

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	49 533,21	0,00	49 533,21
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
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
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	49 533,21	0,00	49 533,21
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	15 103,30	0,00	15 103,30
Zwiększenia	0,00	0,00	9 906,60	0,00	9 906,60
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
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	25 009,90	0,00	25 009,90
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	34 429,91	0,00	34 429,91
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	24 523,31	0,00	24 523,31

1.2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	147 710,58	147 710,58
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
- przemieszczenie wewnętrzne	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
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	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
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	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
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	147 710,58	147 710,58
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	31 687,97	31 687,97
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	39 165,24	39 165,24
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	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
- przemieszczenie wewnętrzne	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
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	70 853,21	70 853,21
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	116 022,61	116 022,61
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	76 857,37	76 857,37

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

W spółce nie występują.

1.4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

W spółce nie występują.

1.5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
odpis aktualizujący Beast Games S.A.	83 511,35		83 511,35	0,00

1.6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

W spółce nie występują.

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

W spółce nie występują.

1.8. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

W spółce nie występują.

1.9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Udzielone pożyczki	Udziały lub akcje	Razem
Wartość na początek okresu	0,00	109 000,00	109 000,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00
– aport	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	109 000,00	109 000,00
– sprzedaż	0,00	109 000,00	109 000,00
– aport	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00
Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		świadectwa udziałowe	zamiennie dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
Stan na początek roku obrotowego	ilość		590 000,00			
	wartość		109 000,00			
Zwiększenia	ilość					
	wartość					
Zmniejszenia	ilość		590 000,00			
	wartość		109 000,00			
Stan na koniec roku obrotowego	ilość		0,00			
	wartość		0,00			
Uwagi						

1.11. Struktura własności kapitału podstawowego

Dane na dzień sprawozdawczy

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
PlayWay S.A.	652 947,00	65 294,70	65,29%
Sebastian Kijaczko	69 484,00	6 948,40	6,95%
Marcin Wesolowski	52 989,00	5 298,90	5,30%
Pozostali akcjonariusze	224 580,00	22 458,00	22,46%
			0%
			0%
suma	1 000 000,00	100 000,00	100%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

Dane na dzień podpisania sprawozdania

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
PlayWay S.A.	652 947,00	65 294,70	65,29%
Sebastian Kijaczko	69 484,00	6 948,40	6,95%
Marcin Wesolowski	52 989,00	5 298,90	5,30%
Pozostali akcjonariusze	224 580,00	22 458,00	22,46%
			0%
			0%
suma	1 000 000,00	100 000,00	100%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

1.12. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale.

1.13. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk spółki zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.

1.14. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	27 661,00	0,00	0,00	27 661,00
RAZEM	0,00	27 661,00	0,00	0,00	27 661,00

1.15. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W spółce nie występują.

1.16. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

W spółce nie występują.

1.17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych

Tytuły rozliczeń	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Czynne rozliczenia międzykresowe	15 799,05	0,00
ubezpieczenie mienia	1 756,00	0,00
dotępy do usług internetowych (licencje)	7 756,44	
zaliczka na badanie sprawozdania finansowego	6 000,00	
pozostałe	286,61	
Biernie rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00

1.18. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

W spółce nie występują.

1.19. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

W spółce nie występują.

1.20. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń

W spółce nie występują.

1.21. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż usług	3 165 341,84	100%
sprzedaż towarów	0,00	0%
RAZEM	3 165 341,84	100%

Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	2 651 589,65	84%
eksport	513 752,19	16%
RAZEM	3 165 341,84	100%

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W spółce nie wystąpiły odpisy.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary
Utrata cech użytkowych i handlowych		174 830,50	42 710,24	
Utrata rynków zbytu				
Inne przyczyny				
RAZEM	0,00	174 830,50	42 710,24	0,00

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

W Spółce nie wystąpiły przychody i koszty działalności zaniechanej.

2.5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania zostały zaprezentowane w dodatkowych informacjach zawartych w części sprawozdawczej

2.6. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

w Spółce nie występują środki trwałe w budowie.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W Spółce nie wystąpiły.

2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

W Spółce nie wystąpiły.

2.10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

W Spółce nie wystąpiły.

2.11. 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

W Spółce nie wystąpiły.

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności

W Spółce nie wystąpiło przekazanie żywności.

2.13. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W Spółce nie wystąpił.

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

- 3.1 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią - uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych - wyjaśnienie ich przyczyn

	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2022
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne w banku	109 612,40	662 099,10
a) rachunek bieżący (PLN)	109 612,40	162 104,10
b) rachunek pomocniczy (PLN)	0,00	499 995,00
c) rachunek VAT	0,00	0,00
Suma	109 612,40	662 099,10

4. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

4.1. Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Nazwa waluty	Kod waluty	data kursu	rodzaj kursu	przyjęty kurs
euro	EUR	30.12.2022	NBP	4,6899
dolar amerykański	USD	30.12.2022	NBP	4,4018

5. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

5.1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

W Spółce nie wystąpiły.

5.2. Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, członkami zarządu oraz innymi osobami

W Spółce nie wystąpiły.

5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Ilość osób
Osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty), w tym:	13 etatów
- pracownicy administracji	0 etatów
- pracownicy umysłowi	13 etatów
- pracownicy na stanowiskach roboczych	0 etatów
Osoby współpracujące na podstawie umów cywilnoprawnych	23 osób
Zarząd	1 powołanie

5.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	obciążające koszty	obciążające zysk
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	96 038,20	0,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	0,00	0,00

5.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

W Spółce nie występują

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
RAZEM	19 000,00

6. Zdarzenia po dniu bilansowym, błędy lat ubiegłych oraz zmiany polityki rachunkowości

6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

W Spółce nie wystąpiły.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W Spółce nie wystąpiły.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrot.

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

7. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

7.1. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

nie występują

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nazwa jednostki powiązanej	Należność	Zobowiązanie	Sprzedaż	Zakupy
PlayWay S.A.	275 447,51	0,00	2 480 761,95	0,00
Freemind S.A.	0,00	27 630,23	0,00	137 040,07
Image Power S.A.	0,00	0,00	0,00	54 613,07
DeGenerals S.A.	0,00	0,00	0,00	310 033,01
Ultimate Games S.A.	0,00	0,00	68 784,28	0,00
Movie Games S.A.	268,67	0,00	1 933,60	9 151,79
Demolish Games S.A.	0,00	0,00	-15 088,47	702,10
suma	275 716,18	27 630,23	2 536 391,36	511 540,04

7.3. Spółki w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym

Jednostka nie posiada zaangażowanie w kapitale w innych spółkach.

7.4. Informacje dodatkowe w przypadku jednostek, które nie sporządzają skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie zwolnień lub wyłączeń

Nie występuje

7.5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
PlayWay S.A. ul. Bluszczańska 76/paw. 6; 00-712 Warszawa

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższy szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

Nie występuje

8. Połączenie jednostki z inną jednostką

8.1. Informacje o połączeniu spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie wystąpiło połączenie.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

9.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, a także wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Nie wystąpiły.

9.2. Zdarzenia lub okoliczności stanowiące zagrożenie zewnętrzne dla działalności jednostki

W pierwszych miesiącach 2022 r. wybuchł konflikt rosyjsko-ukraiński. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022, lecz za zdarzenie 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.

Jednocześnie utrzymuje się, rozpoczęły w 2020 roku stan epidemii COVID-19 o trudnych do przewidzenia skutkach gospodarczych mogących wynikać z pojawiających się wariantów wirusa i wprowadzanych ograniczeń.

Kierownictwo będzie monitorować potencjalny wpływ istniejących zagrożeń i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla jednostki.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

10.1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

10.2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Opisano w załączniku o nazwie "polityka rachunkowości"

10.3. Identyfikacja osób podpisujących sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie zostało podpisane przez:

Marcin Wesółowski - Prezes Zarządu

Agnieszka Jaroniec - księgowa