał wynagrodzenie z tyt. powołania w wysokości 415 481,30 złotych brutto.

Mateusz Pilski – Wiceprezes Zarządu spółki dominującej otrzymał wynagrodzenie z tyt. powołania w wysokości 114 769,92 złotych brutto, oraz Łukasz Górski – Wiceprezes Zarządu spółki dominującej otrzymał wynagrodzenie z tyt. powołania w wysokości 75 494,52 złotych brutto

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

Nie dotyczy

6. Informacja o udziałach (akcjach) własnych

W roku obrotowym Spółka dominująca Ice Code Games Spółka Akcyjna nie nabywała akcji własnych.

7. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Wypłacone	Należne
Badanie ustawowe jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach	19 500,00	0,00	19 500,00
Badanie ustawowe skonsolidowanego finansowego Spółki w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach	16 000,00	0,00	16 000,00

Część VI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy

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

Spółka dominująca zakończyła prace nad prototypem gry o kodowej nazwie "Projekt A", który obecnie jest na etapie grywalnego „builda” oraz z przygotowaną dokumentacją designerską i produkcyjną, która stanowi solidną bazę do rozpoczęcia negocjacji z wydawcami. Ten postęp otwiera nowe perspektywy i ugruntowuje pozycję firmy na rynku.

Dodatkowo, Spółka dominująca odniosła sukces, otrzymując znaczącą dotację z programu FENG prowadzonego przez PARP na projekt " Przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych w celu opracowania innowacyjnego systemu wspierającego proces projektowania gier poprzez uzyskiwanie obserwacji na temat przebiegów rozgrywki z wykorzystaniem sztucznej inteligencji pod nazwą Supremus.", Ścieżka SMART FENG.01.01-IP.02-001/23/2023 Programu Funduszy Europejskich dla Nowoczesnej Gospodarki. Celem jest opracowanie innowacyjnego systemu AI do wspierania procesu projektowania gier poprzez analizę danych z rozgrywki. Projekt ten będzie realizowany do końca maja 2026 roku, a jego wartość to 13 115 067,09 PLN, z czego dofinansowanie wynosi 9 500 481,20 PLN.

3. 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, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Część VII

1. Sprawozdanie nastąpiło za okres, w którym nie nastąpiło połączenie.

Część VIII

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

Nie dotyczy