

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5252736370	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000713329	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

**Sprawozdanie finansowe jednostki innej**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2024		Data do 31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
DUALITY SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo MAZOWIECKIE		Powiat WARSZAWA	
Gmina WARSZAWA		Miejscowość WARSZAWA	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo MAZOWIECKIE	
Powiat WARSZAWA		Gmina WARSZAWA	
Ulica UL. SREBRNA		Nr domu 16	Nr lokalu 308D
Miejscowość WARSZAWA	Kod pocztowy 00-810	Pocztą WARSZAWA	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
5 8 2 1 Z DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE GIER KOMPUTEROWYCH			
5 8 2 9 Z DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE POZOSTAŁEGO OPROGRAMOWANIA			
6 2 0 1 Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM			
3 2 4 0 Z PRODUKCJA GIER I ZABAWEK			
5 8 1 9 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA			
1 8 2 0 Z REPRODUKCJA ZAPISANYCH NOŚNIKÓW INFORMACJI			
6 3 1 1 Z PRZETWARZANIE DANYCH; ZARZĄDZANIE STRONAMI INTERNETOWYMI (HOSTING) I PODOBNA DZIAŁALNOŚĆ			
6 6 1 9 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA USŁUGI FINANSOWE, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH			
7 7 4 0 Z DZIERŻAWA WŁASNOŚCI INTELEKTUALNEJ I PODOBNYCH PRODUKTÓW, Z WYŁĄCZENIEM PRAC CHRONIONYCH PRAWEM AUTORSKIM			
4 7 4 1 Z SPRZEDAŻ DETALICZNA KOMPUTERÓW, URZĄDZEŃ PERYFERYJNYCH I OPROGRAMOWANIA PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☐ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☒ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Istnieją jednak okoliczności wskazujące na to, że w przyszłości mogą wystąpić przesłanki do zidentyfikowania zagrożenia kontynuowania działalności w świetle przepisów Ustawy o Rachunkowości. Szczegóły opisu sytuacji znajdują się w informacji dodatkowej, w nocy numer 54.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

## Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zm.), zwaną dalej Ustawą. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy - czyli wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 24 miesiące, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

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

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

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji. Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej. Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Instrumenty finansowe

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Wykaz i sposób wyceny instrumentów finansowych w podziale na :

- przeznaczone do obrotu - nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania instrumentu -  
Wycena: Wartość godziwa\* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy.
- pożyczki udzielone i należności własne - niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne.  
Wycena : Skorygowana cena nabycia
- pożyczki udzielone i należności własne - pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.  
Wycena: Wartość godziwa\*Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
- Utrzymywane do terminu wymagalności - Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że jednostka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności. Wycena: Skorygowana cena nabycia.
- Dostępne do sprzedaży - Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii. Wycena: Wartość godziwa\* . Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy

\* składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia. Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego. Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

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

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



#### Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat. dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg średniego kursu NBP, zaś rozchód waluty wyceniany jest metodą FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło, zgodnie z którą rozchód walut nastąpi w kolejności od najwcześniej otrzymanych do najpóźniej otrzymanych po kursach historycznych.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku. Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub zaufanym profilem EPUAP.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2024 .....

jednostka obliczeniowa: .... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący				Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023			rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023
A	Aktywa trwałe	146 953,80	122 990,06	A	Kapitał (fundusz) własny	568 712,20	1 000 400,49
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	400 000,00	400 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 202 836,32	4 202 836,32
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 547 418,74	2 547 418,74
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 602 435,83	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	120 000,00	120 000,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	120 000,00	120 000,00	VI	Zysk (strata) netto	-431 688,29	-3 602 435,83
a)	w jednostkach powiązanych	120 000,00	120 000,00				
	– udziały lub akcje	120 000,00	120 000,00				
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	922 293,64	705 548,53
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	81 495,03	95 893,30
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41 777,80	80 157,92
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20 117,23	7 335,38
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	20 117,23	7 335,38
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	19 600,00	8 400,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	19 600,00	8 400,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	184 422,71	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	184 422,71	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 953,80	2 990,06	a)	kredyty i pożyczki	184 422,71	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 953,80	2 990,06	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	1 344 052,04	1 582 958,96	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	1 102 910,24	1 210 399,13	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	656 375,90	432 655,23
2	Półprodukty i produkty w toku	842 909,84	933 769,35	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	7 936,72	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 936,72	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	7 936,72	0,00
3	Produkty gotowe	260 000,40	276 629,78		– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			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
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	173 467,36	304 661,02		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	648 439,18	432 655,23
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	48 135,78	250 323,55
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	218 139,43	99 919,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	218 139,43	99 919,03
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	173 467,36	304 661,02	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	248 049,28	55 516,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	152 062,35	189 977,02	h)	z tytułu wynagrodzeń	132 865,78	25 172,97
	– do 12 miesięcy	152 062,35	189 977,02	i)	inne	1 248,91	1 723,45
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 950,48	98 625,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	177 000,00
c)	inne	16 454,53	16 059,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	177 000,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	67 674,44	66 530,65		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 674,44	66 530,65		– krótkoterminowe	0,00	177 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67 674,44	66 530,65				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 674,44	66 530,65				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 368,16				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>1 491 005,84</b>	<b>1 705 949,02</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 491 005,84</b>	<b>1 705 949,02</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

## sporządzony za okres ..... 01.01.2024 - 31.12.2024 .....

DUALITY.SPÓŁKA AKCYJNA  
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 357 826,46</b>	<b>4 083 733,51</b>
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 936 089,09	5 637 374,69
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	421 737,37	-1 553 641,18
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 031 659,43</b>	<b>3 730 862,55</b>
	– w tym:		
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	9 602,72	32 940,02
	– w tym:		
III	Usługi obce	970 976,06	1 794 007,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 556,80	9 244,67
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 972 000,91	1 821 259,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	70 522,94	73 410,94
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>326 167,03</b>	<b>352 870,96</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 270,26</b>	<b>10 360,75</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 270,26	10 360,75
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>728 812,01</b>	<b>3 611 196,96</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	194 870,50	0,00
III	Inne koszty operacyjne	533 941,51	3 611 196,96
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-401 374,72</b>	<b>-3 247 965,25</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>14,03</b>
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:	0,00	14,03
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>91 155,43</b>	<b>53 662,75</b>
I	Odsetki, w tym:	30 193,58	4 666,07
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	60 961,85	48 996,68
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-492 530,15</b>	<b>-3 301 613,97</b>
	– w tym:		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-60 841,86</b>	<b>300 821,86</b>
	– w tym: podatek odroczony	-62 343,86	0,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-431 688,29</b>	<b>-3 602 435,83</b>
	– w tym:		



ZESTAWIENIE ZMIAN  
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2024 - 31.12.2024 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 000 400,49	4 602 836,32
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 000 400,49	4 602 836,32
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	400 000,00	400 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	400 000,00	400 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 202 836,32	3 683 128,59
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	519 707,73
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	519 707,73
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	519 707,73
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 202 836,32	4 202 836,32
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>519 707,73</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	519 707,73
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	519 707,73
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	519 707,73
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	519 707,73
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 602 435,83	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 602 435,83	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 602 435,83	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 602 435,83	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-431 688,29</b>	<b>-3 602 435,83</b>
	a) zysk netto		
	b) strata netto	431 688,29	3 602 435,83
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>568 712,20</b>	<b>1 000 400,49</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>568 712,20</b>	<b>1 000 400,49</b>

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

DUALITY SPÓŁKA

AKCYJNA

(dane jednostki)

sporządzony za okres

01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-431 688,29	-3 602 435,83
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	450 597,14	2 510 277,64
1.	Amortyzacja		
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-14 398,27	-175 757,36
6.	Zmiana stanu zapasów	107 488,89	5 152 163,35
7.	Zmiana stanu należności	131 193,66	286 768,57
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	425 908,44	-124 850,26
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-199 595,58	-2 628 046,66
10.	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	18 908,85	-1 092 158,19
<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
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
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
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	240 551,37	250 323,55
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	240 551,37	250 323,55
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	258 316,43	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	258 316,43	0,00
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>	-17 765,06	250 323,55
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	1 143,79	-841 834,64
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	1 143,79	-841 834,64
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	66 530,65	908 365,29
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	67 674,44	66 530,65
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	14 151,96	41 283,61

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
*(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)*

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-492 530,15									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 597,09									
Pozostałe*)	2 597,09									
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	120 000,00									
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	120 000,00			12	3a					
Pozostałe*)	0,00									

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe*)	0,00									
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	84 684,57									
WHT 2024	51 124,00			12						
koszty lat ubiegłych	17 500,00			15	4e					
Pozostałe*)	16 060,57									
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	989 345,18									
niezapłacony ZUS	56 498,93			16a	1	57a				
wynagrodzenie poprzednich okresów	160 632,26			15	4a					
odpis aktualizujący produkcję w toku	529 226,26			16	1	26a				
odpis aktualizujący należności	194 870,50			16	1	26a				
rezerwa urlopową	20 117,23			16	1	26a				
rezerwa na badanie	28 000,00			16	1	26a				
Pozostałe*)	0,00									

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe*)	0,00									
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	443 712,30									
koszty wynagrodzeń związane z produkcją gier	442 210,30			15	4d					
Pozostałe*)	1 502,00									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	16 692,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

\*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa



Nota nr 1  
Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych - okres porównywalny

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

Nota nr 2  
Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust 10 nie dotyczy

Nota nr 3  
Zakres zmian wartości środków trwałych - okres sprawozdawczy nie dotyczy

Nota nr 4  
Wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie dotyczy

Nota nr 5  
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy

Nota nr 6  
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów finansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych) nie dotyczy

Nota nr 7  
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym nie dotyczy

Nota nr 8

Zakres zmian inwestycji długoterminowych - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe - zaangażowanie w kapitale	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00

Zakres zmian inwestycji długoterminowych - okres porównywalny

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe - zaangażowanie w kapitale	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 9

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

W roku 2024 jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego długoterminowe aktywa finansowe. Po dniu bilansowym została zawarta umowa przeniesienia akcji spółki White Pig Games S.A.

W 2023 roku jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe.

Nota nr 10

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują - okres sprawozdawczy

nie dotyczy

Nota nr 11

Dodatkowe informacje w związku z wyceną instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej

nie dotyczy

Nota nr 12

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	194 870,50	0,00	194 870,50
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	194 870,50	0,00	194 870,50
c.	należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	0,00	194 870,50	0,00	194 870,50

Dane za okres poprzedni

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 13  
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Zapasy	Stan na 01.01.2024			Stan na 31.12.2024		
		Brutto	Odpis	Netto	Brutto	Odpis	Netto
1.	Produkty w toku	1 067 740,76 zł	133 971,41 zł	933 769,35 zł	976 881,25 zł	133 971,41 zł	842 909,84 zł
2.	Produkty gotowe	3 753 832,02 zł	3 477 202,24 zł	276 629,78 zł	4 266 428,90 zł	4 006 428,50 zł	260 000,40 zł
	Suma	4 821 572,78 zł	3 611 173,65 zł	1 210 399,13 zł	5 243 310,15 zł	4 140 399,91 zł	1 102 910,24 zł

Spółka dokonała odpisów aktualizacyjnych wartości gier obejmujących następujące wydane tytuły: *Unholy* w wersji PlayStation 5 oraz Xbox X|S oraz dodatek do gry *Barn Finders* (pt. *Barn Finders: Bid Wars DLC*), o wartości odpowiednio 366.193,24 zł oraz 163.033,02 zł W wypadku produkcji gotowych (*Unholy* w wersji konsolowej) Spółka podpisała umowę z Curveball na produkcję gry w wersji pudełkowej, która wraz ze sprzedażą na konsolach i przy aktywnym uczestnictwie w promocjach na platformach sprzedażowych powinna zwrócić pozostałe koszty do końca pierwszego kwartału 2026 r.

Jeżeli chodzi o produkcje w toku, Zarząd rozdziela produkcje własne i te z modelu “work for hire”. W wypadku własnych (*Barn Finders 2* i *Diorama Designer*) prowadzone są rozmowy z zainteresowanymi partnerami do produkcji i wydania ww. projektów.

W wypadku produkcji gier na zlecenie (*Family Land Farmer Simulator*, *SuperStore Simulator*, *Gas Station Simulator Shady Deals DLC*) z uwagi na aktualną sytuację Spółki Zarząd jest w trakcie negocjacji aktualizacji harmonogramów oraz budżetów w celu ustalenia priorytetów produkcyjnych, realizacja umów nie jest jednak zagrożona.

Dokonane odpisy Zarząd uznaje za wystarczające, a plany sprzedażowe za pozwalające przyjąć, że przychody ze sprzedaży gier przekroczą w kolejnych latach ich wartość wykazaną w bilansie.

W 2023 roku dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów na kwotę 3 611 173,65 zł.

Nota nr 14  
Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym  
nie dotyczy

Nota nr 15  
Koszt wytworzenia przedsięwzięć deweloperskich w toku produkcji  
nie dotyczy

Nota nr 16  
Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	2 990,06	26 953,80	2 990,06	26 953,80
-	aktywo z tytułu podatku odroczonego	2 990,06	26 953,80	2 990,06	26 953,80
2.	Krótkoterminowe	1 368,16	0,00	1 368,16	0,00
-	subskrypcja	1 358,16	0,00	1 358,16	0,00
-	domeny	10,00	0,00	10,00	0,00
3.	Razem	4 358,22	26 953,80	4 358,22	26 953,80

Dane za okres poprzedni

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	268 943,00	2 990,06	268 943,00	2 990,06
-	aktywo z tytułu podatku odroczonego	268 943,00	2 990,06	268 943,00	2 990,06
2.	Krótkoterminowe	14 466,22	41 404,80	54 502,86	1 368,16
-	subskrypcja	14 434,32	38 054,80	51 130,96	1 358,16
-	domeny	0,00	350,00	340,00	10,00
-	oprogramowanie	31,90	0,00	31,90	0,00
-	opłata za notowanie	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00
3.	Razem	283 409,22	44 394,86	323 445,86	4 358,22

Nota nr 17  
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Liczba posiadanych akcji uprzywilejowanych	Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Strzałkowski Tomasz	452000	0,10	0,00	0,00	45 200,00	11,30%
2.	Oliszewski Cezary	399600	0,10	0,00	0,00	39 960,00	9,99%
3.	Trzebiński Jakub	340014	0,10	0,00	0,00	34 001,40	8,50%
4.	Pozostali	2808386	0,10	0,00	0,00	280 838,60	70,21%
	Razem	4000000	-		0,00	400 000,00	100,00%

Nota nr 18  
Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym  
nie dotyczy

Nota nr 19  
Proponuje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy  
Zarząd rekomenduje pokryć poniesioną w roku obrotowym stratę netto zyskami osiągniętymi w latach przyszłych.

Nota nr 20  
Zakres zmian stanu rezerw - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	80 157,92	164 723,56	0,00	203 103,68	41 777,80
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	7 335,38	20 117,23	0,00	7 335,38	20 117,23
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	7 335,38	20 117,23	0,00	7 335,38	20 117,23
-	rezerwa urlopową	7 335,38	20 117,23	0,00	7 335,38	20 117,23
3.	Pozostałe rezerwy	8 400,00	19 600,00	0,00	8 400,00	19 600,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	8 400,00	19 600,00	0,00	8 400,00	19 600,00
-	rezerwa na badania	8 400,00	19 600,00	0,00	8 400,00	19 600,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	95 893,30	204 440,79	0,00	218 839,06	81 495,03

Zakres zmian stanu rezerw - okres porównywalny

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	257 250,00	44 817,62	0,00	221 909,70	80 157,92
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	14 400,66	7 335,38	0,00	14 400,66	7 335,38
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	14 400,66	7 335,38	0,00	14 400,66	7 335,38
-	rezerwa urlopową	14 400,66	7 335,38	0,00	14 400,66	7 335,38
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	8 400,00	0,00	0,00	8 400,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	8 400,00	0,00	0,00	8 400,00
-	rezerwa na badanie	0,00	8 400,00	0,00	0,00	8 400,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	271 650,66	60 553,00	0,00	236 310,36	95 893,30

Nota nr 21

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do roku (w 2026 r.)	Wymagalne w latach 2027-2028	Wymagalne w latach 2029-2030	Wymagalne powyżej 5 lat (po 2030 r.)
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	184 422,71	48 110,28	136 312,43	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	184 422,71	48 110,28	136 312,43	0,00	0,00
-	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	184 422,71	48 110,28	136 312,43	0,00	0,00

Nota nr 22

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Na dzień bilansowy Spółka posiadała kredyt bankowy, który to zabezpieczony był: wekslem własnym in blanco oraz zaświadczeniem Banku Gospodarstwa Krajowego.

Nota nr 23

Informacje o przypadkach, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Poza zaprezentowanymi w nocie 16 rozliczeniami międzyokresowymi czynnymi, w nocie 26 rozliczeniami międzyokresowymi biernymi i przychodów oraz w nocie nr 20 rezerwami następujące składniki aktywów lub pasywów są wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu:

Lp.	Pozycja w bilansie Spółki	Wartość za rok bieżący	Wartość za rok poprzedni
1.	Zobowiązania z tyt. leasingów	0,00	0,00
	PASYWA B.II.3.c) - inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	PASYWA B.III.3.c) - inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek otrzymanych	232 558,49	250 323,55
	PASYWA B.II.3.a) - kredyty i pożyczki	184 422,71	0,00
	PASYWA B.III.3.a) - kredyty i pożyczki	48 135,78	250 323,55

Nota nr 24

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych

W roku obrotowym oraz w poprzednim w Spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym nie udzielała ona gwarancji i poręczeń, a także nie wystąpiły zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

Nota nr 25

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 2805) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

nie dotyczy

Nota nr 26

Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) - okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	177 000,00	0,00	0,00	177 000,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	177 000,00	0,00	0,00	177 000,00	0,00
-	przychody przyszłych okresów	177 000,00	0,00	0,00	177 000,00	0,00
3.	Razem	177 000,00	0,00	0,00	177 000,00	0,00

Dane za okres poprzedni

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 084 097,66	0,00	0,00	2 907 097,66	177 000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwa na przyszłe zobowiązania dot. przedsięwzięcia deweloperskiego,					0,00
b)	krótkoterminowe	3 084 097,66	0,00	0,00	2 907 097,66	177 000,00
-	przychody przyszłych okresów	3 084 097,66	0,00	0,00	2 907 097,66	177 000,00
-	rezerwa na przyszłe zobowiązania dot. przedsięwzięcia deweloperskiego,					0,00
3.	Razem	3 084 097,66	0,00	0,00	2 907 097,66	177 000,00

Nota nr 27

środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w (a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe

(b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Lp.	Rachunek bankowy dot. VAT z podzielonej płatności	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Rachunek VAT	14 151,96	41 283,61

Nota nr 28

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący kraj	Rok bieżący zagranica	Rok poprzedni kraj	Rok poprzedni zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	266 938,33	1 319 624,94	4 259 204,15	1 203 170,54
-	sprzedaż gier	266 938,33	1 319 624,94	4 259 204,15	1 203 170,54
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	1 349 525,82	0,00	175 000,00	0,00
-	usługi deweloperskie	1 349 525,82	0,00	175 000,00	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	1 616 464,15	1 319 624,94	4 434 204,15	1 203 170,54

Nota nr 29

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	9 602,72	32 940,02
3.	Usługi obce	970 976,06	1 794 007,84
4.	Podatki i opłaty	8 556,80	9 244,67
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	1 972 000,91	1 821 259,08
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	70 522,94	73 410,94
-	emerytalne	0,00	0,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
	Koszty rodzajowe ogółem	3 031 659,43	3 730 862,55
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

Nota nr 30

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

Nota nr 31

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska  
W 2025 r. spółka nie przewiduje poniesienia nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Nota nr 32

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych  
nie dotyczy

Nota nr 33

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy  
nie dotyczy

Nota nr 34

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

Nota nr 35

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

Lp.	kursy przyjęte do wyceny	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	dolar amerykański [1 USD]	4,1012	3,9350
2.	euro [1 EUR]	4,2730	4,3480
3.	frank szwajcarski [1 CHF]	4,5371	4,6828
4.	funt szterling [1 GBP]	5,1488	4,9997
5.	jen (Japonia) [100 JPY]	2,6179	2,7730
6.	korona duńska [1 DKK]	0,5730	0,5833
7.	korona norweska [1 NOK]	0,3624	0,3867
8.	korona szwedzka [1 SEK]	0,3731	0,3919
9.	rubel rosyjski [1 RUB]		0,0330

Nota nr 36

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy umysłowi	2,00	2,00
	Razem	2,00	2,00

Nota nr 37

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	25 921,40	22 741,45
-	członkowie organów Zarządzających	0,00	0,00
-	członkowie organów Nadzorujących	25 921,40	22 741,45
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	25 921,40	22 741,45
-	członkowie organów Zarządzających	25 921,40	22 741,45
-	członkowie organów Nadzorujących	0,00	0
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00
-	członkowie organów Zarządzających	0,00	0,00
-	członkowie organów Nadzorujących	0,00	0,00
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00

Nota nr 38

Informacje o 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

Nota nr 39

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

(w złotych)	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Środki pieniężne w banku	67 674,44	66 530,65
Rachunki bieżące	53 522,48	25 247,04
Rachunki VAT	14 151,96	41 283,61
Karty debetowe	0,00	0,00
2. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
3. Inne środki pieniężne i aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	67 674,44	66 530,65

Nota nr 40

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w MSR przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Transakcje z ww. podmiotami powiązanymi dokonywane były na warunkach rynkowych.

Nota nr 41

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii nie dotyczy

Nota nr 42

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłacone	Należne
a)	badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	10 332,00	34 440,00
b)	inne usługi atestacyjne	0,00	0,00
c)	usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
d)	pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem		10 332,00	34 440,00

Nota nr 43

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju nie dotyczy

Nota nr 44

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Dnia 11.03.2025 roku spółka podpisała umowę przeniesienia akcji spółki White Pig Games S.A. Po dniu bilansowym spółka pozostaje w trakcie procesowania wniosku o rozłożenie zaległości z tytułu podatku PIT-4R za 2024 na raty.

Nota nr 45

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 oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy, a także przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

nie dotyczy

Nota nr 46

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

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

nie dotyczy

Nota nr 47

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

I. Transakcje zawarte z jednostką powiązaną: White Pig Games S.A

Lp.	Tytuł	Rok bieżący	Rok poprzedni
1	otrzymana dywidenda	0,00	0,00
2	spłacone pożyczki	0,00	0,00
3	nabycia towarów i materiałów	116 927,29	62 730,00
4	nabycia usług	0,00	0,00
5	kwota naliczonych i spłaconych odsetek od pożyczki	0,00	0,00
6	osiągnięte przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
7	osiągnięte przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00

Nota nr 48

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nazwa spółki, w której jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym	Struktura właścicielska podmiotu	Wkład
White Pig Games Spółka Akcyjna	37,00%	120 000,00

Nota nr 49

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

nie dotyczy

Nota nr 50

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

nie dotyczy

Nota nr 51

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

nie dotyczy

Nota nr 52

Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

nie dotyczy

Nota nr 53

Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

nie dotyczy

Nota nr 54

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Istnieją jednak okoliczności wskazujące na to, że w przyszłości mogą wystąpić przesłanki do zidentyfikowania zagrożenia kontynuowania działalności w świetle przepisów Ustawy o Rachunkowości. Spółka dokonała bowiem odpisu aktualizującego wartość produkcji zakończonych w łącznej wysokości 529 226,26 zł oraz odpisu aktualizującego dotyczącego wartości należności na kwotę 194 870,50 zł, co obniżyło wysokość kapitału własnego o 43,15% w porównaniu do roku poprzedniego i spowodowało zmniejszenie wartości pozycji Kapitału własnego na dzień bilansowy 31 grudnia 2024 r. do kwoty 568 712,20 zł.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku wskaźniki dotyczące płynności szybkiej, a także rotacji majątku uległy pogorszeniu w porównaniu do roku poprzedniego i wykazywały wartości odbiegające od tych uważanych za optymalne. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację i podjął działania w celu zmniejszenia zadłużenia, w tym dotyczące rozłożenia na raty zobowiązań publiczno - prawnych i utrzymania płynności.

W przypadku ZUS Zarząd Spółki uzyskał pozytywne rozpatrzenie wniosku o rozłożenie zaległości na raty potwierdzone umową z ZUS z dnia 5 lutego 2025 r., w przypadku PIT oczekuje decyzji Urzędu Skarbowego (wniosek został skutecznie złożony 4.03.2025), który ma 30 dni na jej wydanie. Zarząd Spółki spodziewa się pozytywnego rozpatrzenia wniosku. Decyzja w tym zakresie nie została jednak wydana do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Koszty rat zostały uwzględnione w estymacjach finansowych. W przypadku ZUS układ ratalny przewiduje spłatę zaległości w wysokości 80 209,81 zł w czterdziestu ratach, z terminem płatności ostatniej raty do 1 czerwca 2028 r.

Z kolei w przypadku zaległości w PIT, które na dzień bilansowy wynosiły 81 077,23 zł, Zarząd wnioskował o rozłożenie zaległości na 36 rat. Powyższe pozwoliło przyjąć w planach płynnościowych znaczące zmniejszenie kwoty zadłużenia w roku 2025 i pełną spłatę w roku 2028.

Zarząd Spółki uwzględniając wszelkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego przygotował strategię działania mającą na celu zaadresowanie bieżących wyzwań i ustabilizowanie sytuacji finansowej Spółki. Elementami składowymi strategii jest m.in.:

- a) Produkcja gier na zlecenie w modelu "work for hire" (obecnie w produkcji są 3 projekty: Family Land Farmer Simulator, SuperStore Simulator, Gas Station Simulator Shady Deals DLC)
- b) Zwiększenie przychodu z back katalogu poprzez wydawanie gier na nowych platformach i aktywne uczestniczenie w promocjach i bundlach,
- c) Zmniejszenie kosztów związanych z zatrudnieniem o 36%,
- d) Znaczące zmniejszenie kosztów stałych,
- e) Kontynuowanie rozmów z zainteresowanymi partnerami do projektów własnych Spółki (Barn Finders 2, Diorama Designer),
- f) Składanie wniosków w ramach programów wsparcia np. Program Wsparcia Gier Wideo,
- g) Skorzystanie w ZUS z ulgi w postaci układu ratalnego na spłatę należności.

Kluczowe dla działalności Spółki jest optymalizowanie kosztów i skupienie się na maksymalizacji zysków płynących z back katalogu i projektów w toku. Podejmowane działania opierają się na merytorycznej analizie rynku i doświadczeniu Zarządu. W ocenie Zarządu podejmowane działania ustabilizują sytuację Spółki i pozwalają uznać, że działalność Spółki będzie kontynuowana przy jednoczesnym systematycznym zmniejszaniu zobowiązań Spółki.

Nota nr 55

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

W pierwszych miesiącach 2022 r. wybuchł konflikt rosyjsko-ukraiński. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2024, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja wciąż ulega zmianie i nie można przewidzieć przyszłych skutków konfliktu na koniunkturę w branży oraz sytuację finansową w Polsce i na świecie. Do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub realizację umów.

Nota nr 56

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

nie dotyczy

Nota nr 57

Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych

nie dotyczy

Nota nr 58

Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym

nie dotyczy

**Nota nr 59**

Inne informacje dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe

Poza inwestycjami długoterminowymi, w postaci akcji spółki White Pig Games S.A., należnościami własnymi, których termin płatności nie odbiega od stosowanych standardowo w obrocie gospodarczym oraz środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych, Spółka nie posiadała innych aktywów i zobowiązań finansowych.

**Nota nr 60**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu.

**Nota nr 61**

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, a także nie zwiększano wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów.

**Nota nr 62**

W okresie sprawozdawczym nie dokonano przekwalifikowania składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

**Nota nr 63**

Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Spółka narażona jest na ryzyko finansowe obejmujące przede wszystkim:

- ryzyko rynkowe (ryzyko walutowe, ryzyko stóp procentowych),
- ryzyko płynności,
- ryzyko kredytowe związane z transakcjami finansowymi oraz handlowymi.

W Spółce nie funkcjonuje wydzielona komórka odpowiedzialna za zarządzanie ryzykiem finansowym, tym samym osobami odpowiedzialnymi za ten obszar ryzyka jest Zarząd Spółki podejmując finalne decyzje.

Podstawowymi celami realizowanymi poprzez zarządzanie ryzykiem finansowym są:

- zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji celów budżetowych i strategicznych,
- ograniczenie zmienności przepływów pieniężnych,
- zapewnienie krótkoterminowej płynności finansowej,
- optymalizacja wartości oczekiwanej przepływów pieniężnych i ryzyka,
- wspieranie procesów operacyjnych, inwestycyjnych i finansowych i budowanie wartości firmy w długim okresie czasu.

Z uwagi na zakres prowadzonej działalności Spółka nie wdrażała formalnych procedur oraz narzędzi w obszarze zarządzania ryzykiem finansowym. W Spółce podejmowane są decyzje w przedmiocie zastosowania nieskomplikowanych instrumentów pochodnych dot. nabycia lub sprzedaży walut, zakładania lokat czy negocjowania terminów płatności z dostawcami.

Zarząd Spółki monitoruje bieżąco ryzyko rynkowe będące przedmiotem zarządzania finansowego podejmując decyzje dostosowane do danych warunków rynkowych.

**Ryzyko płynności**

Na dzień bilansowy płynność (wyplacalność) Spółki nie jest zagrożona. Zarząd Spółki zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności należności oraz negocjowanie terminów płatności swoich zobowiązań. Spółka w celu zapobiegnięcia ewentualnej utraty płynności wystąpiła o rozłożenie zaległości publicznoprawnych na raty.

Stan aktywów obrotowych netto natomiast zapewnia w opinii Zarządu Spółki bezpieczeństwo w obszarze płynności.

**Ryzyko walutowe**

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko powstaje w wyniku dokonywanej przez jednostkę sprzedaży w walucie obcej. W roku obrachunkowym wystąpił wzrost kursów walut związanych z brakiem stabilizacji gospodarczej w Polsce a także w innych rejonach Europy i świata wynikający ze stagnacji gospodarczej po pandemii COVID-19 i wojny w Ukrainie oraz zaburzeń na rynku surowców energetycznych, co zwiększyło zagrożenia związane z różnicami kursowymi.

Spółka próbuje ograniczać ryzyko wynikające z różnic kursowych poprzez regulowanie terminów spłaty zobowiązań oraz negocjowanie kursów waluty z bankami. W celu ograniczenia ryzyka kursowego Spółka posiada umowy rachunku bankowego EUR oraz USD i przyjmuje spłatę należności w tych walutach. W celu zniwelowania ryzyka walutowego Spółka część przychodów osiąga w złotych polskich, w której to walucie ponosi większość kosztów operacyjnych (ryzyko walutowe przerzucane jest w tym przypadku na odbiorcę świadczonych usług, tj. jednostkę dominującą).

Jednostka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

**Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe, rozumiane jest jako ryzyko niedotrzymania warunków przez odbiorców towarów i usług w zakresie dokonania zapłaty oraz jej terminu.

Pogorszenie sytuacji płynnościowej może odbić się na odbiorcach Spółki, co z kolei może wpłynąć na ich zdolność do regulowania zobowiązań.

W stopniu, w jakim informacje te były dostępne, Zarząd odpowiednio uwzględnił zrewidowane szacunki oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych w swojej ocenie utraty wartości aktywów.

Ryzyko kredytowe Spółka ogranicza poprzez dokonywanie transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej zdolności kredytowej i stosowanie w transakcjach handlowych standardowych terminów płatności.

W przypadku nowych kontrahentów Spółka wymaga dokonania przedpłaty lub przy mniejszych należnościach dokonuje sprzedaży za pobraniem.

Zarząd Spółki szczególną uwagę przywiązuje do monitorowania spływu należności, pod względem wysokości jak i terminowości.

**Nota nr 64**

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto zaprezentowane zostały w nocie ustrukturyzowanej w wersji xml.

**Nota nr 65**

Informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych

Nie dotyczy

**Nota nr 66**

Dane o stanie aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka prezentuje różnice przejściowe w podatku dochodowym w załączniku do sprawozdania finansowego.

Dane o stanie aktywów zostały przedstwicione w nocie 16, a rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w nocie 20 niniejszej informacji dodatkowej.

Do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12 ustawy o rachunkowości, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

Pozostałe kwestie, wskazane w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Jednostki.