

**Grupa Kapitałowa
JUJUBEE
SPÓŁKA AKCYJNA**



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku, poz. 217, z późniejszymi zmianami, dalej: ustawa o rachunkowości) Kierownik Jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy kapitałowej Jednostki dominującej na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2021 roku,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku,
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku,
- dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie Kierownika Jednostki dominującej z działalności Grupy kapitałowej stanowi załącznik do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1. Informacje o Jednostce dominującej

JUJUBEE SA (Spółka, Jednostka dominująca) została zawiązana na czas nieokreślony w dniu 27 stycznia 2012 roku w formie aktu notarialnego Repertorium A nr 390/2012.

Siedziba Spółki mieści się w Katowicach przy ul. Ceglanej 4.

Spółka JUJUBEE S.A. wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Przedsiębiorców w dniu 08.02.2012r przez Sąd Rejonowy Katowice –Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000410818.

Spółce został nadany numer NIP 9542735866 oraz symbol REGON 242840860

Jednostka dominująca działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Spółki.

Przedmiotem działalności Jednostki dominującej jak i Spółek jej Grupy kapitałowej jest przede wszystkim:

- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych oraz oprogramowania,
- działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,
- działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania.

Kapitał podstawowy Jednostki dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosił 415.500,00 zł i dzielił się na 4.155.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Grupa Kapitałowa JUJUBEE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2021 rok

Wprowadzenie

Struktura akcjonariuszy Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawiała się następująco:

| Akcjonariusz | Ilość posiadanych akcji (szt.) | Wartość nominalna akcji (zł) | Udział w kapitale podstawowym (%) | Ilość posiadanych głosów (szt.) | Udział w głosach (%) |
|----------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| Michał Stępień | 362 870 | 36 287 | 8,73% | 362 870 | 8,73% |
| Pozostali | 3 792 130 | 379 213 | 91,27% | 3 792 130 | 91,27% |
| Razem | 4 155 000 | 415 500 | 100,00% | 4 155 000 | 100,00% |

Zgodnie ze statutem Spółki organami Jednostki dominującej są Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza i Zarząd.

W skład Zarządu Jednostki dominującej na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodzili:

- Michał Stępień - Prezes Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodzili:

- Maciej Stępień - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Piotr Podhajski - Członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Duch - Członek Rady Nadzorczej,
- Szymon Kuliński - Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Muchalski - Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 02 sierpnia 2021 roku Spółka otrzymała od Pani Moniki Stępień oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 02 sierpnia 2021 roku. Jednocześnie członkowie Rady Nadzorczej Emitenta w dniu 04 sierpnia 2021 r. w drodze kooptacji dokonali uzupełnienia składu powołując Pana Piotra Podhajskiego na Członka Rady Nadzorczej Emitenta.

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Jednostka dominująca : JUJUBEE S.A

Jednostka dominująca posiada głosy i udziały w następujących jednostkach:

| Jednostka | Ilość posiadanych akcji (szt.) | Wartość nominalna akcji (zł) | Udział w kapitale podstawowym (%) | Ilość posiadanych głosów (szt.) | Udział w głosach (%) |
|--------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| Jednostki zależne | | | | | |
| STRATEGY FORGE SA | 930 000 | 93 000 | 79,49% | 930 000 | 79,49% |

Akcje serii C Strategy Forge S.A. na dzień bilansowy nie zostały zarejestrowane w rejestrze akcjonariuszy i akcjonariusze nie mieli prawa wykonywania praw z akcji. Dlatego konsolidacja została sporządzona przy zastosowaniu proporcji sprzed podwyższenia kapitału. Ewentualne zastosowanie proporcji posiadanych akcji według stanu po podwyższeniu kapitału (73,52%) nie miałyby istotnego wpływu na prezentowany skonsolidowany wynik grupy kapitałowej. Ponadto po dniu bilansowym Spółka stała się 100% akcjonariuszem, co również potwierdza, że ww. zmiana jest nieistotna dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W dniu 27 stycznia 2022 roku Jujubee podpisało umowy cywilnoprawne zakupu pozostałych akcji Strategy Forge od pozostałych akcjonariuszy i z chwilą wpisu do rejestru akcjonariuszy Jujubee stało się pełnoprawnym właścicielem zakupionych akcji i po tym wpisie posiada 100% akcji w Strategy Forge S.A.

Wszystkie jednostki w grupie kapitałowej prowadzą działalność związaną z produkcją gier komputerowych. Siedziba obu jednostek należących do grupy kapitałowej znajduje się w Katowicach przy ul. Ceglanej 4.

3. Kryteria zastosowane przez Jednostkę dominującą do objęcia jednostek zależnych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Udziały w głosach i w kapitale zostały opisane w punkcie 2.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane, w których te jednostki posiadają zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

6. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku. Grupa kapitałowa powstała w poprzednim roku sprawozdawczym ze względu na założenie w dniu 27 października 2020 roku jednostki zależnej STRATEGY FORGE S.A.

7. Oddziały i zakłady Jednostki dominującej i jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Jednostki Grupy kapitałowej nie posiadają oddziałów i zakładów, dlatego żadna z nich nie sporządza sprawozdania łącznego w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

8. Kontynuacja działalności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka dominująca i jednostki powiązane będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierzają, ani nie są zmuszone zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę i jednostki powiązane.

9. Łączenie spółek

W ciągu okresu od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką oraz nie wystąpiły połączenia w jednostkach objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

10. Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych

Wszystkie jednostki objęte niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym mają nieoznaczony okres trwania.

11. Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości

Nie wystąpiły żadne zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

12. Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie zastosowano żadnych wyłączeń jednostek podporządkowanych z niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

13. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej jest kolejnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez Jednostkę dominującą.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Jednostka dominująca sporządza w wariantcie porównawczym.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Jednostka dominująca sporządza metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

13.1. Metody wyceny pozycji skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz. 676).

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wynik finansowy grupy kapitałowej za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

a. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych metodą pełną

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej, oraz sprawozdania kontrolowanych przez Jednostkę dominującą ww. spółki zależnej.

Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Przy konsolidacji bilansu metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów Jednostek zależnych i Jednostki dominującej w pełnej wysokości. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przy konsolidacji rachunku zysków i strat metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostek zależnych i jednostki dominującej. Pozycje rachunków zysków i strat jednostek zależnych podlegają sumowaniu w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka dominująca jest właścicielem jednostki zależnej. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wyłączeniu ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają następujące istotne pozycje:

- wzajemne należności i zobowiązania,
- przychody i koszty dotyczące operacji dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją,
- zyski i straty powstałe na operacjach dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów oraz wartości nabycia udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych objętych konsolidacją,
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne Jednostce dominującej i innym jednostkom, które są objęte konsolidacją.

Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej wyceniane są według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako ujemna wartość firmy w pasywach bilansu.

Kapitał mniejszości jest wykazywany według przypadającej na udziałowców mniejszościowych wartości godziwej aktywów netto. W kolejnych okresach, straty przypadające udziałowcom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały Jednostki dominującej.

W przypadku zaistnienia różnicy w cenie nabycia zastosowanej dla poszczególnych udziałowców/akcjonariuszy, w procesie konsolidacji rozliczana ona jest bezpośrednio przez kapitał.

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę z zasadami stosowanymi przez Jednostkę dominującą.

Spółki zależne od dnia nabycia stosują zasady zgodne z polityką rachunkowości Jednostki dominującej.

b. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych metodą proporcjonalną

Nie dotyczy.

c. Wycena udziałów / akcji metodą praw własności

Na dzień rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu przez znaczącego inwestora na jednostkę stowarzyszoną lub na dzień objęcia współkontroli nad jednostką współzależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki stowarzyszonej lub współzależnej, z uwzględnieniem objętego na ten dzień przez znaczącego inwestora lub wspólnika jednostki współzależnej udziału w aktywach netto tej jednostki podporządkowanej.

Jeżeli znaczący inwestor lub wspólnik jednostki współzależnej nabywa w jednostce stowarzyszonej lub współzależnej dodatkowe udziały, zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych, to na dzień ich nabycia ustala się wartość firmy lub ujemną wartość firmy jako różnicę między ceną nabycia dodatkowych udziałów, a odpowiadającą im wartością aktywów netto wyrażonych w wartości godziwej. Postępowanie takie stosuje się w odniesieniu do każdej istotnej transakcji nabycia udziałów, następującej w dłuższym odstępie czasu.

W skonsolidowanym bilansie udział znaczącego inwestora lub wspólnika jednostki współzależnej odpowiednio w jednostce stowarzyszonej lub współzależnej, koryguje się o przypadające na rzecz znaczącego inwestora lub wspólnika jednostki współzależnej zwiększenie lub zmniejszenie kapitału własnego tej jednostki podporządkowanej, które nastąpiło w ciągu okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, w tym o należne dywidendy i udziały w wyniku finansowym tej jednostki oraz różnice kursowe z przeliczenia.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym obejmuje się dane jednostki stowarzyszonej lub współzależnej także wtedy, gdy wartość udziału posiadanego w tej jednostce, stanowiąca część jej kapitału własnego, jest ujemna lub zerowa, a znaczący inwestor lub wspólnik jednostki współzależnej jest zobowiązany do pokrycia jej strat, wniesienia dopłaty lub podniesienia kapitału. W przeciwnym przypadku udział w jednostce podporządkowanej wykazuje się w wartości zerowej.

d. Kapitały mniejszości

Na dzień objęcia kontroli przez Jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez Jednostkę dominującą inne jednostki Grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, oraz udziałowców mniejszościowych. Przypadającą na udziałowców mniejszościowych część kapitału własnego jednostki zależnej (w tym wynik bieżącego okresu wykazywany w odpowiedniej pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat) wykazuje się w osobnej pozycji skonsolidowanego bilansu.

e. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka kosztu nabycia Jednostki nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana będzie od razu w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

Jednostka dominująca dokonuje odpisów amortyzacyjnych wartości firmy jednostek zależnych na każdy dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

Przy sprzedaży jednostki zależnej odpowiednia część wartości firmy uwzględniana będzie przy wyliczaniu skonsolidowanego zysku bądź straty na sprzedaży tejże Jednostki.

f. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

Ujemna wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień nabycia, nad kosztem nabycia Jednostki.

Ujemną wartość firmy, do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, Grupa kapitałowa zalicza do pasywów skonsolidowanego bilansu przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.

Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do pozostałych przychodów operacyjnych na dzień połączenia.

Ujemną wartość firmy odpisuje się poprzez odpisy amortyzacyjne w skonsolidowany rachunek zysków i strat.

g. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresie ekonomicznej użyteczności przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500 zł netto obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Grupa kapitałowa stosuje dla podstawowych grup majątku następujące okresy ekonomicznej użyteczności:

dla wartości niematerialnych i prawnych:

- koszty zakończonych prac rozwojowych 20-50%,
- prawa majątkowe lub zrównane z nimi 20-50%,
- wartość firmy 20-50%,
- inne wartości niematerialne i prawne 5- 50%,

dla środków trwałych:

- budynki i budowle 2-2,5%,
- urządzenia techniczne i maszyny 5-30%,
- środki transportu 12,5-20%,
- pozostałe środki trwałe 5-100%

Środki trwałe w budowie to wydatki poniesione na budowę środków trwałych. W pozycji środków trwałych w budowie Spółka wykazuje również nakłady na niezakończone prace rozwojowe.

h. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Skutki przeszacowania inwestycji powodujące wzrost ich wartości do poziomu wartości godziwej zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

i. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

j. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Produkty gotowe wycenia się w ciągu roku według kosztów wytworzenia, na które składają się koszty bezpośrednie oraz uzasadniona część kosztów związanych z wytworzeniem tego produktów.

Na dzień bilansowy produkty w toku produkcji wycenia się według kosztu wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.

W spółkach grupy kapitałowej produkcja gier ewidencjonowana jest na kontach zespołu „6”.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości (art.34 ust.3) wytwarzane przez jednostkę gry, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Koszt sprzedaży gier prezentowany jest w dodatkowej pozycji rachunku zysków i strat „wartość sprzedanych produktów”. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

k. Należności i zobowiązania (poza finansowymi)

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

I. Środki pieniężne

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej, odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy poprzez odniesienie ich odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

m. Należne wpłaty na kapitał podstawowy oraz akcje własne

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz w cenie nabycia.

n. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału w po stronie aktywnej bilansu.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

o. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych, m.in. dotyczących:

- ubezpieczenia majątkowe,
- koszty związane z projektami wdrożeń,

- inne.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których to wynika.

p. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

q. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

W związku z brakiem pewności odnośnie możliwości wykorzystania aktywów na podatek odroczony Spółki grupy kapitałowej nie tworzyły aktywów na odroczony podatek dochodowy od strat podatkowych, a od pozostałych tytułów utworzyła aktywa na podatek odroczony do wysokości wartości rezerw na podatek odroczony.

r. Zobowiązania i instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

s. Skonsolidowany rachunek zysków i strat (przychody, koszty, wynik finansowy)

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, a wpływające na wynik finansowy. Zalicza się tu także zyski i straty nadzwyczajne (losowe).

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Podpisano w dniu złożenia ostatniego podpisu w postaci elektronicznej.

Małgorzata Zając

Osoba odpowiedzialna
za sporządzenie skonsolidowanego
sprawozdania finansowego

Michał Stępień

Prezes Zarządu
Jednostki dominującej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE SA
SKONSOLIDOWANY BILANS (w zł)

| Wyszczególnienie | Nota | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|--------------|---------------------|---------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 3 | 811 730,10 | 1 099 931,81 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 1, 5 | 700 013,58 | 1 038 834,98 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 700 013,58 | 1 038 834,98 |
| 2. Wartość firmy | | - | - |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | - | - |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | - | - |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | | | |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne | | - | - |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne | | - | - |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | | 64 067,49 | 24 065,83 |
| 1. Środki trwałe | 2, 6, 7 | 52 416,39 | 24 065,83 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 4 | - | - |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | - | - |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | 52 416,39 | 24 065,83 |
| d) środki transportu | | - | - |
| e) inne środki trwałe | | - | - |
| 2. Środki trwałe w budowie | 8 | - | - |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 11 651,10 | - |
| IV. Należności długoterminowe | | 29 982,03 | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | - | - |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | - | - |
| 3. Od pozostałych jednostek | | 29 982,03 | - |
| V. Inwestycje długoterminowe | 9, 10 | | |
| 1. Nieruchomości | | - | - |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | - | - |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | - | - |
| a) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | | - | - |
| - udziały lub akcje | | - | - |
| - inne papiery wartościowe | | - | - |
| - udzielone pożyczki | | - | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | - | - |
| b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | | - | - |
| - udziały lub akcje | | - | - |
| - inne papiery wartościowe | | - | - |
| - udzielone pożyczki | | - | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | - | - |
| c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | - | - |
| - udziały lub akcje | | - | - |
| - inne papiery wartościowe | | - | - |
| - udzielone pożyczki | | - | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | - | - |
| d) w pozostałych jednostkach | | - | - |
| - udziały lub akcje | | - | - |
| - inne papiery wartościowe | | - | - |
| - udzielone pożyczki | | - | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | - | - |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | - | - |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 13 | 17 667,00 | 37 031,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 13 | 17 667,00 | 37 031,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 13 | - | - |
| B. AKTYWA OBROTOWE | | 5 844 233,77 | 2 355 879,88 |
| I. Zapasy | 8, 12 | 2 321 904,20 | 1 048 431,88 |
| 1. Materiały | | - | - |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | 2 321 904,20 | 1 048 431,88 |
| 3. Produkty gotowe | | - | - |
| 4. Towary | | - | - |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | - | - |
| II. Należności krótkoterminowe | 11 | 2 876 656,04 | 286 599,07 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | - | - |
| - do 12 miesięcy | | - | - |
| - powyżej 12 miesięcy | | - | - |
| b) inne | | - | - |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których 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 | | 2 876 656,04 | 286 599,07 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 95 098,31 | 59 747,56 |
| - do 12 miesięcy | | 95 098,31 | 59 747,56 |
| - powyżej 12 miesięcy | | - | - |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 118 124,54 | 32 817,93 |
| c) inne | | 2 663 433,19 | 194 033,58 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | - | - |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | | 634 348,03 | 1 010 308,29 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 634 348,03 | 1 010 308,29 |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych | | - | - |
| - udziały lub akcje | | - | - |
| - inne papiery wartościowe | | - | - |
| - udzielone pożyczki | | - | - |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | - | - |
| b) w jednostkach stowarzyszonych | | - | - |
| - udziały lub akcje | | - | - |
| - inne papiery wartościowe | | - | - |
| - udzielone pożyczki | | - | - |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | - | - |
| c) w pozostałych jednostkach | | - | - |
| - udziały lub akcje | | - | - |
| - inne papiery wartościowe | | - | - |
| - udzielone pożyczki | | - | - |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | - | - |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 634 348,03 | 1 010 308,29 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 634 348,03 | 1 010 308,29 |
| - inne środki pieniężne | | - | - |
| - inne aktywa pieniężne | | - | - |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | - | - |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 13 | 11 325,50 | 10 540,64 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | 48 585,00 | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | | |
| AKTYWA RAZEM | | 6 704 548,87 | 3 455 811,69 |

Małgorzata Zajac
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Michał Stępień
Prezes Zarządu Jednostki
Dominującej

| Wyszczególnienie | Nota | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | | 5 092 950,13 | 1 944 959,32 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 15 | 415 500,00 | 400 500,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0 | 6 679 883,28 | 5 341 940,48 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | 6 401 616,80 | 5 327 224,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0 | - | - |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | - | - |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0 | 2 610 500,00 | - |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | - | - |
| V. Różnice kursowe z przeliczenia | | - | - |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | 3 797 481,16 | 4 034 459,05 |
| VII. Zysk (strata) netto | 0 | 815 451,99 | 236 977,89 |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | - | - |
| B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI | | 341 668,21 | 225 722,74 |
| C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH | | - | - |
| I. Ujemna wartość - jednostki zależne | | - | - |
| II. Ujemna wartość - jednostki współzależne | | - | - |
| D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | 1 269 930,53 | 1 285 129,63 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 17 | 145 484,20 | 58 034,28 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 117 263,00 | 39 788,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 1 739,94 | 1 739,94 |
| - długoterminowa | | 1 739,94 | 1 739,94 |
| - krótkoterminowa | | - | - |
| 3. Pozostałe rezerwy | | 26 481,26 | 16 506,34 |
| - długoterminowe | | - | - |
| - krótkoterminowe | | 26 481,26 | 16 506,34 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 18,20,21 | 150 000,00 | 210 000,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | - | - |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | - | - |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | 150 000,00 | 210 000,00 |
| a) kredyty i pożyczki | | 150 000,00 | 210 000,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | | - | - |
| d) zobowiązania wekslowe | | - | - |
| e) inne | | - | - |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 20,21 | 351 743,79 | 372 375,89 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | - | - |
| - do 12 miesięcy | | - | - |
| - powyżej 12 miesięcy | | - | - |
| b) inne | | - | - |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | - | - |
| - do 12 miesięcy | | - | - |
| - powyżej 12 miesięcy | | - | - |
| b) inne | 19 | - | - |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | 351 743,79 | 372 375,89 |
| a) kredyty i pożyczki | | 60 002,73 | 60 029,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | | - | - |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 47 272,12 | 126 153,29 |
| - do 12 miesięcy | | 47 272,12 | 126 153,29 |
| - powyżej 12 miesięcy | | - | - |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | - | - |
| f) zobowiązania wekslowe | | - | - |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 135 873,78 | 95 613,75 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | 108 595,16 | 90 484,85 |
| i) inne | 19 | - | 95,00 |
| 4. Fundusze specjalne | | - | - |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 22 | 622 702,54 | 644 719,46 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | - | - |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 622 702,54 | 644 719,46 |
| - długoterminowe | | 315 006,04 | 455 183,08 |
| - krótkoterminowe | | 307 696,50 | 189 536,38 |
| PASYWA RAZEM | | 6 704 548,87 | 3 455 811,69 |

.....
Małgorzata Zajac
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania
finansowego

.....
Michał Stępień
Jednostki
Dominującej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE SA
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w zł)

| Wyszczególnienie | Nota | 01.12.2021 31.12.2021 | 01.01.2020 31.12.2020 |
|--|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym: | 24,26,27 | 949 811,83 | 1 232 379,70 |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej | | - | - |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 949 811,83 | 1 232 379,70 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | - | - |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | - | - |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | - | - |
| B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 25,26,27 | 2 232 179,34 | 1 007 803,78 |
| I. Amortyzacja | | 208 040,74 | 14 721,79 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 22 436,37 | 37 916,40 |
| III. Usługi obce | | 540 101,99 | 408 001,92 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | | 16 900,40 | 13 761,00 |
| - podatek akcyzowy | | - | - |
| V. Wynagrodzenia | | 1 022 070,63 | 127 535,18 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 85 536,50 | 13 708,25 |
| - emerytalne | | - | - |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 90 292,19 | 8 367,14 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | - | - |
| IX. Wartość sprzedanych produktów | | 246 800,52 | 383 792,10 |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | | - 1 282 367,51 | 224 575,92 |
| D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | | 487 925,29 | 35 020,50 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | - | - |
| II. Dotacje | | 480 986,38 | 3 256,75 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | - | - |
| IV. Inne przychody operacyjne | | 6 938,91 | 31 763,75 |
| E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | | - 8 782,33 | 3 726,55 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | - 9 009,98 | - |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | - | - |
| III. Inne koszty operacyjne | | 227,65 | 3 726,55 |
| F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) | | - 785 659,89 | 255 869,87 |
| G. PRZYCHODY FINANSOWE | | - | 4 115,64 |
| 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: | | - | - |
| - od jednostek powiązanych | | - | - |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | - | - |
| - w jednostkach powiązanych | | - | - |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | - | - |
| V. Inne | | - | 4 115,64 |
| H. KOSZTY FINANSOWE | | 36 526,83 | 30 530,88 |
| I. Odsetki, w tym: | | 19 921,80 | 18 539,88 |
| - dla jednostek powiązanych | | - | - |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | - | - |
| - w jednostkach powiązanych | | - | - |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | - | - |
| IV. Inne | | 16 605,03 | 11 991,00 |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | | - | - |
| J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I) | | - 822 186,72 | 229 454,63 |
| K. Odpis wartości firmy | | - | - |
| I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne | | - | - |
| II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne | | - | - |
| L. Odpis ujemnej wartości firmy | | - | - |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne | | - | - |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne | | - | - |
| M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | - | - |
| N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+M) | | - 822 186,72 | 229 454,63 |
| O. PODATEK DOCHODOWY | 28 | 96 839,00 | 2 757,00 |
| P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) | | - | - |
| R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI | | 103 573,73 | 10 280,26 |
| S. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R) | | - 815 451,99 | 236 977,89 |

.....
Małgorzata Zajac

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

.....
Michał Stępień

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE SA
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM (zł)

| Wyszczególnienie | 01.12.2021 31.12.2021 | 01.01.2020 31.12.2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 1 944 959,32 | 587 560,43 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| - korekty błędów | - | - |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 944 959,32 | 587 560,43 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 400 500,00 | 378 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 15 000,00 | 22 500,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 15 000,00 | 22 500,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 15 000,00 | 22 500,00 |
| - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - umorzenia udziałów (akcji) | - | - |
| - | - | - |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 415 500,00 | 400 500,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 5 341 940,48 | 4 229 019,48 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 1 337 942,80 | 1 112 921,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 1 458 030,80 | 1 132 921,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 540 000,00 | 311 250,00 |
| - podziału zysku (ustawowo) | - | - |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | - | - |
| - agio wpłacone wyłącznie przez akcjonariuszy mniejszościowych | - | 821 671,00 |
| - kwota przypadająca Jednostce dominującej z tytułu podwyższenia | 918 030,80 | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 120 088,00 | 20 000,00 |
| - pokrycia straty | - | - |
| - koszty emisji akcji | 75 088,00 | 20 000,00 |
| - koszty emisji akcji | 45 000,00 | - |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 6 679 883,28 | 5 341 940,48 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | - | - |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - | - | - |
| - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - zbycia środków trwałych | - | - |
| - | - | - |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | - |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | - | 15 000,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 2 610 500,00 | 15 000,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 2 610 500,00 | - |
| - podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji | 10 500,00 | - |
| - podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji | 2 600 000,00 | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | 15 000,00 |
| - podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji | - | 15 000,00 |
| - | - | - |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 2 610 500,00 | - |
| 5. Różnice kursowe z przeliczenia | - | - |
| 6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | - 3 797 481,16 | - 4 034 459,05 |
| 6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 236 977,89 | - |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| - korekty błędów | - | - |
| 6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 236 977,89 | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | - | - |
| - | - | - |
| - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - | - | - |
| - | - | - |
| 6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 236 977,89 | - |
| 6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | - 4 034 459,05 | - 4 034 459,05 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| - korekty błędów | - | - |
| 6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - 4 034 459,05 | - 4 034 459,05 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia | - | - |
| - | - | - |
| - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - | - | - |
| - | - | - |
| 6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - 4 034 459,05 | - 4 034 459,05 |
| 6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | - 3 797 481,16 | - 4 034 459,05 |
| 7. Wynik netto | - 815 451,99 | 236 977,89 |
| a) zysk netto | - | 236 977,89 |
| b) strata netto | - 815 451,99 | - |
| c) odpisy z zysku | - | - |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 5 092 950,13 | 1 944 959,32 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 5 092 950,13 | 1 944 959,32 |

.....
Małgorzata Zajac
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania
finansowego

.....
Michał Stepien
Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

| Wyszczególnienie | 01.12.2021 31.12.2021 | 01.01.2020 31.12.2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| A. PRZEPLYYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) netto | - 815 451,99 | 236 977,89 |
| II. Korekty razem | - 1 013 418,46 | - 355 097,38 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | - 103 573,73 | - 10 280,26 |
| 2. Zyski (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenionych metodą praw własności | - | - |
| 3. Amortyzacja | 208 040,74 | 14 721,79 |
| 4. Odpis wartości firmy | - | - |
| 5. Odpis ujemnej wartości firmy | - | - |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 18 861,60 | 18 545,08 |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - 9 010,02 | - |
| 9. Zmiana stanu rezerw | 87 449,92 | 47 903,21 |
| 10. Zmiana stanu zapasów | - 1 109 654,36 | - 376 279,89 |
| 11. Zmiana stanu należności | - 51 719,90 | - 332 485,76 |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 21 310,84 | 167 575,29 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | - 338 673,55 | 115 203,16 |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej | 263 550,00 | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+-II) | - 1 828 870,45 | - 118 119,49 |
| B. PRZEPLYYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | 0,04 | - |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,04 | - |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | - | - |
| a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - zbycie aktywów finansowych | - | - |
| - dywidendy i udziały w zyskach | - | - |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | - | - |
| - odsetki | - | - |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | - | - |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | - | - |
| II. Wydatki | 64 028,98 | 665 316,45 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 64 028,98 | 665 316,45 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | - | - |
| a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - nabycie aktywów finansowych | - | - |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | - | - |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | - | - |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | - 64 028,94 | - 665 316,45 |
| C. PRZEPLYYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 1 595 829,73 | 1 789 603,89 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 510 515,00 | 298 750,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 2,73 | 80 173,68 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 4. Inne wpływy finansowe | 1 085 312,00 | 1 410 680,21 |
| II. Wydatki | 78 890,60 | 18 545,08 |
| 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 | 60 029,00 | - |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | - | - |
| 8. Odsetki | 18 861,60 | 18 545,08 |
| 9. Inne wydatki finansowe | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 1 516 939,13 | 1 771 058,81 |
| D. PRZEPLYYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III) | - 375 960,26 | 987 622,87 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym: | - 375 960,26 | 987 622,87 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 1 010 308,29 | 22 685,42 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym: | 634 348,03 | 1 010 308,29 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - |

.....
Małgorzata Zajac
 Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania
 finansowego

.....
Michał Stępień
 Prezes Zarządu Jednostki Dominującej
 finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE SA
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-----|--|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|---------------------|
| 1. | Wartość brutto na początek okresu | 1 038 834,98 | - | - | - | 1 038 834,98 |
| a) | Zwiększenia, w tym: | - | - | - | - | - |
| | - nabycie, w tym aport | - | - | - | - | - |
| | - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - |
| | - inne, w tym aktualizacja wartości | - | - | - | - | - |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | 163 817,96 | - | - | - | 163 817,96 |
| | - likwidacja | - | - | - | - | - |
| | - aktualizacja wartości | - | - | - | - | - |
| | - sprzedaż | 163 817,96 | - | - | - | 163 817,96 |
| | - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - |
| | - inne | - | - | - | - | - |
| 2. | Wartość brutto na koniec okresu | 875 017,02 | - | - | - | 875 017,02 |
| 3. | Umorzenie na początek okresu | - | - | - | - | - |
| a) | Zwiększenia | 184 013,42 | - | - | - | 184 013,42 |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | 9 009,98 | - | - | - | 9 009,98 |
| | - likwidacja | - | - | - | - | - |
| | - sprzedaż | 9 009,98 | - | - | - | 9 009,98 |
| | - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - |
| | - inne | - | - | - | - | - |
| 4. | Umorzenie na koniec okresu | 175 003,44 | - | - | - | 175 003,44 |
| 5. | Wartość netto na początek okresu | 1 038 834,98 | - | - | - | 1 038 834,98 |
| 6. | Wartość netto na koniec okresu | 700 013,58 | - | - | - | 700 013,58 |

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Grunty własne | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|-----|--|---------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| 1. | Wartość brutto na początek okresu | - | - | 198 078,01 | - | - | 198 078,01 |
| a) | Zwiększenia, w tym: | - | - | 52 377,88 | - | - | 52 377,88 |
| | - nabycie, w tym aport | - | - | 52 377,88 | - | - | 52 377,88 |
| | - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| | - inne, w tym aktualizacja wartości | - | - | - | - | - | - |
| | Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - | - |
| | - likwidacja | - | - | - | - | - | - |
| | - aktualizacja wartości | - | - | - | - | - | - |
| | - sprzedaż | - | - | - | - | - | - |
| | - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| | - inne | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Wartość brutto na koniec okresu | - | - | 250 455,89 | - | - | 250 455,89 |
| 3. | Umorzenie na początek okresu | - | - | 174 012,18 | - | - | 174 012,18 |
| | Zwiększenia | - | - | 24 027,32 | - | - | 24 027,32 |
| | Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - | - |
| | - likwidacja | - | - | - | - | - | - |
| | - sprzedaż | - | - | - | - | - | - |
| | - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| | - inne | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Umorzenie na koniec okresu | - | - | 198 039,50 | - | - | 198 039,50 |
| 5. | Wartość netto na początek okresu | - | - | 24 065,83 | - | - | 24 065,83 |
| 6. | Wartość netto na koniec okresu | - | - | 52 416,39 | - | - | 52 416,39 |

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE SA
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy (pochodząca ze sprawozdań jednostkowych) wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto na koniec okresu | Wartość netto na początek okresu | Okres ekonomicznej użyteczności (w latach) | Wyjaśnienie okresu ekonomicznej użyteczności |
|-----|--|--------------------------------|----------------------------------|--|--|
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 700 013,58 | 1 038 834,98 | - | - |
| - | Edytor do produkcji gier- GAMEINN (dofinansowanie B+R) | 700 013,58 | 875 017,02 | 5,00 | przewidywany okres użyteczności |
| - | Prototyp gry komputerowej "PUNK WARS" | - | 163 817,96 | 3,00 | przewidywany okres użyteczności |
| 2. | Wartość firmy | - | - | - | - |
| 3. | Razem | 700 013,58 | 1 038 834,98 | - | - |

Nota nr 6

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

Nie dotyczy

Nota nr 7

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 8

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

Nota nr 10

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

Nie dotyczy.

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Nie dotyczy.

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość brutto na koniec okresu | Odpisy na koniec okresu | Odpisy na początek okresu | Wyjaśnienie przyczyny odpisu |
|-----|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------|---------------------------|---|
| 1. | Materiały | - | - | - | |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 4 921 102,97 | 2 599 198,77 | 2 599 198,77 | istnieje prawdopodobieństwo, że jedna z gier - nie przyniesie w przyszłości - w znacznej części lub w całości - przewidywanych korzyści ekonomicznych |
| 3. | Produkty gotowe | - | - | - | |
| 4. | Towary | - | - | - | |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | - | - | - | |
| | Razem | 4 921 102,97 | 2 599 198,77 | 2 599 198,77 | - |

Nota nr 13

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|---|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| 1. | Długoterminowe | 37 031,00 | 3 216,00 | 22 580,00 | 17 667,00 |
| a) | aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 37 031,00 | 3 216,00 | 22 580,00 | 17 667,00 |
| b) | inne | - | - | - | - |
| 2. | Krótkoterminowe | 10 540,64 | 111 668,50 | 110 883,64 | 11 325,50 |
| - | pozostałe (polisy ubezpieczeniowe, inne) | 10 540,64 | 111 668,50 | 110 883,64 | 11 325,50 |
| 3. | Razem | 47 571,64 | 114 884,50 | 133 463,64 | 28 992,50 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Liczba posiadanych akcji / udziałów | Wartość nominalna | Kapitał podstawowy na koniec okresu | Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu | Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych | Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych |
|-----|------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|--|---|--|
| 1. | Michał Stępień | 362 870 | 0 | 36 287 | 8,73% | - | - |
| 2. | Pozostali | 3 792 130 | 0 | 379 213 | 91,27% | - | - |
| | Razem | 4 155 000 | - | 415 500 | 100,00% | - | - |

Nota nr 16

Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz

Nie dotyczy.

Nota nr 17

Zakres zmian stanu rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------|
| 1. | Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 39 788,00 | 77 475,00 | - | - | 117 263,00 |
| 2. | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 1 739,94 | - | - | - | 1 739,94 |
| a) | długoterminowe | 1 739,94 | - | - | - | 1 739,94 |
| - | rezerwy na emerytury | 1 739,94 | - | - | - | 1 739,94 |
| b) | krótkoterminowe | - | - | - | - | - |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 16 506,34 | 9 974,92 | - | - | 26 481,26 |
| a) | długoterminowe | - | - | - | - | - |
| b) | krótkoterminowe | 16 506,34 | 9 974,92 | - | - | 26 481,26 |
| - | rezerwy na niewykorzystane urlopy | 16 506,34 | 9 974,92 | - | - | 26 481,26 |
| 4. | Rezerwy na zobowiązania ogółem | 58 034,28 | 87 449,92 | - | - | 145 484,20 |

Nota nr 18

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa na koniec okresu | Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat | Wymagalne powyżej 3 lat do 5 | Wymagalne powyżej 5 lat |
|-----|---|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 1. | Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| - | kredyty bankowe | - | - | - | - |
| - | pożyczki | - | - | - | - |
| - | z tytułu dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| - | inne zobowiązania finansowe | - | - | - | - |
| - | inne | - | - | - | - |
| 2. | Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| - | kredyty bankowe | - | - | - | - |
| - | pożyczki | - | - | - | - |
| - | z tytułu dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| - | inne zobowiązania finansowe | - | - | - | - |
| - | inne | - | - | - | - |
| 3. | Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek | 150 000,00 | - | - | - |
| - | kredyty bankowe | 150 000,00 | 60 000,00 | 90 000,00 | - |
| - | pożyczki | - | - | - | - |
| - | z tytułu dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| - | inne zobowiązania finansowe | - | - | - | - |
| - | inne | - | - | - | - |
| 4. | Zobowiązania długoterminowe ogółem | 150 000,00 | - | - | - |

Nota nr 19

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 20

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

Nie dotyczy.

Nota nr 21

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez Jednostkę dominującą oraz jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

Nie dotyczy.

Nota nr 22

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1. | Ujemna wartość firmy | - | - | - | - |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 644 719,46 | 150 194,48 | 172 211,40 | 622 702,54 |
| a) | długoterminowe | 455 183,08 | - | 52 502,02 | 402 681,06 |
| - | przychody dot.umowy o dofinansowanie w ramach B+R | 455 183,08 | - | 52 502,02 | 402 681,06 |
| b) | krótkoterminowe | 189 536,38 | 150 194,48 | 119 709,38 | 220 021,48 |
| - | przychody przyszłych okresów sprzedaż akcji Strategy Forge - rejestracja w rejestrze akcji | - | 59 800,00 | - | 59 800,00 |
| - | rezerwy na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego | 26 300,00 | 28 400,00 | 26 300,00 | 28 400,00 |
| - | przychody dot.umowy o dofinansowanie w ramach B+R | 122 327,02 | - | 52 500,02 | 69 827,00 |
| - | pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 40 909,36 | 61 994,48 | 40 909,36 | 61 994,48 |
| 3. | Razem | 644 719,46 | 150 194,48 | 172 211,40 | 622 702,54 |

Nota nr 23

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

| Wyszczególnienie | Część krótkoterminowa | Część długoterminowa | Razem | Aktywa/Pasywa |
|------------------|-----------------------|----------------------|------------|---------------|
| Kredyty | 60 000,00 | 150 000,00 | 210 000,00 | Pasywa |

Nota nr 24

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | | Rok poprzedni | |
|-----|--|-------------|------------|---------------|--------------|
| | | kraj | zagranica | kraj | zagranica |
| 1. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 355 931,79 | 593 880,04 | 212 147,14 | 1 020 232,56 |
| - | przychody ze sprzedaży gier | 355 931,79 | 593 880,04 | 212 147,14 | 1 020 232,56 |
| 2. | Przychody netto ze sprzedaży usług | - | - | - | - |
| 3. | Przychody ze sprzedaży towarów | - | - | - | - |
| 4. | Przychody ze sprzedaży materiałów | - | - | - | - |
| 5. | Przychody netto ze sprzedaży razem | 355 931,79 | 593 880,04 | 212 147,14 | 1 020 232,56 |

Nota nr 25

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Grupa kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

Nota nr 26

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

Nie dotyczy.

Nota nr 27

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

W 2020 roku nie było przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie.

W 2021 roku wynik Grupy kapitałowej obciążyły koszty o wartości 263.550,00 zł związane z programem motywacyjnym wprowadzonym w Jednostce dominującej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE SA
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 28

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący zyski kapitałowe | Rok bieżący inne źródła | Rok poprzedni | |
|-----|--|---------------------------------|----------------------------|------------------|-------------|
| | | | | zyski kapitałowe | inne źródła |
| 1. | Zysk brutto | - | 815 451,99 | - | 236 977,89 |
| 2. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | - | - | - | - |
| 3. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | - | 545 073,41 | - | 4 896,31 |
| | - przychody badawczo rozwojowe w ramach dofinansowania | - | 533 486,38 | - | 3 256,75 |
| | - pozostałe | - | 11 587,03 | - | 1 639,56 |
| 4. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | - | - | - | - |
| 5. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | - | 894 646,02 | - | 450 791,87 |
| | - koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, | - | 298 611,08 | - | 55 627,81 |
| | - rezerwa na urlopy i wynagrodzenia | - | 9 974,92 | - | 8 115,21 |
| | - koszty badawczo rozwojowe | - | 540 605,38 | - | 3 256,75 |
| | - koszty aktywowane -zapasy | - | 45 454,64 | - | 383 792,10 |
| 6. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | - | 107 836,52 | - | 33 466,59 |
| | - koszty ZUS zapłacone w następnym roku | - | 5 895,94 | - | 4 028,45 |
| | - wynagrodzenia bezosobowe zapłacone w następnym roku | - | 11 546,10 | - | 3 138,14 |
| | - rezerwa na sporządzenie i badanie SF | - | 28 400,00 | - | 26 300,00 |
| | - rezerwa na nierozliczone wypłaty | - | 61 994,48 | - | - |
| 7. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | - | 1 010 204,97 | - | 797 467,21 |
| | - wynagrodzenia bezosobowe+ZUS naliczone w roku poprzednim | - | 7 166,59 | - | 25 931,71 |
| | - koszty pośrednie i bezpośrednie zawieszane na zapasach | - | 408 971,42 | - | 445 561,60 |
| | - koszty za badanie i sporządzenie SF 2020 | - | 26 300,00 | - | 10 500,00 |
| | - Koszty LP-pracowników projektowych-Gamein | - | - | - | 173 119,72 |
| | - Koszty LP-pracowników projektowych-PUNK WARS | - | 535 569,95 | - | 142 354,18 |
| | - Koszty LP-pracowników projektowych-Superbohaterowie | - | 32 197,01 | - | - |
| 8. | Strata z lat ubiegłych, w tym: | - | - | - | - |
| 9. | Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | - | - | - | - |
| 10. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | - | 1 368 248,00 | - | 81 127,00 |
| 11. | Podatek dochodowy | - | - | - | - |
| 12. | Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego | - | 19 364,00 | - | 37 031,00 |
| 13. | Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego | - | 77 475,00 | - | 39 788,00 |
| 14. | Razem obciążenie wyniku brutto | - | 96 839,00 | - | 2 757,00 |

Nota nr 29

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

W bieżącym roku Grupa Kapitałowa JUJUBEE S.A. poniosła nakłady na prace rozwojowe w ramach dofinansowania B+R w kwocie 483 998,13 PLN, poniosła nakłady na środki trwałe w kwocie 52 377,88 PLN. Grupa Kapitałowa w kolejnym roku obrotowym planuje nakłady na podobnym poziomie. Grupa Kapitałowa nie poniosła w okresie sprawozdawczym i nie planuje na kolejne okresy nakładów na ochronę środowiska.

Nota nr 30

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

| Lp. | Waluta | Jednostka | Kurs na koniec okresu: | |
|-----|-------------------|-----------|------------------------|--------------|
| | | | Bieżącego | Poprzedniego |
| 1. | Euro | 1 EUR | 4,5994 | 4,6148 |
| 2. | Dolar amerykański | 1 USD | 4,0600 | 3,7584 |

Nota nr 31

Przeciętne zatrudnienie łączne z przeciętnym zatrudnieniem w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną

| Lp. | Wyszczególnienie wg grup zawodowych | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|-------------------------------------|-------------|---------------|
| 1. | pracownicy umysłowi | 9,00 | 7,00 |
| | Razem, w tym: | 9,00 | 7,00 |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 32

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących Jednostki dominującej

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni | Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy |
|-----|---|------------------|------------------|---|
| 1. | Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty | 79 884,48 | 59 772,00 | - |
| - | członkowie organów Zarządzających | 70 949,00 | 59 772,00 | - |
| - | członkowie organów Nadzorujących | 8 935,48 | - | - |

Nota nr 33

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

Nie dotyczy.

Nota nr 34

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa posiadała środki na rachunku bankowym w kwocie 616 138,43 PLN, w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT 0,00 PLN.

Struktura walutowa przedstawiała się następująco: 433 377,19 PLN, 12 576,58 EUR oraz 30 771,21 USD oraz środki w kasie w wysokości 18 192,17 PLN.

Kwota wykazana w innych korektach działalności operacyjnej w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych dotyczy kosztów programu motywacyjnego w Jednostce dominującej. Różnica pomiędzy stanem należności wykazanym w skonsolidowanym bilansie różni się od kwoty wykazanej w pozycji zmiana stanu należności w rachunku skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych ze względu na występujące w Jednostce dominującej należności związane z podwyższeniem kapitału.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - zł.

Nota nr 35

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (zgodnie z definicją zawartą w MSR) wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

Nie dotyczy.

Nota nr 36

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących Jednostki dominującej ze wskazaniem ich głównych warunków (oprocentowania, kwot zwróconych, odpisanych lub umorzonych) oraz kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych przez członków organów.

Nie dotyczy.

Nota nr 37

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|--|------------------|------------------|
| 1. | Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego | 18 000,00 | 17 500,00 |
| - | badanie jednostkowych sprawozdań finansowych | 12 000,00 | 12 000,00 |
| - | badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 6 000,00 | 5 500,00 |
| 2. | Inne usługi poświadczające | 2 800,00 | - |
| 3. | Usługi doradztwa podatkowego | - | - |
| 4. | Pozostałe usługi | - | - |

Nota nr 38

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

Nie dotyczy.

Nota nr 39

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nieuwzględnionych w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

W dniu 27 stycznia 2022 roku Jednostka dominująca wykupiła od pozostałych akcjonariuszy, na podstawie umów cywilnoprawnych pozostałe akcje Strategy Forge S.A. i stało się 100% akcjonariuszem Strategy Forge S.A. Zakup ten nie miał wpływu na sytuację finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej za 2021 rok. Całość transakcji będzie rozliczona w 2022 roku i uwzględniona w raporcie okresowym grupy kapitałowej za pierwszy kwartał 2022 roku.

Nota nr 40

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat.

Nie dotyczy.

Nota nr 41

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

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

Nie dotyczy.

Nota nr 42

Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, w których Jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 44

Informacje w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

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

Nie dotyczy.

Nota nr 45

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

Nie dotyczy.

Nota nr 46

Informacje dotyczące kontraktów długoterminowych realizowanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 (KSR 3)

Nie dotyczy.

Nota nr 47

Liczba akcji obejmowanych w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy i usług.

Nie dotyczy.

Nota nr 48

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2019 r. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 49

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

W marcu 2020 roku w związku z sytuacją epidemiczną zostały wprowadzone ograniczenia w przemieszczaniu się oraz kontaktach międzyludzkich. Epidemia koronawirusa nie wpłynęła w znaczący sposób na działalność Spółki.

Zarząd na bieżąco monitoruje zmieniającą się sytuację epidemiczną, wprowadzając odpowiednie działania w trosce o zdrowie i życie pracowników oraz kontrahentów, a także w celu zachowania normalnej działalności przedsiębiorstwa. W dniu 20 grudnia 2021r. Zarząd Jednostki dominującej podjął uchwałę w formie aktu notarialnego o podwyższeniu kapitału zakładowego Jujubee S.A. o kwotę nie niższą niż 50.000,00 zł i nie wyższą niż 62.500,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi w drodze emisji nie mniej niż 50.000 i nie więcej niż 105.000 akcji serii L, o wartości nominalnej 0,10 zł każda oraz emisji nie mniej niż 450.000 i nie więcej niż 520.000 akcji serii M, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii L i M będą akcjami zwykłymi, na okaziciela i zostaną pokryte wyłącznie wkładami pieniężnymi, które zostaną wniesione jeszcze przed zarejestrowaniem akcji serii L i M.

W dniu 23.12.2021 r. doszło do opłacenia wszystkich 105.000 akcji serii L (Akcje Serii L), tym samym została zakończona subskrypcja. Cena po której były obejmowane akcje to 0.10 zł wartość nominalna to również 0,10 zł. Były to akcje wyemitowane w ramach programu motywacyjnego Jujubee S.A.

W dniu 27.01.2022 r. doszło do opłacenia wszystkich 520.000 akcji serii M (Akcje Serii M), a tym samym została zakończona subskrypcja ww. akcji Jednostki dominującej. Cena po której były obejmowane akcje to 5 zł, wartość nominalna to 0,10 zł.

W celu ustanowienia Indywidualnego Programu Motywacyjnego dla Jujubee S.A. Walne Zgromadzenie Spółki Jujubee S.A. uchwałą nr 4 z dnia 02.09.2020r., przyznało osobom uprawnionym tj. członkom organów Spółki, kadrze zarządzającej Spółką oraz kluczowym pracownikom i współpracownikom Spółki prawo do objęcia nie więcej niż 250.000 akcji, z tym zastrzeżeniem, że każdemu z Członków Rady Nadzorczej będzie przysługiwało prawo do objęcia nie więcej niż 1500 akcji za każdy rok obrotowy pełnienia funkcji, od momentu powołania w skład organu, a Przewodniczącemu Rady Nadzorczej nie więcej niż 2000 akcji za każdy rok obrotowy pełnienia funkcji, od momentu powołania w skład organu. W przypadku gdy członek Rady Nadzorczej nie pełnił funkcji przez pełen rok obrotowy będzie uprawniony do objęcia ilości akcji proporcjonalnej do długości zasiadania w organie. Spółka dokonała wyceny programu motywacyjnego w wartości godziwej. Wartość programu motywacyjnego w kwocie 263 550,00 zł obciążało koszty Jednostki dominującej zasilając jednocześnie Kapitał własny Spółki. Akcje serii L i M zostały zarejestrowane w krajowym rejestrze sądowym w dniu 24.02.2022 r.

Wszystkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały wymienione powyżej.

.....
Małgorzata Zajac

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
skonsolidowanego sprawozdania
finansowego

.....
Michał Stępień

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej