

sprawozdanie finansowe

dla:

No Gravity Games S.A.

za okres:

01.01.2023

-

31.12.2023

Data sporządzenia:

21.06.2024

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki No Gravity Games S.A.

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Dzika
Nr domu 15 Nr lokalu 13
Miejscowość Warszawa
Pocztą Warszawa Kod pocztowy 00-172 Kod kraju PL
Gmina Warszawa
Powiat Warszawa
Województwo mazowieckie

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 5821Z

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 1132702254
numer KRS 0000297935 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 01.01.2023 Do dnia 31.12.2023

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?

Nie

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

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

Tak

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Nie

odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

W bieżącym roku Spółka poniosła stratę netto w wysokości minus 4 698 tysiące złotych (w porównaniu ze stratą netto w wysokości minus 234 tysiące złotych w roku poprzednim), a także zgodnie z raportem kwartalnym Spółka poniosła stratę netto za I kwartał 2024 roku w wysokości minus 394 tysiące złotych. Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2023 roku był ujemny i wynosił 1 174 tysiące złotych. Kapitał obrotowy netto definiowany jako nadwyżka aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi był na dzień 31 grudnia 2023 roku ujemny i wynosił minus 1 344 tysiące złotych. W 2023 roku Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży (dystrybucji) gier w wysokości 2 164 659,54zł, a więc niższe o 16% niż rok wcześniej (2 577 530,77 zł).

W tym stanie rzeczy Zarząd Spółki musiał uwzględnić ryzyko utraty przez Spółkę płynności finansowej.

W związku z powyższym Zarząd Spółki podjął decyzję o zbyciu przedsiębiorstwa Spółki, zajmującego się wydawaniem gier wideo oraz o zbyciu wszystkich posiadanych akcji No Gravity Development S.A. oraz udziałów w Interactive Bards sp. z o.o. Obecnie Zarząd Spółki dokonuje przeglądu opcji strategicznych dotyczących dalszej działalności Emitenta.

No Gravity Games S.A. rozpoczęła rozmowy i dostała wiążące zapewnienie o finansowaniu od akcjonariuszy oraz ogłosiła zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, które będzie podejmowało decyzję o podjęciu uchwały w sprawie nowej emisji akcji. W rezultacie tych działań No Gravity Games S.A. pozyska środki finansowe w wysokości około 3,4 miliona złotych co pozwoli na uregulowanie zobowiązań i dalszy rozwój spółki.

Ponadto na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu akcjonariuszy planowane jest podjęcie uchwały w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 1 697 570,00 zł poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji Spółki z 1,00 zł każda na 0,10 zł każda. Celem obniżenia kapitału zakładowego Spółki jest pokrycie (wyrównanie) strat z lat ubiegłych. Kwotę uzyskaną w wyniku obniżenia kapitału zakładowego w wysokości 15 278 130,00 zł przeznaczy się w całości na pokrycie straty z lat ubiegłych.

W związku z tym, że bilans sporządzony przez Zarząd na dzień 31 grudnia 2023 roku będący częścią niniejszego sprawozdania finansowego wykazał stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego Spółki, Walne Zgromadzenie działając zgodnie z przesłankami określonymi w art. 397 Kodeksu spółek handlowych, na najbliższym Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu podejmie uchwałę dotyczącą dalszego istnienia.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt związanych z powyższymi okolicznościami. Szczegółowe informacje w punkcie 9.1 w informacji dodatkowej.

Łączenie spółek:

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

Nie

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:

Wprowadzenie do sprawozdania 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

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, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

pozostałe:

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który 21 marca 2023 roku wyraził opinię z zastrzeżeniem dotyczącym wyceny produktów gotowych.

Spółka w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2022 r. wykazała produkty gotowe w postaci gier komputerowych w kwocie 554,9 tys. zł, co stanowi 5% sumy bilansowej. Zdaniem poprzedniego biegłego rewidenta Spółka powinna była dokonać dodatkowego odpisu z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów w wysokości 430,2 tys. zł, co spowodowałoby pogorszenie wyniku w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku z wykazanego zysku netto w kwocie 168,3 tys. zł do straty netto 261,9 tys. zł.

Spółka w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2023 r wykazała produkty gotowe w postaci gier komputerowych w kwocie 3,3 tys. zł netto, co jest wynikiem zaksięgowania odpisu aktualizującego wartość produktów gotowych w kwocie 462,5 tys. zł. W związku z tym, iż znacząca część skalkulowanego i zaprezentowanego odpisu aktualizującego produkty gotowe na koniec 2023 roku dotyczy zapasu prezentowanego w bilansie spółki na koniec roku 2022, Spółka ze względu na istotność kwoty rozpoznała część odpisu aktualizującego produkty gotowe w kapitale własnym w pozycji Zysk (strata) z lat ubiegłych w kwocie 402,2 tys. zł, co spowodowało pogorszenie wyniku netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku do kwoty straty minus -233,9 tys. zł. Dane zaprezentowane w nocie 6.1 są danymi po przekształceniu.

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Aktywa		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		204 528,63	6 117 374,65	6 117 374,65
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	100 001,00	100 001,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	100 001,00	100 001,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe		103 883,63	17 003,57	17 003,57
1	Środki trwałe		103 883,63	17 003,57	17 003,57
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		12 752,19	17 003,57	17 003,57
d)	środki transportu		91 131,44	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe				
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe		100 645,00	6 000 370,08	6 000 370,08
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		100 645,00	6 000 370,08	6 000 370,08
a)	w jednostkach powiązanych		100 645,00	5 909 475,85	5 909 475,85
1)	udziały lub akcje		100 645,00	5 909 475,85	5 909 475,85
2)	inne papiery wartościowe				
3)	udzielone pożyczki				
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe				

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przełt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	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	90 894,23	90 894,23
	1) udziały lub akcje		0,00	90 894,23	90 894,23
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	Aktywa obrotowe		622 791,71	4 951 911,76	4 549 691,53
I	Zapasy		7 299,44	1 401 155,73	998 935,50
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku		4 040,73	846 305,22	846 305,22
3	Produkty gotowe		3 258,71	554 850,51	152 630,28
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi				
II	Należności krótkoterminowe		381 220,39	1 403 199,17	1 403 199,17
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	17 500,00	17 500,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne		0,00	17 500,00	17 500,00

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		381 220,39	1 385 699,17	1 385 699,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		223 919,06	1 034 218,63	1 034 218,63
	1) do 12 miesięcy		223 919,06	1 034 218,63	1 034 218,63
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		153 982,73	276 792,88	276 792,88
c)	inne		3 318,60	74 687,66	74 687,66
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe		234 271,88	2 125 262,74	2 125 262,74
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		234 271,88	2 125 262,74	2 125 262,74
a)	w jednostkach powiązanych		44 153,12	1 998 662,06	1 998 662,06
	1) udziały lub akcje		44 153,12	1 998 662,06	1 998 662,06
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		24 000,00	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje		24 000,00	0,00	0,00
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		166 118,76	126 600,68	126 600,68
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		166 118,76	126 600,68	126 600,68
	2) inne środki pieniężne				
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	22 294,12	22 294,12
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)			827 320,34	11 069 286,41	10 667 066,18

Pasywa		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		-1 173 936,46	9 466 601,64	9 064 381,41
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		16 975 638,10	16 975 638,10	16 975 638,10
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		719 737,32	551 437,33	551 437,33
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		551 437,33	551 437,33	551 437,33
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	5 540 375,85	5 540 375,85
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne				
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:		-14 171 369,86	-13 769 149,63	-13 769 149,63
	– kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
	– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
VI	Zysk (strata) netto		-4 697 942,02	168 299,99	-233 920,24
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 001 256,80	1 602 684,77	1 602 684,77
I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	371 595,00	371 595,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	371 595,00	371 595,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	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	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:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		1 966 756,80	1 231 089,77	1 231 089,77
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		737 742,56	377 319,95	377 319,95
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		721 095,92	370 881,53	370 881,53
	1) do 12 miesięcy		721 095,92	370 881,53	370 881,53
	2) powyżej 12 miesięcy				
	b) inne		16 646,64	6 438,42	6 438,42
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy		0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy				
	b) inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 229 014,24	853 769,82	853 769,82
	a) kredyty i pożyczki		74 038,76	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
	c) inne zobowiązania finansowe		91 131,44	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		683 100,99	429 692,05	429 692,05
	1) do 12 miesięcy		683 100,99	429 692,05	429 692,05
	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		322 018,95	393 177,55	393 177,55
	h) z tytułu wynagrodzeń		50 379,60	22 900,22	22 900,22
	i) inne		8 344,50	8 000,00	8 000,00
4	Fundusze specjalne				
IV	Rozliczenia międzyokresowe		34 500,00	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		34 500,00	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		34 500,00	0,00	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			827 320,34	11 069 286,41	10 667 066,18

Rachunek zysków i strat

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		2 390 476,50	2 254 231,57	2 254 231,57
	– od jednostek powiązanych		9 349,59	12 000,00	12 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 164 659,54	2 577 530,77	2 577 530,77
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		225 816,96	-323 299,20	-323 299,20
	– w tym: obiekty w zabudowie				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej		3 202 538,05	1 724 969,23	1 724 969,23
I	Amortyzacja		24 251,38	4 979,61	4 979,61
II	Zużycie materiałów i energii		13 628,14	20 823,30	20 823,30
III	Usługi obce		2 345 173,24	964 333,97	964 333,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:		2 055,61	3 340,30	3 340,30
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		739 744,53	662 350,40	662 350,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		70 854,15	69 019,67	69 019,67
	– emerytalne		35 334,69	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		6 831,00	121,98	121,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-812 061,55	529 262,34	529 262,34
D	Pozostałe przychody operacyjne		37,59	1 308,87	1 308,87
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		37,59	1 308,87	1 308,87
E	Pozostałe koszty operacyjne		1 704 623,37	234 932,20	637 152,43
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 546 492,20	51 249,14	453 469,37
III	Inne koszty operacyjne		158 131,17	183 683,06	183 683,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-2 516 647,33	295 639,01	-106 581,22
G	Przychody finansowe		0,00	21 196,01	21 196,01

Rachunek zysków i strat

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
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:		0,00	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne		0,00	21 196,01	21 196,01
H	Koszty finansowe		2 552 889,69	78 755,03	78 755,03
I	Odsetki, w tym:		253 651,60	21 082,99	21 082,99
	– dla jednostek powiązanych		3 696,98	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2 289 858,17	39 987,71	39 987,71
IV	Inne		9 379,92	17 684,33	17 684,33
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)		-5 069 537,02	238 079,99	-164 140,24
J	Podatek dochodowy		-371 595,00	69 780,00	69 780,00
	– w tym podatek odroczoney:		-371 595,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)		-4 697 942,02	168 299,99	-233 920,24

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		9 466 601,64	6 100 208,46	6 100 208,46
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów		0,00	-396 220,33	-396 220,33
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		9 466 601,64	5 703 988,13	5 703 988,13
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		16 975 638,10	16 897 500,00	16 897 500,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	78 138,10	78 138,10
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	78 138,10	78 138,10
	– wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	78 138,10	78 138,10
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		16 975 638,10	16 975 638,10	16 975 638,10
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		551 437,33	634 137,76	634 137,76
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		168 299,99	-82 700,43	-82 700,43
a)	zwiększenie (z tytułu)		168 299,99	0,00	0,00
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)		168 299,99	0,00	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	82 700,43	82 700,43
	– pokrycia straty				
	– koszty emisji		0,00	82 700,43	82 700,43
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		719 737,32	551 437,33	551 437,33

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		5 540 375,85	1 941 500,00	1 941 500,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-5 540 375,85	3 598 875,85	3 598 875,85
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	3 645 000,00	3 645 000,00
	– wycena		0,00	3 645 000,00	3 645 000,00
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		5 540 375,85	46 124,15	46 124,15
	– zbycia środków trwałych				
	– przeszacowanie wyceny		5 540 375,85	46 124,15	46 124,15
	–				
	–				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	5 540 375,85	5 540 375,85
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-14 003 069,87	-12 654 635,53	-12 654 635,53
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– podział zysku		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		14 003 069,87	12 654 635,53	12 654 635,53
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów		0,00	396 220,33	396 220,33
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		14 003 069,87	13 050 855,86	13 050 855,86
a)	zwiększenie (z tytułu)		168 299,99	718 293,77	718 293,77
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	718 293,77	718 293,77
	– podział zysku		168 299,99	0,00	0,00
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		14 171 369,86	13 769 149,63	13 769 149,63
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-14 171 369,86	-13 769 149,63	-13 769 149,63
6	Wynik netto		-4 697 942,02	168 299,99	-233 920,24
a)	zysk netto		0,00	168 299,99	0,00
b)	strata netto		4 697 942,02	0,00	233 920,24
c)	odpisy z zysku				
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		-1 173 936,46	9 466 601,64	9 064 381,41
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		-1 173 936,46	9 466 601,64	9 064 381,41

Rachunek przepływów

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2023	2022	Przełt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		-4 697 942,02	168 299,99	-233 920,24
II	Korekty razem		4 860 444,27	20 326,27	422 546,50
1	Amortyzacja		24 251,38	4 979,61	4 979,61
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		253 651,60	21 082,99	21 082,99
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		2 289 858,17	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw		-371 595,00	69 780,00	69 780,00
6	Zmiana stanu zapasów		991 636,06	436 846,89	839 067,12
7	Zmiana stanu należności		1 021 978,78	-359 352,71	-359 352,71
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		651 420,05	129 881,68	129 881,68
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		56 794,12	173 159,75	173 159,75
10	Inne korekty		-57 550,89	-456 051,94	-456 051,94
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		162 502,25	188 626,26	188 626,26
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		0,00	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	0,00
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
1)	zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
2)	dywidendy i udziały w zyskach				
3)	splata udzielonych pożyczek długoterminowych				
4)	odsetki				
5)	inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne				
II	Wydatki		0,00	106 534,54	106 534,54
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	106 534,54	106 534,54

Rachunek przepływów

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	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	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
	1) nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		0,00	-106 534,54	-106 534,54
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		75 000,00	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki		75 000,00	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe				
II	Wydatki		197 984,17	10 827,00	10 827,00
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	Spląty kredytów i pożyczek		0,00	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8	Odsetki		197 984,17	10 827,00	10 827,00
9	Inne wydatki finansowe		0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-122 984,17	-10 827,00	-10 827,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		39 518,08	71 264,72	71 264,72
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		39 518,08	71 264,72	71 264,72
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		126 600,68	55 335,96	55 335,96
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		166 118,76	126 600,68	126 600,68
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

Dodatkowe informacje i objaśnienia

No Gravity Games S.A.

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	-5 069 537,02	—	238 079,99	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *, w tym:	0,00		519 635,34	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	284,07		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *, w tym:	3 904 737,01		564 826,37	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	211 890,93		0,00	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		16 158,24	
1)	pdst. prawna: Art. poz. pkt. lit. (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)				
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł):				
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	-952 625,01	—	267 112,78	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		267 112,78	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-952 625,00	—	0,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

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

Załączniki i objaśnienia:

Polityka rachunkowości

Załącznik:



polityka rachunkowosci.pdf

Informacja dodatkowa

Załącznik:



Informacja dodatkowa.pdf

Załącznik:

Załącznik:

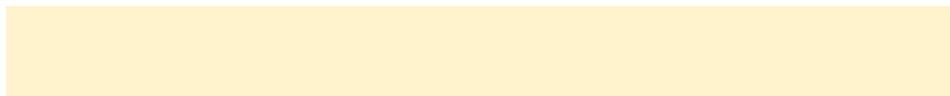
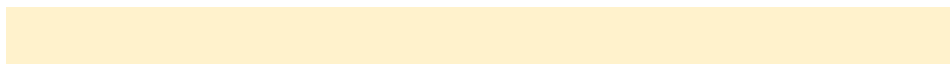
Załącznik:

Załącznik:

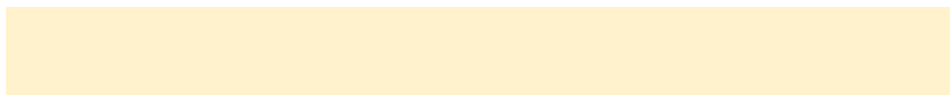
Dodatkowe informacje i objaśnienia

No Gravity Games S.A.

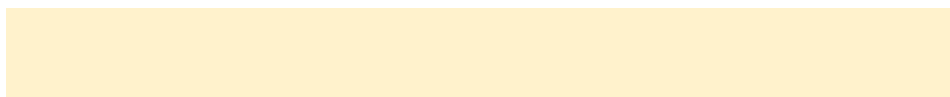
wszystkie kwoty w złotych



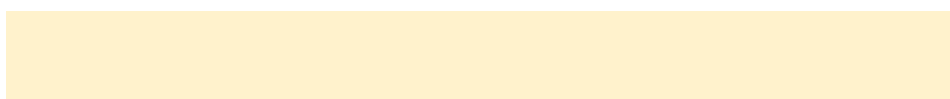
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik: