

I

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

A. Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie:

L.p.	Wyszczególnienie	Grunty Własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	38.522,37-	-	-	-
a)	zwiększenia	-	-	-	-	-	-
	zakup	-	-	378.854,04	-	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	417.376,41	-	-	-
3.	Umorzenie na początek Okresu	-	-	38.522,37	-	-	-
a)	zwiększenia	-	-	-	-	-	-
	amortyzacja	-	-	18.942,75	-	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	57.465,12	-	-	-
5.	Wartość netto środków trwałych na początek okresu	-	-	0,00	-	-	-
6.	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	-	359.911,29	-	-	-

B. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie wystąpiły.

C. Wartości niematerialne i prawne:

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty Zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na WNIP	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	0,00	-	-
a)	zwiększenia	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	0,00	-	-
3.	Umorzenie na początek Okresu	-	-	0,00	-	-
a)	zwiększenia	-	-	-	-	-
	amortyzacja	-	-	0,00	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	0,00	-	-
5.	Wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	-	-	0,00	-	-
6.	Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	-	0,00-	-	-

D. Należności długoterminowe:

Spółka posiada należności długoterminowe w wysokości 237.890,00 zł – kaucja za wynajem biura od firmy Makab 17.800,00 zł oraz kaucja z tytułu należytego wykonania umowy dla Black Rat (50.000,00 USD) – wg kursu na 31.12.2022 - 220.090,00 zł.

E. Inwestycje długoterminowe:

Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

F. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

Nie występują.

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

Nie dotyczy.

3. Zmiana stanu zapasów:

Wyszczególnienie	Na dzień 31 grudnia 2022	Na dzień 31 grudnia 2021
Półprodukty i produkcja w toku	3 772 066,35	1 864 293,45
Produkty gotowe		364 101,80
RAZEM	3 772 066,35	2 228 395,25

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

Spółka nie posiada zobowiązań wobec jednostek samorządu terytorialnego z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Na dzień 31 grudnia 2022 r. i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy wynosi 5.999.000,00 (pięć milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy) zł i dzieli się na 11.998.000 (jedenaście milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,50 zł każda. Wszystkie akcje Emitenta zostały wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

Nazwa	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
PlayWay SA	7 184 500	59,88%	7 184 500	59,88%
Dutkiewicz Tomasz	857 000	7,14%	857 000	7,14%
Trzebiński Jakub	792 725	6,61%	792 725	6,61%
AMM MANAGEMENT	700 000	5,84%	700 000	5,84%
Pozostali	2 463 775	20,53%	2 463 775	20,53%
SUMA	11 998 000	100%	11 998 000	100%

Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym:

W okresie sprawozdawczym nie zachodziły zmiany w kapitale Emitenta.

6. Informacje o kapitałach zapasowych i rezerwowych :

Spółka sporządza sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres 01.01. - 31.12.2022 r.:

Zysk za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r. w wysokości 2.138.895,31 zł zostanie podzielony zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Proponuje się zaliczenie zysku na poczet kapitału rezerwowego i na pokrycie straty z lat ubiegłych.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia:

Spółka nie tworzyła rezerw.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

W okresie sprawozdawczym Spółka dokonała odpis aktualizujący wartość należności na kwotę 35.500,41 zł.

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

Zobowiązania krótkoterminowe	Kwota
z tytułu dostaw i usług do jednostek powiązanych	0,00 zł
z tytułu dostaw i usług do pozostałych jednostek	141 688,02 zł
z tytułu podatków publicznych	213 727,68 zł
Inne, w tym otrzymane zaliczki na dostawy	115 053,17 zł
Razem	470 468,87 zł

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

A. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	592,71	11 467,77	10 852,64	1 207,84
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe	592,71	11 467,77	10 852,64	1 207,84
Pozostałe	592,71	11 467,77	10 852,64	1 207,84
Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

B. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Nie występują.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Nie występują.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych:

Nie występują.

13. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2019 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00
RAZEM	0,00

II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni		Rok bieżący	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	749 599,06	3 621 926,15	454 733,24	5 356 535,25
	Sprzedaż gier (w tym udzielenie licencji na wydanie gry)	749 599,06	3 621 929,15	454 733,24	5 356 535,25
2	Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	0,00	0,00	0,00
	Usługi deweloperskie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Usługi informatyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Usługi promocyjne i marketingowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Przychody netto ze sprzedaży razem	749 599,06	3 621 926,15	454 733,24	5 356 535,25

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Nie dotyczy.

5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Nie dotyczy.

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Nie wystąpiły.

7. Informacje o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym o odsetkach oraz skapitalizowanych różnicach kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania:

Nie dotyczy.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka zakupiła środki trwałe o łącznej wartości 378.854,04 zł.

II A

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:

Rodzaj składnika/waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursowa	Przyjęty kurs
Należności/Zobowiązania			
euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022	4,6899
dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2022	4,4018
Środki pieniężne w kasie i na rachunku			
euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022	4,6899
dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2022	4,4018

III

1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

Środki pieniężne	31.12.2022 r.
Środki pieniężne w banku	3 077 166,25 zł
Środki pieniężne w kasie	0,00 zł
Lokaty bankowe	0,00 zł
RAZEM:	3 077 166,25 zł

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

IV

Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie dotyczy.

2. Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:

Nie dotyczy.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Zatrudnienie na dzień 31.12.2021
Pracownicy umysłowi	20
Pracownicy na stanowiskach roboczych	0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	1
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
Razem	21

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

Zgonie z Ustawą z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych Dz. U. z 2019 r. poz. 1781 danych nie publikuje się.

5. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Spółka nie udzielała pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta:

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania za 2022 rok wynosi 12000,00zł.

V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie dotyczy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

W związku z inwazją Rosji na Ukrainę zmaterializowało się ryzyko związane z wojną pomiędzy tymi krajami. Inwazja rosyjska ma zdecydowany negatywny wpływ na światową sytuację gospodarczą i polityczną na dużą skalę, między innymi z uwagi na fakt masowej migracji uchodźców z terytorium Ukrainy do Polski, zniszczenia obejmujące Ukrainę, jej infrastrukturę oraz gospodarkę, zagrożenie rozszerzenia wojny na kolejne państwa, fakt, że wojna toczy się w bezpośrednim sąsiedztwie Polski, a także z uwagi na to, że wprowadzenie sankcji w stosunku do Rosji będzie miało zdecydowany negatywny wpływ wojny na gospodarkę Rosji. Aktualnie trudno jest szacować jej ostateczny wpływ na działalność Emitenta, co w dużej mierze zależy również od dalszego rozwoju działań wojennych. Obecnie, z dużym prawdopodobieństwem można jednak wskazać, że będzie on widoczny w zakresie ponoszonych przez Emitenta kosztów działalności w związku z dodatkowym nasileniem ogólnego wzrostu cen. Użytkownicy z Rosji nie stanowią głównych odbiorców gier wideo produkowanych przez Spółkę, ale ich udział w ogólnej liczbie użytkowników jest wyraźny. Z uwagi na ograniczenie transakcji płatniczych w Rosji Spółka dopuszcza możliwość zmniejszenia liczby tych odbiorców. Spółka nie zatrudnia pracowników z Ukrainy. Wojna w Ukrainie może mieć jednak negatywny wpływ na pozostałe aspekty działalności Emitenta, w tym na wysokość przychodów ze sprzedaży, jak też negatywny wpływ na perspektywy rozwoju i wyniki finansowe Spółki, może również kształtować pozostałe wskazane w sprawozdaniu podstawowe czynniki i zagrożenia. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania ocena tego wpływu nie jest jeszcze zdaniem Emitenta możliwa dlatego też zostanie opisana i zaprezentowana w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

W okresie 01.01.2022 – 31.12.2022 r. nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywarłyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie dotyczy.

5. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska:

	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym	378.854,04	0,00
	na ochronę środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
	na ochronę środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

VI

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Nie dotyczy.

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Nie dotyczy.

4. Dodatkowe informacje, jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń:

Nie dotyczy.

5. Dodatkowe informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na najwyższym szczeblu:

Jednostka wchodzi w skład Grupy Kapitałowej PlayWay S.A., której skonsolidowane sprawozdanie finansowe publikowane są przez jednostkę dominującą PlayWay S.A.

VII

1. Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Nie dotyczy.

VIII

1. Opis występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2022 – 31.12.2022 r., przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

IX

1. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Nie występują.

Bydgoszcz, dnia 20.03.2023 r.