

# **sprawozdanie finansowe**

dla:

Detalion Games Spółka Akcyjna

za okres:

01.01.2022

-

31.12.2022

Data sporządzenia:

17.03.2023

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki

## Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica

Nr domu  Nr lokalu

Miejscowość

Poczta  Kod pocztowy  Kod kraju

Gmina

Powiat

Województwo

## Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica

Nr domu  Nr lokalu

Miejscowość  Kod pocztowy  Kod kraju

## Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD

## Identyfikator podmiotu:

numer NIP

numer KRS  Pole wymagane przez system eKRS

## Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia

Do

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia  Do dnia

## Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

▼

## Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

▼

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

odpowieź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

---

---

*Łączenie spółek:*

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

---

---

*Zasady (polityka) rachunkowości:*

metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjętych zasad polityki rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym., to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat to pozycje pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy od osób prawnych i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

pozostałe:

---

---

*Informacja uszczegóławiająca:*

Nazwa pozycji

---

Opis

---

---

Nazwa pozycji

---

Opis

---

---

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|               |  |
|---------------|--|
| Nazwa pozycji |  |
| Opis          |  |

|               |  |
|---------------|--|
| Nazwa pozycji |  |
| Opis          |  |

| <b>Aktywa</b> |  | Stan na: | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> | Przełt. dane porów. za poprzedni okres |
|---------------|--|----------|-------------------|-------------------|--|
| <b>A</b>      | <b>Aktywa trwałe</b>   |          | 1 299 131,47      | 1 344 128,65      |  |
| <b>I</b>      | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   |          | 1 299 131,47      | 1 344 128,65      |  |
| 1             | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |          |                   |                   |  |
| 2             | Wartość firmy  |          |                   |                   |  |
| 3             | Inne wartości niematerialne i prawne   |          | 1 299 131,47      | 1 344 128,65      |  |
| 4             | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |          |                   |                   |  |
| <b>II</b>     | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  |          | 0,00              | 0,00              |  |
| 1             | Środki trwałe  |          | 0,00              | 0,00              |  |
| a)            | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            |          |                   |                   |  |
| b)            | budynki, lokale, prawa do lokali 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  |          |                   |                   |  |
| <b>III</b>    | <b>Należności długoterminowe</b>   |          | 0,00              | 0,00              |  |
| 1             | Od jednostek powiązanych   |          |                   |                   |  |
| 2             | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |          |                   |                   |  |
| 3             | Od pozostałych jednostek   |          |                   |                   |  |
| <b>IV</b>     | <b>Inwestycje długoterminowe</b>   |          | 0,00              | 0,00              |  |
| 1             | Nieruchomości  |          |                   |                   |  |
| 2             | Wartości niematerialne i prawne  |          |                   |                   |  |
| 3             | Długoterminowe aktywa finansowe  |          | 0,00              | 0,00              |  |
| a)            | w jednostkach powiązanych  |          | 0,00              | 0,00              |  |
|               | 1) udziały lub akcje   |          |                   |                   |  |
|               | 2) inne papiery wartościowe  |          |                   |                   |  |
|               | 3) udzielone pożyczki  |          |                   |                   |  |
|               | 4) inne długoterminowe aktywa finansowe  |          |                   |                   |  |

| Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe") |   | Stan na: | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|---|---|----------|------------|------------|--|
| b)  | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |          | 0,00       | 0,00       |  |
|   | 1) udziały lub akcje  |          |            |            |  |
|   | 2) inne papiery wartościowe   |          |            |            |  |
|   | 3) udzielone pożyczki   |          |            |            |  |
|   | 4) inne długoterminowe aktywa finansowe   |          |            |            |  |
| c)  | w pozostałych jednostkach   |          | 0,00       | 0,00       |  |
|   | 1) udziały lub akcje  |          |            |            |  |
|   | 2) inne papiery wartościowe   |          |            |            |  |
|   | 3) udzielone pożyczki   |          |            |            |  |
|   | 4) inne długoterminowe aktywa finansowe   |          |            |            |  |
| 4   | Inne inwestycje długoterminowe  |          |            |            |  |
| <b>V</b>  | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                |          | 0,00       | 0,00       |  |
| 1   | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 |          |            |            |  |
| 2   | Inne rozliczenia międzyokresowe   |          |            |            |  |
| <b>B</b>  | <b>Aktywa obrotowe</b>  |          | 46 587,02  | 190 746,37 |  |
| <b>I</b>  | <b>Zapasy</b>   |          | 0,00       | 0,00       |  |
| 1   | Materiały   |          |            |            |  |
| 2   | Półprodukty i produkty w toku   |          |            |            |  |
|   |   |          |            |            |  |
| 3   | Produkty gotowe   |          |            |            |  |
| 4   | Towary  |          |            |            |  |
| 5   | Zaliczki na dostawy i usługi  |          |            |            |  |
| <b>II</b>                                       | <b>Należności krótkoterminowe</b>   |          | 33 742,86  | 71 266,76  |  |
| 1   | Należności od jednostek powiązanych   |          | 8 000,00   | 0,00       |  |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                      |          | 0,00       | 0,00       |  |
|   | 1) do 12 miesięcy   |          | 0,00       | 0,00       |  |
|   | 2) powyżej 12 miesięcy  |          |            |            |  |
| b)  | inne  |          | 8 000,00   | 0,00       |  |

| Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe") |  | Stan na: | 31.12.2022          | 31.12.2021          | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|--|--|----------|---------------------|---------------------|--|
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    |          | 0,00                | 0,00                |  |
| a)   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |          | 0,00                | 0,00                |  |
|  | 1) do 12 miesięcy  |          |                     |                     |  |
|  | 2) powyżej 12 miesięcy   |          |                     |                     |  |
| b)   | inne   |          |                     |                     |  |
| 3  | Należności od pozostałych jednostek  |          | 25 742,86           | 71 266,76           |  |
| a)   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |          | 9 736,74            | 14 430,35           |  |
|  | 1) do 12 miesięcy  |          | 9 736,74            | 14 430,35           |  |
|  | 2) powyżej 12 miesięcy   |          |                     |                     |  |
| b)   | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |          | 9 856,12            | 49 184,34           |  |
| c)   | inne   |          | 6 150,00            | 7 652,07            |  |
| d)   | dochodzone na drodze sądowej   |          |                     |                     |  |
| <b>III</b>                                 | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  |          | 5 302,58            | 118 962,68          |  |
| 1  | Krótkoterminowe aktywa finansowe   |          | 5 302,58            | 118 962,68          |  |
| a)   | w jednostkach powiązanych  |          | 0,00                | 0,00                |  |
|  | 1) udziały lub akcje   |          |                     |                     |  |
|  | 2) inne papiery wartościowe  |          |                     |                     |  |
|  | 3) udzielone pożyczki  |          |                     |                     |  |
|  | 4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |          |                     |                     |  |
| b)   | w pozostałych jednostkach  |          | 0,00                | 0,00                |  |
|  | 1) udziały lub akcje   |          |                     |                     |  |
|  | 2) inne papiery wartościowe  |          |                     |                     |  |
|  | 3) udzielone pożyczki  |          |                     |                     |  |
|  | 4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |          |                     |                     |  |
| c)   | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   |          | 5 302,58            | 118 962,68          |  |
|  | 1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach  |          | 5 302,58            | 118 962,68          |  |
|  | 2) inne środki pieniężne   |          |                     |                     |  |
|  | 3) inne aktywa pieniężne   |          |                     |                     |  |
| 2  | Inne inwestycje krótkoterminowe  |          |                     |                     |  |
| <b>IV</b>                                  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  |          | 7 541,58            | 516,93              |  |
|  | w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych  |          |                     |                     |  |
| <b>C</b>                                   | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy   |          |                     |                     |  |
| <b>D</b>                                   | Udziały (akcje) własne   |          |                     |                     |  |
|  | <b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)</b>   |          | <b>1 345 718,49</b> | <b>1 534 875,02</b> |  |

| <b>Pasywa</b> |   | Stan na: | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> | Przeł. dane porów. za poprzedni okres |
|---------------|---|----------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| <b>A</b>      | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   |          | 1 106 164,76      | 1 327 887,82      |                                       |
| <b>I</b>      | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   |          | 200 000,00        | 200 000,00        |                                       |
| <b>II</b>     | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   |          | 1 473 534,29      | 1 473 534,29      |                                       |
|               | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |          | 1 473 534,29      | 1 473 534,29      |                                       |
|               | – kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem                         |          |                   |                   |                                       |
| <b>III</b>    | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |          |                   |                   |                                       |
|               | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |          |                   |                   |                                       |
| <b>IV</b>     | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      |          | 299 760,00        | 299 760,00        |                                       |
|               | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |          |                   |                   |                                       |
|               | – na udziały (akcje) własne   |          |                   |                   |                                       |
|               | – kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem                         |          |                   |                   |                                       |
| <b>V</b>      | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:</b>  |          | -645 406,47       | -358 739,17       |                                       |
|               | – kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem                      |          |                   |                   |                                       |
|               | – kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem             |          |                   |                   |                                       |
| <b>VI</b>     | <b>Zysk (strata) netto</b>  |          | -221 723,06       | -286 667,30       |                                       |
| <b>VII</b>    | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |          |                   |                   |                                       |
| <b>B</b>      | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   |          | 239 553,73        | 206 987,20        |                                       |
| <b>I</b>      | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  |          | 0,00              | 0,00              |                                       |
| 1             | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  |          |                   |                   |                                       |
| 2             | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   |          | 0,00              | 0,00              |                                       |
|               | – długoterminowa  |          |                   |                   |                                       |
|               | – krótkoterminowa   |          |                   |                   |                                       |
| 3             | Pozostałe rezerwy   |          | 0,00              | 0,00              |                                       |
|               | – długoterminowe  |          |                   |                   |                                       |
|               | – krótkoterminowe   |          |                   |                   |                                       |
| <b>II</b>     | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>  |          | 0,00              | 0,00              |                                       |
| 1             | Wobec jednostek powiązanych   |          |                   |                   |                                       |
| 2             | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           |          |                   |                   |                                       |
| 3             | Wobec pozostałych jednostek   |          | 0,00              | 0,00              |                                       |
| a)            | kredyty i pożyczki  |          |                   |                   |                                       |
| b)            | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |          |                   |                   |                                       |
| c)            | inne zobowiązania finansowe   |          |                   |                   |                                       |
| d)            | zobowiązania wekslowe   |          |                   |                   |                                       |
| e)            | inne  |          |                   |                   |                                       |



| Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania") |   | Stan na: | 31.12.2022          | 31.12.2021          | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|--|---|----------|---------------------|---------------------|--|
| <b>III</b>   | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>   |          | 239 553,73          | 206 987,20          |  |
| 1  | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  |          | 10 128,77           | 0,00                |  |
| a)   | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |          | 0,00                | 0,00                |  |
|  | 1) do 12 miesięcy   |          |                     |                     |  |
|  | 2) powyżej 12 miesięcy  |          |                     |                     |  |
| b)   | inne  |          | 10 128,77           | 0,00                |  |
| 2  | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      |          | 0,00                | 0,00                |  |
| a)   | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |          | 0,00                | 0,00                |  |
|  | 1) do 12 miesięcy   |          |                     |                     |  |
|  | 2) powyżej 12 miesięcy  |          |                     |                     |  |
| b)   | inne  |          |                     |                     |  |
| 3  | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  |          | 229 424,96          | 206 987,20          |  |
| a)   | kredyty i pożyczki  |          | 174 815,31          | 161 941,46          |  |
| b)   | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |          |                     |                     |  |
| c)   | inne zobowiązania finansowe   |          |                     |                     |  |
| d)   | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |          | 46 020,58           | 26 513,38           |  |
|  | 1) do 12 miesięcy   |          | 46 020,58           | 26 513,38           |  |
|  | 2) powyżej 12 miesięcy  |          |                     |                     |  |
| e)   | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  |          |                     |                     |  |
| f)   | zobowiązania wekslowe   |          |                     |                     |  |
| g)   | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |          | 676,00              | 13 729,21           |  |
| h)   | z tytułu wynagrodzeń  |          | 3 107,36            | 0,00                |  |
| i)   | inne  |          | 4 805,71            | 4 803,15            |  |
| 4  | Fundusze specjalne  |          |                     |                     |  |
| <b>IV</b>  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>   |          | 0,00                | 0,00                |  |
| 1  | Ujemna wartość firmy  |          |                     |                     |  |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe   |          | 0,00                | 0,00                |  |
|  | – długoterminowe  |          |                     |                     |  |
|  | – krótkoterminowe   |          |                     |                     |  |
|  | – rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych   |          |                     |                     |  |
| <b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>               |   |          | <b>1 345 718,49</b> | <b>1 534 875,02</b> |  |

# Rachunek zysków i strat

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

| wariant porównawczy |   | za rok: | 2022        | 2021         | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|---------------------|---|---------|-------------|--------------|--|
| <b>A</b>            | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                                 |         | 48 069,36   | 868 077,63   |  |
|                     | – od jednostek powiązanych  |         | 0,00        | 0,00         |  |
| <b>I</b>            | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>   |         | 48 069,36   | 137 919,00   |  |
| <b>II</b>           | <b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b> |         | 0,00        | 730 158,63   |  |
|                     | – w tym: obiekty w zabudowie  |         |             |              |  |
| <b>III</b>          | <b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>                               |         |             |              |  |
| <b>IV</b>           | <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>                                      |         |             |              |  |
| <b>B</b>            | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  |         | 255 404,21  | 1 150 351,80 |  |
| <b>I</b>            | <b>Amortyzacja</b>  |         | 95 573,18   | 0,00         |  |
| <b>II</b>           | <b>Zużycie materiałów i energii</b>   |         | 44,72       | 4 041,47     |  |
| <b>III</b>          | <b>Usługi obce</b>  |         | 104 383,54  | 683 316,56   |  |
| <b>IV</b>           | <b>Podatki i opłaty, w tym:</b>   |         | 3 558,99    | 11 555,57    |  |
|                     | – podatek akcyzowy  |         |             |              |  |
| <b>V</b>            | <b>Wynagrodzenia</b>  |         | 43 329,41   | 442 221,05   |  |
| <b>VI</b>           | <b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>                                     |         | 8 514,37    | 9 217,15     |  |
|                     | – emerytalne  |         |             |              |  |
| <b>VII</b>          | <b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>   |         | 0,00        | 0,00         |  |
| <b>VIII</b>         | <b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>   |         |             |              |  |
| <b>C</b>            | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>   |         | -207 334,85 | -282 274,17  |  |
| <b>D</b>            | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   |         | 2,54        | 1,98         |  |
| <b>I</b>            | <b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                                 |         |             |              |  |
| <b>II</b>           | <b>Dotacje</b>  |         |             |              |  |
| <b>III</b>          | <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>   |         |             |              |  |
| <b>IV</b>           | <b>Inne przychody operacyjne</b>  |         | 2,54        | 1,98         |  |
| <b>E</b>            | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  |         | 846,44      | 845,77       |  |
| <b>I</b>            | <b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                               |         |             |              |  |
| <b>II</b>           | <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>   |         |             |              |  |
| <b>III</b>          | <b>Inne koszty operacyjne</b>   |         | 846,44      | 845,77       |  |
| <b>F</b>            | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>                                       |         | -208 178,75 | -283 117,96  |  |
| <b>G</b>            | <b>Przychody finansowe</b>  |         | 1 970,35    | 0,00         |  |

# Rachunek zysków i strat

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

| wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony |  | za rok: | 2022        | 2021        | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|--|--|---------|-------------|-------------|--|
| <b>I</b>                                     | <b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>                         |         |             |             |  |
| 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               |         |             |             |  |
| <b>II</b>                                    | <b>Odsetki, w tym:</b>   |         |             |             |  |
|  | – od jednostek powiązanych   |         |             |             |  |
| <b>III</b>                                   | <b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>            |         |             |             |  |
|  | – w jednostkach powiązanych  |         |             |             |  |
| <b>IV</b>                                    | <b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>                     |         |             |             |  |
| <b>V</b>                                     | <b>Inne</b>  |         | 1 970,35    | 0,00        |  |
| <b>H</b>                                     | <b>Koszty finansowe</b>  |         | 15 514,66   | 3 549,34    |  |
| <b>I</b>                                     | <b>Odsetki, w tym:</b>   |         | 13 077,62   | 1 941,46    |  |
|  | – dla jednostek powiązanych  |         | 128,77      | 0,00        |  |
| <b>II</b>                                    | <b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>          |         |             |             |  |
|  | – w jednostkach powiązanych  |         |             |             |  |
| <b>III</b>                                   | <b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>                     |         |             |             |  |
| <b>IV</b>                                    | <b>Inne</b>  |         | 2 437,04    | 1 607,88    |  |
| <b>I</b>                                     | <b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>                                  |         | -221 723,06 | -286 667,30 |  |
| <b>J</b>                                     | <b>Podatek dochodowy</b>   |         |             |             |  |
|  | – w tym podatek odroczony:   |         |             |             |  |
| <b>K</b>                                     | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |         |             |             |  |
| <b>L</b>                                     | <b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>                                   |         | -221 723,06 | -286 667,30 |  |

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

| wyszczególnienie |   | za rok: | 2022         | 2021         | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|------------------|---|---------|--------------|--------------|--|
| <b>I</b>         | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>               |         | 1 327 887,82 | 1 314 795,12 |  |
|                  | – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                    |         |              |              |  |
|                  | – korekty błędów  |         |              |              |  |
| <b>Ia</b>        | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> |         | 1 327 887,82 | 1 314 795,12 |  |
| <b>1</b>         | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                |         | 200 000,00   | 200 000,00   |  |
| 1.1              | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                               |         | 0,00         | 0,00         |  |
| a)               | zwiększenie (z tytułu)  |         | 0,00         | 0,00         |  |
|                  | – wydania udziałów (emisji akcji)                                     |         | 0,00         | 0,00         |  |
|                  | –   |         |              |              |  |
|                  | –   |         |              |              |  |
|                  | –   |         |              |              |  |
| b)               | zmniejszenie (z tytułu)   |         | 0,00         | 0,00         |  |
|                  | – umorzenia udziałów (akcji)  |         |              |              |  |
|                  | –   |         |              |              |  |
|                  | –   |         |              |              |  |
|                  | –   |         |              |              |  |
| 1.2              | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                         |         | 200 000,00   | 200 000,00   |  |
| <b>2</b>         | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                  |         | 1 473 534,29 | 1 473 534,29 |  |
| 2.1              | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                 |         | 0,00         | 0,00         |  |
| a)               | zwiększenie (z tytułu)  |         | 0,00         | 0,00         |  |
|                  | – emisji akcji powyżej wartości nominalnej                            |         | 0,00         | 0,00         |  |
|                  | – podziału zysku (ustawowo)   |         |              |              |  |
|                  | – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)          |         |              |              |  |
|                  | –   |         |              |              |  |
|                  | –   |         |              |              |  |
|                  | –   |         |              |              |  |
| b)               | zmniejszenie (z tytułu)   |         | 0,00         | 0,00         |  |
|                  | – pokrycia straty   |         |              |              |  |
|                  | –   |         |              |              |  |
|                  | –   |         |              |              |  |
|                  | –   |         |              |              |  |
| 2.2              | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                  |         | 1 473 534,29 | 1 473 534,29 |  |

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

| wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony |  | za rok: | 2022        | 2021        | Przełst. dane porów. za poprzedni okres |
|---|--|---------|-------------|-------------|---|
| <b>3</b>                                  | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> |         | 0,00        | 0,00        |   |
| 3.1                                       | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   |         | 0,00        | 0,00        |   |
| a)  | zwiększenie (z tytułu)   |         | 0,00        | 0,00        |   |
|   | –  |         |             |             |   |
|   | –  |         |             |             |   |
|   | –  |         |             |             |   |
| b)  | zmniejszenie (z tytułu)  |         | 0,00        | 0,00        |   |
|   | – zbycia środków trwałych  |         |             |             |   |
|   | –  |         |             |             |   |
|   | –  |         |             |             |   |
|   | –  |         |             |             |   |
| 3.2                                       | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu   |         | 0,00        | 0,00        |   |
| <b>4</b>                                  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>  |         | 299 760,00  | 0,00        |   |
| 4.1                                       | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  |         | 0,00        | 299 760,00  |   |
| a)  | zwiększenie (z tytułu)   |         | 0,00        | 299 760,00  |   |
|   | – wpłaty na emisję   |         | 0,00        | 299 760,00  |   |
|   | –  |         |             |             |   |
|   | –  |         |             |             |   |
| b)  | zmniejszenie (z tytułu)  |         | 0,00        | 0,00        |   |
|   | –  |         |             |             |   |
|   | –  |         |             |             |   |
|   | –  |         |             |             |   |
| 4.2                                       | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu   |         | 299 760,00  | 299 760,00  |   |
| <b>5</b>                                  | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  |         | -358 739,17 | -358 739,17 |   |
| 5.1                                       | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  |         | 0,00        | 0,00        |   |
|   | – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |         |             |             |   |
|   | – korekty błędów   |         |             |             |   |

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

| wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony |  | za rok: | 2022         | 2021         | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|---|--|---------|--------------|--------------|--|
| 5.2                                       | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  |         | 0,00         | 0,00         |  |
| a)  | zwiększenie (z tytułu)   |         | 0,00         | 0,00         |  |
|   | – podziału zysku z lat ubiegłych   |         |              |              |  |
|   | –  |         |              |              |  |
|   | –  |         |              |              |  |
|   | –  |         |              |              |  |
| b)  | zmniejszenie (z tytułu)  |         | 0,00         | 0,00         |  |
|   | –  |         |              |              |  |
|   | –  |         |              |              |  |
|   | –  |         |              |              |  |
| 5.3                                       | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  |         | 0,00         | 0,00         |  |
| 5.4                                       | Strata z lat ubiegłych na początek okresu  |         | 358 739,17   | 358 739,17   |  |
|   | – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |         |              |              |  |
|   | – korekty błędów   |         |              |              |  |
| 5.5                                       | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  |         | 358 739,17   | 358 739,17   |  |
| a)  | zwiększenie (z tytułu)   |         | 286 667,30   | 0,00         |  |
|   | – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   |         | 286 667,30   | 0,00         |  |
|   | –  |         |              |              |  |
|   | –  |         |              |              |  |
|   | –  |         |              |              |  |
| b)  | zmniejszenie (z tytułu)  |         | 0,00         | 0,00         |  |
|   | –  |         |              |              |  |
|   | –  |         |              |              |  |
|   | –  |         |              |              |  |
| 5.6                                       | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  |         | 645 406,47   | 358 739,17   |  |
| 5.7                                       | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu   |         | -645 406,47  | -358 739,17  |  |
| <b>6</b>                                  | <b>Wynik netto</b>   |         | -221 723,06  | -286 667,30  |  |
| a)  | zysk netto   |         |              |              |  |
| b)  | strata netto   |         | 221 723,06   | 286 667,30   |  |
| c)  | odpisy z zysku   |         |              |              |  |
| <b>II</b>                                 | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  |         | 1 106 164,76 | 1 327 887,82 |  |
| <b>III</b>                                | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> |         | 1 106 164,76 | 1 327 887,82 |  |

# Rachunek przepływów

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

| metoda pośrednia |  | za rok: | 2022        | 2021          | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|------------------|--|---------|-------------|---------------|--|
| <b>A</b>         | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |         |             |               |  |
| <b>I</b>         | <b>Zysk (strata) netto</b>   |         | -221 723,06 | -286 667,30   |  |
| <b>II</b>        | <b>Korekty razem</b>   |         | 148 638,96  | -782 707,21   |  |
| 1                | Amortyzacja  |         | 95 573,18   | 0,00          |  |
| 2                | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     |         |             |               |  |
| 3                | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      |         | 13 002,62   | 1 941,46      |  |
| 4                | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   |         |             |               |  |
| 5                | Zmiana stanu rezerw  |         |             |               |  |
| 6                | Zmiana stanu zapasów   |         | 0,00        | -730 158,63   |  |
| 7                | Zmiana stanu należności  |         | 37 523,90   | 15 743,92     |  |
| 8                | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   |         | 9 563,91    | -72 372,91    |  |
| 9                | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      |         | -7 024,65   | 2 138,95      |  |
| 10               | Inne korekty   |         |             |               |  |
| <b>III</b>       | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>           |         | -73 084,10  | -1 069 374,51 |  |
| <b>B</b>         | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            |         |             |               |  |
| <b>I</b>         | <b>Wpływy</b>  |         | 0,00        | 0,00          |  |
| 1                | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  |         |             |               |  |
| 2                | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       |         |             |               |  |
| 3                | Z aktywów finansowych, w tym:  |         | 0,00        | 0,00          |  |
| a)               | w jednostkach powiązanych  |         |             |               |  |
| b)               | w pozostałych jednostkach  |         | 0,00        | 0,00          |  |
|                  | 1) zbycie aktywów finansowych  |         |             |               |  |
|                  | 2) dywidendy i udziały w zyskach   |         |             |               |  |
|                  | 3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                              |         |             |               |  |
|                  | 4) odsetki   |         |             |               |  |
|                  | 5) inne wpływy z aktywów finansowych   |         |             |               |  |
| 4                | Inne wpływy inwestycyjne   |         |             |               |  |
| <b>II</b>        | <b>Wydatki</b>   |         | 50 576,00   | 0,00          |  |
| 1                | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych |         | 50 576,00   | 0,00          |  |

# Rachunek przepływów

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

| metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony |   | za rok: | 2022        | 2021        | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|---|---|---------|-------------|-------------|--|
| 2   | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |         |             |             |  |
| 3   | Na aktywa finansowe, w tym:   |         | 0,00        | 0,00        |  |
| a)  | w jednostkach powiązanych   |         |             |             |  |
| b)  | w pozostałych jednostkach   |         | 0,00        | 0,00        |  |
|   | 1) nabycie aktywów finansowych  |         |             |             |  |
|   | 2) udzielone pożyczki długoterminowe  |         |             |             |  |
| 4   | Inne wydatki inwestycyjne   |         |             |             |  |
| <b>III</b>                                | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>                                      |         | -50 576,00  | 0,00        |  |
| <b>C</b>                                  | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |         |             |             |  |
| <b>I</b>                                  | <b>Wpływy</b>   |         | 10 000,00   | 459 760,00  |  |
| 1   | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |         | 0,00        | 299 760,00  |  |
| 2   | Kredyty i pożyczki  |         | 10 000,00   | 160 000,00  |  |
| 3   | Emisja dłużnych papierów wartościowych  |         |             |             |  |
| 4   | Inne wpływy finansowe   |         |             |             |  |
| <b>II</b>                                 | <b>Wydatki</b>  |         | 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   | Splaty 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  |         |             |             |  |
| <b>III</b>                                | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>   |         | 10 000,00   | 459 760,00  |  |
| <b>D</b>                                  | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>   |         | -113 660,10 | -609 614,51 |  |
| <b>E</b>                                  | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   |         | -113 660,10 | -609 614,51 |  |
|   | – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  |         |             |             |  |
| <b>F</b>                                  | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>  |         | 118 962,68  | 728 577,19  |  |
| <b>G</b>                                  | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>  |         | 5 302,58    | 118 962,68  |  |
|   | – o ograniczonej możliwości dysponowania  |         |             |             |  |



# Dodatkowe informacje i objaśnienia

Detalion Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto |  | Okres bieżący |                              | Okres poprzedni |                              |
|---|--|---------------|------------------------------|-----------------|------------------------------|
|   |  | Ogółem:       | w tym z zysków kapitałowych: | Ogółem:         | w tym z zysków kapitałowych: |
| A.  | Zysk (strata) brutto za dany rok   | -221 723,06   | —                            | -286 667,30     | —                            |
| B.  | Przychody zwolnione z opodatkowania *  | 132,92        | 0,00                         | 0,00            | 0,00                         |
| C.  | Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym   | 0,00          | 0,00                         | 0,00            | 0,00                         |
| D.  | Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 0,00          | 0,00                         | 0,00            | 0,00                         |
| E.  | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *  | 8 595,33      | 0,00                         | 4 204,26        | 0,00                         |
| F.  | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                | 13 002,62     | 0,00                         | 0,00            | 0,00                         |
| G.  | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych    | 0,00          | 0,00                         | 0,00            | 0,00                         |
|   | <i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>  | -200 258,03   | —                            | -282 463,04     | —                            |
| H.  | Strata z lat ubiegłych   | 0,00          | 0,00                         | 0,00            | 0,00                         |
| I.  | Inne zmiany podstawy opodatkowania   | 0,00          | 0,00                         | 0,00            | 0,00                         |
| J.  | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym  | -200 258,00   | —                            | -282 463,00     | —                            |
| K.  | Podatek dochodowy  | 0,00          | —                            | 0,00            | —                            |

\* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

polityka rachunkowości

Załącznik:



Polityka  
Rachunkowosci  
Detalion 2021..pdf

informacja dodatkowa

Załącznik:



informacja  
dodatkowa.pdf

Załącznik:

Załącznik:

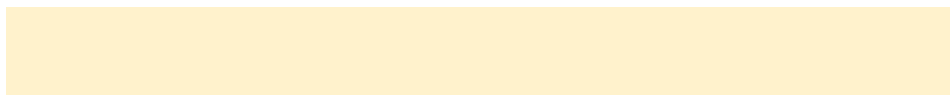
Załącznik:

Załącznik:

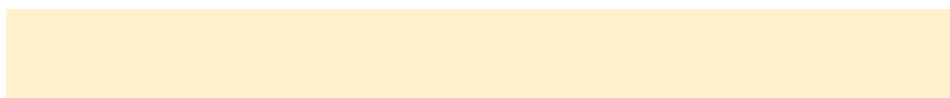
# Dodatkowe informacje i objaśnienia

Detalion Games Spółka Akcyjna

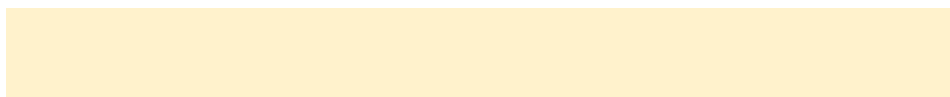
wszystkie kwoty w złotych



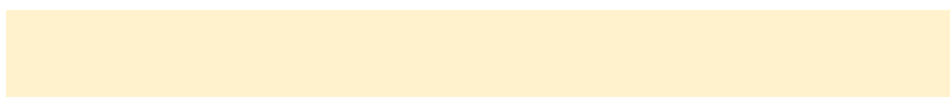
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik: