

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Drageus Games S.A.
ul. Grzybowska 87, 00-844 Warszawa
za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- Przedmiotem podstawowej działalności Spółki zgodnie z aktem notarialnym jest m.in:
 1. Działalność związana z oprogramowaniem,
 2. Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,
 3. Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania.

- Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000678459.
- Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. i zamknęło się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 1 452 030,39 zł oraz stratą netto w kwocie 145 010,89 zł.

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Na dzień podpisania sprawozdania finansowego Kierownik Jednostki nie stwierdza istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

- Sprawozdanie finansowe przygotowano w oparciu o niżej podane wyszczególnione zasady rachunkowości.

Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało w oparciu o zasady rachunkowości i praktykę zawodową stosowane przez jednostki działające w Polsce, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.).
-
-

Stosowane metody wyceny

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen ich nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o amortyzację przeprowadzaną według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

b) Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych wycenia się na dzień bilansowy w wysokości cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 tys. złotych amortyzuje się liniowo w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, według stawek zgodnych z Załącznikiem do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych) (Dz.U z 2017 r poz. 2343 z późn.zm.) oraz ich ekonomiczną użytecznością. Podlegają one okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Ministra Finansów.

Środki trwałe zaliczane do grupy 3-8 Klasyfikacji, z wyłączenie samochodów osobowych, w roku podatkowym, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, do wysokości nieprzekraczającej w roku podatkowym równowartości określonej stosownymi przepisami są umarzone jednorazowo w 100% w chwili wydania ich do użytkowania.

Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej do 10 000,00 złotych umarza się jednorazowo w 100 % w chwili wydania ich do użytkowania.

c) Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

d) Inwestycje długoterminowe w nieruchomości

Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w wartości godziwej, odnosząc różnice na wynik.

Spółka tworzy odpisy aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów finansowych oraz inwestycji w nieruchomości.

e) Zapasy materiałów, towarów i produktów gotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia lub powstania według cen nabycia a w przypadku produktów gotowych według kosztów wytworzenia. W celu

ustalenia wartości stanu końcowego zapasu danego składnika aktywów jednostka dokonuje wyceny rozchodu w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy jednostka dokonuje wyceny rzeczowych aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

f) Należności i udzielone pożyczki

Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Należności i roszczenia w walutach obcych wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji, tym, że jeżeli dowód odprawy celnej SAD wykazuje inny kurs, stosuje się kurs określony w tym dokumencie. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP.

Należności i roszczenia wykazane są w wartości netto. Wartość należności urealnia się dokonując odpisów aktualizujących zmniejszających należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 24 m-ce, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wykazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna, a także w innych przypadkach, gdy należności i roszczenia nie są realne.

g) Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji (chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs). Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP.

h) Rezerwy

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

i) Kapitały

Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Spółki wpisanej do KRS. Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na rzecz kapitału podstawowego.

Udziały i akcje wycenia się: według ceny nabycia w razie odpłatnego nabycia oraz według wartości nominalnej nie wyższej jednak niż ich wartość bilansowa przed przeniesieniem własności - w razie nieodpłatnego nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy Spółki wycenia się według wartości nominalnej, określonej w Umowie Spółki.

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

RACHUNEK ZYSKU I STRAT OD 01/01/2019 DO 31/12/2019

(wariant porównawczy)

	Wyszczególnienie	31/12/2019	31/12/2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym :	1 097 130,65	541 462,67
	- od jednostek powiązanych	6 300,00	-
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	770 406,08	218 595,03
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	326 724,57	322 867,64
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 251 723,63	704 879,81
	I. Amortyzacja	41 950,76	13 720,22
	II. Zużycie materiałów i energii	23 303,29	24 165,21
	III. Usługi obce	595 171,52	188 870,83
	IV. Podatki i opłaty, w tym :	1 072,00	827,11
	- podatek akcyzowy	-	-
	V. Wynagrodzenia	572 218,22	468 049,50
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	388,62	341,52
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 619,22	8 905,42
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(154 592,98)	(163 417,14)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	93,52	166,12

I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	93,52	166,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 703,16	4,90
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1 703,16	4,90
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	(156 202,62)	(163 255,92)
G. Przychody finansowe	1 300,04	1 215,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym :	1 300,04	1 147,55
- od jednostek powiązanych	1 300,04	645,15
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	68,17
H. Koszty finansowe	3 995,31	-
I. Odsetki, w tym :	0,70	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	3 994,61	-
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	(158 897,89)	(162 040,20)
J. Podatek dochodowy	(13 887,00)	(10 616,00)
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	(145 010,89)	(151 424,20)

Bilans sporządzony na dzień 31/12/2019

AKTYWA	31/12/2019	31/12/2018
A. AKTYWA TRWAŁE	66 091,00	32 154,00
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a. grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-

b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c. urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d. środki transportu	-	-
e. inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
Od pozostałych jednostek, w których jednostka		
2. posiada		
zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	30 000,00	10 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	30 000,00	10 000,00
a. w jednostkach powiązanych	30 000,00	10 000,00
- udziały lub akcje	30 000,00	10 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
w pozostałych jednostkach, w których		
b. jednostka posiada		
zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 091,00	22 154,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku		
1. dochodowego	36 091,00	22 154,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 385 939,39	1 499 605,65
I. Zapasy	957 911,50	633 514,13
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	425 077,52	301 617,60
3. Produkty gotowe	532 833,98	331 896,53
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-

II. Należności krótkoterminowe	208 552,75	109 373,47
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b. inne	-	-
Należności od pozostałych jednostek, w których		
2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b. inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	208 552,75	109 373,47
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	184 854,48	28 417,38
- do 12 miesięcy	184 854,48	28 417,38
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publ. prawnych	17 398,80	76 566,93
c. inne	6 299,47	4 389,16
d. dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	219 475,14	756 718,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	219 475,14	756 718,05
a. w jednostkach powiązanych	59 506,27	12 277,48
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	59 506,27	12 277,48
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b. w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	159 968,87	744 440,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	159 968,87	744 440,57
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)		
C. PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE)WŁASNE		
Aktywa razem	1 452 030,39	1 531 759,65

PASywa	31/12/2019	31/12/2018
A. Kapitał własny	1 344 148,36	1 482 816,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	210 000,00	203 657,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 504 083,50	1 504 083,50
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 504 083,50	1 504 083,50
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(224 924,25)	(73 500,05)
VI. Zysk (strata) netto	(145 010,89)	(151 424,20)
Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
VII. (wielkość ujemna)		
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA		
B. ZOBOWIĄZANIA	107 882,03	48 942,90
I. Rezerwy na zobowiązania	51 949,28	3 925,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
1. dochodowego	75,00	25,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	51 874,28	3 900,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	51 874,28	3 900,00
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których		
2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a. kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów		
b. wartościowych		
c. inne zobowiązania finansowe		
d. inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	55 932,75	45 017,90
1. Wobec jednostek powiązanych	3 065,47	2 234,42
z tytułu dostaw i usług, o okresie		
a. wymagalności :	3 065,47	2 234,42

- do 12 miesięcy	3 065,47	2 234,42
- powyżej 12 miesięcy		
b. inne	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których		
2. jednostka posiada	-	-
zaangażowanie w kapitale		
z tytułu dostaw i usług, o okresie		
a. wymagalności :	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b. inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	52 867,28	42 783,48
a. kredyty i pożyczki	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów		
b. wartościowych		
c. inne zobowiązania finansowe		
z tytułu dostaw i usług, o okresie		
d. wymagalności :	46 247,26	34 568,61
- do 12 miesięcy	46 247,26	34 568,61
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e. zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f. zobowiązania wekslowe	-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		
g. świadczeń	6 558,91	6 285,74
h. z tytułu wynagrodzeń	-	1 868,02
i. inne	61,11	61,11
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	-	-
Pasywa razem	1 452 030,39	1 531 759,65

Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31/12/2019
 Metoda bezpośrednia

	31.12.2019	31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		

I. Zysk (strata) netto	-145 010,89	-151 424,20
II. Korekty razem	-337 923,80	-364 319,85
1. Amortyzacja	41 950,76	13 720,22
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-710,44	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 300,04	-1 147,55
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	48 024,28	-13,00
6. Zmiana stanu zapasów	-323 630,04	-322 867,64
7. Zmiana stanu należności	-99 179,28	-73 272,43
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 914,85	30 114,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-13 937,00	-10 603,00
10. Inne korekty	-56,89	-250,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-482 934,69	-515 744,05
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	12 746,30	12 120,82
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów		
1. trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	12 746,30	12 120,82
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	12 746,30	12 120,82
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	12 000,00	11 000,00
- odsetki	746,30	1 120,82
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	120 625,81	36 720,22
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów		
1. trwałych	41 950,76	13 720,22
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	78 675,05	23 000,00
a) w jednostkach powiązanych	78 675,05	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	23 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		23 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-107 879,51	-24 599,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6 342,50	1 000 242,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów		
1. kapitałowych	6 342,50	1 000 242,00
oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 342,50	1 000 242,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III+/- C.III)	-584 471,70	459 898,55
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-584 471,70	459 898,55
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	744 440,57	284 542,02
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	159 968,87	744 440,57
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	31.12.2019	31.12.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 482 816,75	1 482 816,75
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 482 816,75	1 482 816,75
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	203 657,50	154 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	6 342,50	49 657,50
- podwyższenie kapitału (gotówka)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	210 000,00	203 657,50
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 504 083,50	553 499,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	950 584,50
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	950 584,50
- nadwyżka pomiędzy wartością nominalną nowoutworzonych udziałów a ich kwotą otrzymaną z tytułu podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	950 584,50
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku zgodnie ze statutem		
- z przeszacowanie środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 504 083,50	1 504 083,50
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych (nieruchomość) skorygowana o wartość odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
- aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych (nieruchomość) skorygowana o wartość odroczonego		

podatku dochodowego		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wpłaty na kapitał zakładowy niezarejestrowane przez Sąd	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego zarejestrowane przez Sąd	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-147 000,10	-147 000,10
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-73 500,05	-73 500,05
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przekształcenia związane ze zmianą polityki rachunkowości	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podział zysku (na kapitał zapasowy)		
– wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-73 500,05	-73 500,05
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-151 424,20	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycie straty	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-224 924,25	-73 500,05
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto	-145 010,89	-151 424,20
a) zysk netto		
b) strata netto	-145 010,89	-151 424,20
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 344 148,36	1 482 816,75
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Rzeczowe aktywa trwale

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto

Grupa składników majątku trwałego	Wartość		
-----------------------------------	---------	--	--

			początkowa		B.Z.
	B.O.	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	
programy komputerowe		0,00			
licencje	8 258,03	33 392,36			41 650,39
Suma	8 258,03	33 392,36	0,00	0,00	41 650,39

Umorzenie

Grupa składników majątku trwałego	Wartość umorzenia				
	B.O.	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	B.Z.
programy komputerowe		0,00			0,00
licencje	8 258,03	33 392,36			41 650,39
Suma	8 258,03	33 392,36	0,00	0,00	41 650,39

Wartość netto

Wyszczególnienie	B.O.	B.Z.
programy komputerowe	0,00	0,00
licencje	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00

Środki trwałe

Wartość brutto

Grupa składników majątku trwałego	Wartość początkowa				
	B.O.	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	B.Z.
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	13 909,76	0,00	0,00	0,00	13 909,76
Pozostałe środki trwałe	5 462,19	8 558,40	0,00	0,00	14 020,59
Suma	19 371,95	8 558,40	0,00	0,00	27 930,35

Umorzenie

Grupa składników majątku trwałego	Wartość umorzenia				
	B.O.	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	B.Z.
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	13 909,76	0,00	0,00	0,00	13 909,76
Pozostałe środki trwałe	5 462,19	8 558,40	0,00	0,00	14 020,59
Suma	19 371,95	8 558,40	0,00	0,00	27 930,35

Wartość netto

Wyszczególnienie	B.O.	B.Z.
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00
Budynki	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00

Środki trwałe w budowie

Nie dotyczy.

2. Inwestycje długoterminowe

Spółka posiada 100% udziałów w spółce Eheroes Sp. z o.o. o wartości 10 000,00 zł oraz 400 udziałów (40% w kapitale podstawowym) spółki MD Games o wartości 20 000,00 zł.

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka wynajmuje pomieszczenia biurowe przy ul. Grzybowskiej 87 w Warszawie oraz Nowogrodzkiej 42 lok 15 w Warszawie. Spółka nie jest w stanie określić wartości wynajmowanego lokalu biurowego.

4. Zapasy

Spółka posiada zapasy produktów gotowych oraz produkcję w toku, wycenione w koszcie wytworzenia .

5. Należności krótkoterminowe

Należności budżetowe dotyczą podatku VAT do odliczenia w następnym okresie oraz nadwyżki podatku naliczonego nad należnym.

Spółka w roku obrotowym nie dokonywała odpisu aktualizującego należności. Są to bieżące należności, uregulowane w 2020 roku.

Należności inne dotyczą głównie wpłaconej kaucji.

6. Dane o strukturze i własności kapitału podstawowego

a) Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2019 roku kapitał spółki wynosił 210 000,00 złotych i dzielił się na 2.100.000 akcji nieuprzywilejowanych o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

W 2019 roku miała miejsce emisja nowych akcji serii G w ilości 63.425 sztuk.

b) Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy wynosi 1.504.083,50 zł i powstał z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną wyemitowanych akcji. W ostatnim roku obrotowym nie uległ zmianie.

c) Kapitał rezerwowy

Nie występuje.

d) Zysk/ Strata z lat ubiegłych

Pozycja uległa zmianie o kwotę straty za rok 2018.

7. Zobowiązania długoterminowe

Nie występuje.

8. Zobowiązania krótkoterminowe

Dotyczą bieżących zobowiązań.

9. Rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	BO	BZ
AKTYWA		
	22 154,00	36 091,00
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	-	-
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	22 154,00	36 091,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	0,00	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
PASYWA	3 900,00	51 874,28
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
	0,00	0,00
Urlopy		
Badanie sprawozdań finansowych	0,00	0,00
Inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 900,00	51 874,28
Długoterminowe		
Krótkoterminowe w tym:	3 900,00	51 874,28
rezerwa na bilans	3 900,00	3 900,00
pozostałe rezerwy	0,00	47 974,28

9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz Zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także weksłowe

Nie dotyczy

10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Nie dotyczy

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

W 2019 roku Spółka dokonała nakładów na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości 41 950,76 zł.

Na dzień dzisiejszy nie są jeszcze znane planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów

Spółka dokonuje sprzedaży gier. Przychody ze sprzedaży wyniosły 770 406,08 zł, w tym sprzedaż zagraniczna 618 854,47 zł i 151 551,61 zł sprzedaż krajowa.

2. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Na dzień bilansowy Spółka nie zatrudniała osób na podstawie umowy o pracę.

3. Informacje o stanie rezerw

Rezerwa na podatek odroczoney wynosi 75,00 zł.

Spółka utworzyła rezerwę na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego oraz na koszty gier.

Do wyliczenia rezerwy została zastosowana 9% stawka podatku dochodowego.

4. Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzorczych

W roku 2019 kwota wynagrodzeń Zarządu wyniosła 192.000,00 zł.

5. Propozycje co do pokrycia straty lub podziału zysku za rok obrotowy

Strata netto za rok obrotowy objęty sprawozdaniem finansowym zostanie pokryta zyskami następných okresów.

6. Podatek dochodowy od osób prawnych

Wyszczególnienie	Kwota w PLN
1. Przychody ze sprzedaży	1 097 130,65
2. Pozostałe przychody operacyjne	93,52
3. Przychody finansowe	1 300,04
A. Razem przychody	1 098 524,21
1. Koszty działalności operacyjnej	1 251 723,63
2. Pozostałe koszty operacyjne	1 703,16
3. Koszty finansowe	3 995,31
B. Razem koszty	1 257 422,10
WYNIK KSIĘGOWY	-158 897,89

C. + ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA	54 977,71
1) Zmniejszenia kosztów podatkowych (koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu):	54 700,23
1. Różnice kursowe per saldo	710,44
2. Koszty reprezentacji	414,90
3. Rezerwa na bilans i badanie	3 900,00
4. Rezerwa na koszty gier	47 974,28
5. Pozostałe, w tym spisane należności	1 700,61
2) Zwiększenie przychodów podatkowych:	277,48
1. Różnice kursowe zrealizowane	0,00
2. Odsetki od pożyczki zapłacone (naliczone w 2018)	277,48
D. - ZMNIĘSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA	4 731,22
1) Zwiększenia kosztów podatkowych:	3 900,00
1. Rezerwa na bilans i badanie-rozwiązanie	3 900,00
2. Różnice kursowe zrealizowane	0,00
2) Zmniejszenia przychodów podatkowych :	831,22
1. Odsetki od pożyczek naliczone niezapłacone	831,22
2. "Różnice kursowe per saldo	0,00
3. Różnice kursowe zrealizowane	0,00
Straty z lat ubiegłych	0,00
WYNIK PODATKOWY/ DOCHÓD/ BRUTTO	-108 651,40
WYNIK PODATKOWY NETTO	-108 651,40

7. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

9. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

10. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

11. Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

W roku obrotowym nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania określonych produktów/ sprzedaży określonych usług oraz ograniczenia działalności handlowej. Nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w roku następnym.

12. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo

W 2019 roku spółka dokonywała transakcji z następującymi spółkami :

- Eheroes Spz.o.o. o wartości 1.800,00 zł
- MD Games Spz .o.o. o wartości 4.500,00 zł

Transakcje były dokonywane na zasadach rynkowych

13. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów

Spółka posiada 100% udziałów spółki Eheroes Sp.zo.o.

Spółka posiada 40% udziałów spółki MD Games Sp. z o.o.

14. Dane liczbowe dotyczące otrzymanej pożyczki od podmiotu powiązanego.

Nie dotyczy

15. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta

Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta wynosi 3 000,00zł netto.

III.

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat

Nie dotyczy

3. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy

4. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansowa oraz zmiany w kapitale własnym

Nie dotyczy

IV

Informacje dodatkowe dotyczące rachunku przepływów pieniężnych dla spółek sporządzających sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

Spółka sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią.

V

Odstąpiono od konsolidacji na podstawie art. 56 uor Oraz art. 58 uor.

Kursy użyte do wyceny bilansowej:

Tabela nr 251/A/NBP/2019 1 EUR=4,2585 PLN

ZARZĄD

Łukasz Mitan - Prezes Zarządu

Radosław Mrowiński – Wiceprezes Zarządu