

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 9 5 1 5 9 2 2 6 3	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 2 3 2 0 5	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		18-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
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 VR FACTORY GAMES SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA	Gmina	WARSZAWA
Ulica	RAKOWIECKA	Nr domu	34
		Nr lokalu	5
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	02-532
		Poczta	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 6 2 0 9 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMATYCZNYCH I KOMPUTEROWYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

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)

Rozliczenie połączenia spółek nastąpiło metodą nabycia, o której mowa w art.44b Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

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)

a. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku. Dane porównywalne za rok poprzedni obejmują identyczny okres czasowy w 2020 roku. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości [Ustawa].
Sporządzenie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.
Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantie porównawczym.
Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

b. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Srodki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia (lub wartości przeliczeniowej [po aktualizacji] wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.
Cena nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają jego ulepszenia.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Srodki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku przeniesienia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zakwalifikowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapital z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej [2,5] % - [10] %
- urządzenia techniczne i maszyny [20] % - [30] %
- środki transportu [17] % - [20] %
- pozostałe środki trwałe [10] % - [20] %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne [3,33] % - [50] %
- licencje [20] % - [50] %
- know-how [20] % - [50] %
- koszty prac rozwojowych [20] % - [50] %

c. Leasing

Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa

Umowa, w której znacząca część ryzyka i korzyści z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), ujmowana jest jako leasing operacyjny, umowa najmu lub dzierżawy. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy po pomniejszeniu o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego), obciążają koszty metodą liniową przez okres umowy leasingu, najmu lub dzierżawy.

d. Inwestycje

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
Nie rzadziej, niż na dzień bilansowy, długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według wartości godziwej, która jest określona według ostatniej ceny transakcyjnej, jeśli jakaś transakcja była zrealizowana bądź według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Różnice będące efektem aktualizacji wyceny do poziomu cen rynkowych lub inaczej określonej wartości godziwej odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat, odpowiednio w pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według skorygowanej ceny nabycia.

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „tytuły udzielone i należności własne” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia;
- b) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia;
- c) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej, a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.
- d) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej, a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczających i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeliczenie. Skutki przeliczenia aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczających odnosi się na kapital z aktualizacji wyceny/tytułu przychodów i kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” – wycenia się w wartości godziwej;
- b) „tytuły udzielone i należności własne” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia;
- c) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia;
- d) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej, a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

e. Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

g. Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także nalizowane odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagane w ciągu 12 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub zakończenia (lokaty) zaliczane są do aktywów pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

h. Czynne różnice międzyokresowe kosztów

Czynne różnice międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Opisy czynnych różnic międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzależniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emilowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

i. Kapital (fundusz) własny

Kapital (fundusz) zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na kapital (fundusz) podstawowy i prezentowane w aktywach Spółki.

j. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewnie lub o dużej stopni prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków bieżącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w jej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązków wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec niezamierzonych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długowiecznego użytku.

k. Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczających) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

l. Bieme różnice międzyokresowe kosztów

Bieme różnice międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Różnicę międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

m. Różnice międzyokresowe przychodów

Różnice międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitału własnych. Zaliczone do różnic międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyzyskanych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do różnic międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

n. Podatek dochodowy odroczonej

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidywanej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwa i aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapital własny.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek wyników sporządza się w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Wynik finansowy składa się z wyniku:

- na sprzedaży,
- pozostałej działalności operacyjnej,
- operacji finansowych,

Wynik brutto ulega zmniejszeniu o obowiązujące obciążenia wyniku finansowego, głównie z tytułu podatku dochodowego. Powstała różnica stanowi wynik netto.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

VR FACTORY GAMES SPÓŁKA
AKCYJNA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	33 847 978,04	564 097,00	A	Kapitał (fundusz) własny	35 173 973,44	-29 850,40
I	Wartości niematerialne i prawne	33 837 488,01	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 847 366,00	4 927 366,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 527 627,80	0,00
2	Wartość firmy	497 053,25	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 527 627,80	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	33 340 434,76	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 120,03	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1	Środki trwałe	10 120,03	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 120,03	0,00				
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 957 216,40	-4 545 585,90
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-243 803,96	-411 630,50
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	560 000,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	82 043,59	657 542,84
1	Nieruchomości	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	560 000,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	500 000,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	500 000,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	60 000,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	60 000,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	82 043,59	657 542,84
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	370,00	4 097,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	370,00	4 097,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 408 038,99	63 595,44	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	82 043,59	657 542,84
II	Należności krótkoterminowe	404 020,03	15 666,50	a)	kredyty i pożyczki	25 061,64	607 477,82
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53 434,10	45 674,12
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	53 434,10	45 674,12
b)	inne	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
				f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 547,85	1 127,60
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 263,30
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	404 020,03	15 666,50	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	143 073,73	7 560,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	143 073,73	7 560,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	260 050,10	8 042,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
c)	inne	896,20	64,50				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	992 248,96	46 510,34				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	992 248,96	46 510,34				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	40 000,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	40 000,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	992 248,96	6 510,34				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	992 248,96	6 510,34				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 770,00	1 418,60				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	35 256 017,03	627 692,44		PASYWA razem (suma poz. A i B)	35 256 017,03	627 692,44

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

VR FACTORY GAMES
SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	135 944,47	2 182 652,93
	– od jednostek powiązanych	0,00	2 180,25
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	135 944,47	693 128,36
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	1 489 524,57
B	Koszty działalności operacyjnej	536 425,29	2 411 503,24
I	Amortyzacja	177 698,63	48 482,73
II	Zużycie materiałów i energii	9 926,32	43 389,90
III	Usługi obce	235 212,46	711 230,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	27 105,00	7 068,44
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	76 705,50	304 094,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	487,80	36 614,82
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 289,58	27 149,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	1 233 472,68
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-400 480,82	-228 850,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	46 930,94	34 495,12
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	46 930,94	34 495,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	9 714,40	13 061,49
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	9 714,40	13 061,49
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-363 264,28	-207 416,68
G	Przychody finansowe	160 019,50	134,18
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 639,40	134,18
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	158 380,10	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	36 237,23	189 588,00
I	Odsetki, w tym:	32 337,76	54 203,30
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	128 129,70
IV	Inne	3 899,47	7 255,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-239 482,01	-396 870,50
J	Podatek dochodowy	4 321,95	14 760,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-243 803,96	-411 630,50

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

VR FACTORY GAMES
SPÓŁKA AKCYJNA

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-243 803,96	-411 630,50
II.	Korekty razem	-202 133,86	-61 913,48
1.	Amortyzacja	179 081,79	48 482,73
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 694,61	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28 322,23	54 203,30
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-158 380,10	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	34 696,38
7.	Zmiana stanu należności	-205 489,11	-11 799,32
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 988,12	-345 984,63
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10 351,40	28 934,65
10.	Inne korekty	-45 000,00	129 553,41
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-445 937,82	-473 543,98
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 951 093,97	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	722 639,40	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	721 639,40	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	1 000,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	1 000,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	1 228 454,57	0,00
II.	Wydatki	91 672,10	45 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	5 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	5 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	91 672,10	40 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 859 421,87	-45 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	759 600,00	535 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	165 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	759 600,00	370 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 187 345,43	57 459,19
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 140 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	47 345,43	57 459,19
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-427 745,43	477 540,81
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	985 738,62	-41 003,17
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	985 738,62	-41 003,17
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 694,61	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 510,34	47 513,51
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	992 248,96	6 510,34
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-29 850,40	-418 219,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-29 850,40	-418 219,90
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 927 366,00	4 127 366,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	27 920 000,00	800 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	27 920 000,00	800 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	27 920 000,00	800 000,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 847 366,00	4 927 366,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 527 627,80	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 538 400,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	7 538 400,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	10 772,20	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- inne	10 772,20	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 527 627,80	0,00
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

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
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
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 957 216,40	-4 545 585,90
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 957 216,40	-4 545 585,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 957 216,40	-4 545 585,90
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 957 216,40	-4 545 585,90
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 957 216,40	-4 545 585,90
6.	Wynik netto	-243 803,96	-411 630,50
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-243 803,96	-411 630,50
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	35 173 973,44	-29 850,40
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	35 173 973,44	-29 850,40

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		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-239 482,01									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	45 000,00		45 000,00							
Umorzona część pożyczki z subwencji finansowej PFR	45 000,00		45 000,00	17						
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00									
Pozostałe ^{*)}										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	118 598,79		118 598,79							
Odsetki od zobowiązań budżetowych	2 126,00		2 126,00	16	1	21				
Odpisy amortyzacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	112 988,97		112 988,97	16	1	48				
Pozostałe*)	3 483,82		3 483,82							
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 130,71		4 130,71							
Pozostałe*)	4 130,71		4 130,71							

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	203 610,42	181 750,00	21 860,42							
Wypłacone wynagrodzenia za rok 2020	3 850,00		3 850,00	16	1	57				
Zapłacone odsetki w 2021 od pożyczek naliczone w 2020	17 477,82		17 477,82	16	1	11				
Zapłacone składki ZUS od wynagrodzeń za 2020	532,60		532,60	16	1	57a				
Wartość odpisów z tyt. trwałej utraty wartości sprzedanych w 2021 udziałów w spółce s-web Sp. z o.o. ujmowanych w księgach 2019 i 2020 roku	181 750,00	181 750,00		16	1	8				
Pozostałe ^{*)}										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00									
Pozostałe ^{*)}										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-365 362,93									
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

InformacjaDodatkowa

F. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DZIAŁ I INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

1.1 Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		Urządzenia techniczne i maszyny		Środki transportu		Pozostałe środki trwałe	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Wartość początkowa										
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	6 513,89	0,00	836 331,51	0,00	0,00	0,00	992,36
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	10 379,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (połączenie)	0,00	0,00	0,00	0,00	10 379,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	6 513,89	0,00	836 331,51	0,00	0,00	0,00	992,36
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	6 513,89	0,00	836 331,51	0,00	0,00	0,00	992,36
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	10 379,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Grunty		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		Urządzenia techniczne i maszyny		Środki transportu		Pozostałe środki trwałe	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Umorzenie										
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	6 350,76	0,00	818 096,38	0,00	0,00	0,00	992,36
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	163,13	259,49	3 241,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	163,36	259,49	3 241,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	6 513,89	0,00	821 338,14	0,00	0,00	0,00	992,36
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	6 513,89	0,00	821 338,14	0,00	0,00	0,00	992,36
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	259,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto										
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	163,13	0,00	18 235,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	10 120,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2 Wartości niematerialne i prawne

	Wartość firmy		Inne wartości niematerialne i prawne	
	2021	2020	2021	2020
Wartość początkowa				
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	1 420 453,10
Zwiększenia, w tym:	498 436,41	0,00	33 517 873,90	0,00
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (połączenie)	498 436,41	0,00	33 517 873,90	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 420 453,10
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	1 420 453,10
Saldo zamknięcia	498 436,41	0,00	33 517 873,90	0,00
Umorzenie				
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	1 312 082,76
Zwiększenia, w tym:	1 383,16	0,00	177 439,14	45 077,84
Amortyzacja za okres	1 383,16	0,00	177 439,14	45 077,84
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 357 160,60
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	1 357 160,60
Saldo zamknięcia	1 383,16	0,00	177 439,14	0,00
Wartość netto				
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	108 370,34
Saldo zamknięcia	497 053,25	0,00	33 340 434,76	0,00

1.3 Inwestycje długoterminowe

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje
1	Bilans otwarcia	560 000,00
2	Zwiększenia	0,00
a	zakup / udzielenie pożyczki	0,00
b	darowizna	0,00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00
e	nabycie za wniesiony aport	0,00
f	Nadwyżka wartości księgowej nad wyceną rynkową wnoszonego wkładu ZCP	0,00
3	Zmniejszenia	560 000,00
a	sprzedaż	560 000,00
b	spłata pożyczki	0,00
c	likwidacja	0,00

d	trwała utrata wartości	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00
f	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie dotyczy.

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na koniec okresu	Wartość netto na początek okresu	Okres ekonomicznej użyteczności (w latach)	Wyjaśnienie okresu ekonomicznej użyteczności
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	-	-
2.	Wartość firmy	497 053,25	0,00	-	-
-	Wartość firmy	497 053,25	0,00	30	Jednostka zakłada, że pozyskane w wyniku połączenia: kompetencje w produkcji gier w nowoczesnej i szybko zyskującej na popularności technologii VR, dostęp do światowych rynków dystrybucji, organizacji procesów zarządzania i marketingu, powiązań kooperacyjnych, będą jej przynosić korzyści ekonomiczne przez okres 30 lat.
3.	Razem	497 053,25	0,00	-	-

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

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.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Udziały uprzywilejowane nie występują.

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Jednostki wynosił 32 847 366 zł i był podzielony na 32 847 366 udziałów o wartości nominalnej 1 złotych każdy.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Jednostki była następująca:

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział %w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Sławomir Matul	15 450 928	47,04%	47,04%
January Ciszewski	7 086 599	21,57%	21,57%
Pozostali rozproszeni	10 309 839	31,39%	31,39%
Razem	32 847 366	100%	100%

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

Jednostka jest zobowiązana do sporządzania zestawienia zmian w kapitale.

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

Zgodnie z propozycją Kierownika Jednostki strata za 2021 rok zostanie pokryta z zysków lat następnych.

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

Stan na dzień 01.01.2020	0,00	Stan na dzień 01.01.2021	0,00
Zwiększenia	0,00	Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00	Zmniejszenia	0,00
Stan na dzień 31.12.2020	0,00	Stan na dzień 31.12.2021	0,00

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

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiada zabezpieczeń zobowiązań na jej majątku.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiadała rozliczeń międzyokresowych biernych.

Główne tytuły rozliczeń międzyokresowych czynnych to:

	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	370,00	4 097,00
- aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	370,00	4 097,00
- pozostałe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	11 770,00	1 418,60
- koszty ubezpieczeń	0,00	0,00
- opłaty roczne	0,00	0,00
- ulga na złe długi	0,00	0,00
- odsetki od pożyczki	0,00	0,00
- koszty przygotowania emisji akcji	0,00	0,00
- usługi rozliczane w czasie	11 770,00	1 418,60
- pozostałe	0,00	0,00
Razem	12 140,00	5 515,60

Spółka kalkuluje kwoty z tyt. odroczonego podatku dochodowego, prezentując w sprawozdaniu finansowym odpowiednie kwoty jako rezerwę lub aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego. W 2021 roku w wyniku przejściowych różnic między kosztami bilansowymi, a podatkowymi wynikającymi z tyt. naliczonych odsetek od otrzymanych pożyczek, niezrealizowanych różnic kursowych oraz zapłaty wynagrodzeń wraz z należnymi składkami na ubezpieczenia społeczne w styczniu 2022, spółka rozpoznała aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego w kwocie 370 zł. W związku z powyższym zaksięgowano 3 727 zł odpisu na aktywo (wykazaną w rachunku zysków i strat w poz. J), jako różnicę między kalkulacjami za rok 2020 i 2021.

Spółka nie rozpoznała aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego od poniesionych strat podatkowych w latach ubiegłych, ze względu na spełnienie negatywnych przesłanek z art. 7 ust. 3 pkt 7 ustawy o CIT.

Kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie dotyczy.

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych 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 lub stowarzyszonych

Jednostka na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań warunkowych.

- 17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej istotne dane w zakresie ustalenia wartości godziwej**

Nie dotyczy.

- 18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**
a) art. 62a ust.1 ustawy Prawo bankowe,
b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Na dzień bilansowy na rachunku VAT Jednostki znajdowała się kwota 0 zł.

DZIAŁ II INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. **Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**

Struktura rzeczowa osiągniętych przychodów przedstawiała się następująco:

Lp.	Tytuł	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2020-31.12.2020
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	135 944,47	2 182 652,93
a	Sprzedaż gier	133 944,47	0,00
b	Integracja	0,00	1 462 064,45
c	Usługi outsourcingowe/serwisowe	0,00	666 817,80
d	Security	0,00	51 748,12
e	Pozostała	2 000,00	2 022,56
RAZEM		135 944,47	2 182 652,93

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2020-31.12.2020
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	135 944,47	693 128,36
a	kraj	80 544,64	693 128,36
b	eksport	55 399,83	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	1 489 524,57
a	kraj	0,00	1 478 274,96
b	eksport	0,00	11 249,61
RAZEM		135 944,47	2 182 652,93

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

Nie dotyczy.

3. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:**

W roku obrotowym Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z uwagi na fakt, że nie wystąpiła trwała utrata ich wartości.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Odpis aktualizujący na towary		Odpis aktualizujący na towary	
Stan na dzień 01.01.2021	0,00		Stan na dzień 01.01.2020	6 099,12
Zwiększenia	0		Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0		Zmniejszenia*	6 099,12
Stan na dzień 31.12.2021	0,00		Stan na dzień 31.12.2020	0,00

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

Nie dotyczy.

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

	Wartość		
	łącznie	Z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodu
A. Zysk/strata brutto za dany rok	-239 482,01		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	45 000,00	0,00	45 000,00
- Umorzenie pożyczki PFR	45 000,00	0,00	45 000,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	118 598,79	0,00	118 598,79
- Zapłacone odsetki od zobowiązań budżetowych	2 126,00	0,00	2 126,00

- Odpisy amortyzacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	112 988,97	0,00	112 988,97
-Pozostałe	3 483,82	0,00	3 483,82
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 130,71	0,00	4 130,71
-Pozostałe	4 130,71	0,00	4 130,71
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	203 610,42	181 750,00	21 860,42
- Wypłacone wynagrodzenia za rok 2020	3 850,00	0,00	3 850,00
- Zapłacone odsetki w 2021 od pożyczek naliczone w 2020	17 477,82	0,00	17 477,82
-Zapłacone składki ZUS od wynagrodzeń za 2020	532,60	0,00	532,60
-Wartość odpisów aktualizacyjnych z tyt. trwałej utraty wartości sprzedanych w 2021 udziałów w spółce S-web Sp. Z o.o.	181 750,00	181 750,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-365 362,93		
K. Podatek dochodowy	0,00		

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

W roku obrotowym Jednostka nie wytwarzała środków trwałych.

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

Nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 0 zł.

Nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska.

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok następny wynoszą 0 zł.

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

DZIAŁ III KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym dla potrzeb wyceny przyjęto następujące kursy wymiany zg. z tabelą nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31:

Waluta	Kurs	
	31.12.2021	31.12.2020
EUR	4,5994	4,6148
USD	4,06	3,7584

DZIAŁ IV INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić 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, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

Lp.	Tytuł	31.12.2020	31.12.2020
Środki pieniężne		992 248,96	6 510,34
1	Środki pieniężne w banku	992 248,96	6 510,34
2	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		992 248,96	6 510,34

Na dzień 31.12.2021 saldo rachunku bankowego VAT wynosiło 0 zł, w analogicznym okresie roku poprzedniego tj. 31.12.2020 saldo rachunku VAT wynosiło 0 zł.

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Do kalkulacji pozycji nr A.II.7. „Zmiana stanu należności” zostały dodane należności spółki przejmowanej stanem na dzień 17.11.2021 w kwocie 182 864,42 zł

Na poz. A.II.10 „Inne korekty” wykazanej w kwocie -45 000 zł składa się kwota umorzona w 75% części subwencji finansowej w ramach Tarczy Finansowej 1.0 udzielanej przez Państwowy Fundusz Rozwoju S.A.

DZIAŁ V UMOWY I ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE

1. 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

Umowy takie nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości 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 dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W roku obrotowym nie wystąpiły.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	z tego		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim
		kobiety	mężczyźni	
Pracownicy ogółem*	0	0	0	4
Pracownicy umysłowi	0	0	0	4

*Jednostka na dzień 31.12.2021 zatrudniała na umowach cywilnoprawnych 6 osób.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Zarząd	28 200,00	0,00
Rada Nadzorcza	3 000,00	0,00

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze nie wystąpiły.

5. **Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 każdego z tych organów**

Nie wystąpiły.

6. **Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,**
 - b) inne usługi atestacyjne,**
 - c) usługi doradztwa podatkowego,**
 - d) pozostałe usługi.**

a) Jednostka poddała sprawozdanie finansowe obowiązkowemu badaniu. Wynagrodzenie za badanie jednostkowego sprawozdania wyniosło 12 000 zł netto.

b) nie były świadczone

c) nie były świadczone

d) nie były świadczone

DZIAŁ VI BŁĘDY LAT UBIEŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYCH ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

- 1. 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 wystąpiły.

- 2. 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**

Od 24.02.2022 trwają walki zbrojne w Ukrainie. Zarząd Jednostki na bieżąco monitoruje wydarzenia związane z trwającymi działaniami zbrojnymi, jednak obecnie brak jest możliwości przewidzenia rozwoju tej sytuacji oraz jej wpływu na sytuację gospodarczą, organizacyjną i finansową Jednostki.

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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 przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny**

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości Jednostki.

- 4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

DZIAŁ VII TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń informacje o podstawie prawnej i inne istotne informacje

Nie dotyczy..

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, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

DZIAŁ VIII POŁĄCZENIE SPÓŁEK - W PRZYPADKU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES, W KTÓRYM NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE

W dniu 17 listopada 2021 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie VR Factory Games S.A. z siedzibą w Warszawie (poprzednio: Surfland Systemy Komputerowe S.A. z siedzibą we Wrocławiu; dalej: VRFG SA) z VR Factory Games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie; dalej: Spółka Przejmowana). Połączenie było efektem podjętych przez VRFG SA oraz Spółkę Przejmowaną uchwał w sprawie połączenia obu podmiotów.

Połączenie nastąpiło w trybie przewidzianym w art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. tj. przez przeniesienie całego majątku VR Factory Games sp. z o.o. (jako spółki przejmowanej) na VRFG SA (jako spółkę przejmującą), w zamian za nowo wyemitowane akcje zwykłe na okaziciela serii L, które VRFG SA wydała wspólnikom VR Factory Games sp. z o.o. na zasadach określonych w Planie Połączenia uzgodnionym i przyjętym przez Zarządy łączących się spółek w dniu 29 grudnia 2020 r. (aneksowanym 8 kwietnia 2021 r.).

W związku z połączeniem, zmieniona została firma VRFG SA z Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna na VR Factory Games Spółka Akcyjna, siedziba na Warszawę oraz podwyższona została wartość kapitału zakładowego z kwoty 4.927.366,00 zł do kwoty 32.847.366,00 zł, tj. o kwotę 27.920.000,00 zł w drodze emisji 27.920.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 1,00 zł każda, wyemitowanych trybie subskrypcji prywatnej na rzecz wspólników VR Factory Games sp. z o.o. (jako spółki przejmowanej).

Wspólnikom VR Factory Games sp. z o.o. (jako spółki przejmowanej) wydane zostały Akcje Połączeniowe wyemitowane w związku z połączeniem, zgodnie ze stosunkiem wymiany akcji 1 : 2792 (tj. na jeden udział VR Factory Games sp. z o.o. - jako spółki przejmowanej, przypada 2.792 akcji nowej emisji).

W związku z połączeniem, VRFG SA będzie prowadziła działalność przede wszystkim w obszarze działalności prowadzonej dotychczas przez VR Factory Games sp. z o.o. (jako spółki przejmowanej), związanej z tworzeniem, promocją oraz dystrybucją gier rozrywkowych oraz aplikacji marketingowych (B2C lub B2B) wykorzystujących technologię wirtualnej oraz rozszerzonej rzeczywistości.

Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1. Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	VR Factory Games Sp. Z o.o. prowadzącą działalność z zakresu tworzenia, promocji oraz dystrybucji gier rozrywkowych oraz aplikacji marketingowych (B2C lub B2B) wykorzystujących technologię wirtualnej oraz rozszerzonej rzeczywistości.
2. Data połączenia (wpisu do rejestru sądowego)	17.11.2021
3. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	Emisja Połączeniowa objęła 27 920 000 (dwadzieścia siedem milionów dziewięćset dwadzieścia tysięcy) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda.
4. Pozostałe dane wymagane w tej pozycji informacji dodatkowej:	
– cena przejęcia	35 474 680,00 zł
– wartość godziwa aktywów netto spółki przejętej na dzień połączenia	34 976 243,60 zł
– wartość firmy (ujemna wartość firmy)	498 436,40 zł
5. Opis zasad amortyzacji wartości firmy (ujemnej wartości firmy)	Wartość Firmy będzie amortyzowana przez 30 lat metodą liniową

DZIAŁ IX ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

W 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.

W opinii Zarządu i zgodnie z jego najlepszą wiedzą brak jest przesłanek do zagrożenia kontynuacji działalności Jednostki w okresie co najmniej kolejnych 12 miesięcy.

W przypadku wystąpienia trudnych do przewidzenia problemów w działalności lub dodatkowych potrzeb związanych z finansowaniem projektów rozwojowych, Jednostka będzie starać się o uzyskanie finansowania dłużnego w postaci kredytu obrotowego, a także poprzez pozyskanie dodatkowego kapitału w formie udziałowej, w tym przede wszystkim w postaci pożyczek lub objęcia nowych emisji akcji przez głównych akcjonariuszy, dotychczas uczestniczących w finansowaniu działalności Jednostki.

Przy ocenie zdolności Jednostki do kontynuacji działalności Zarząd wziął pod uwagę sytuację epidemiologiczną związaną z wirusem SARS-CoV-2. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, a tempo szczepień przeciwko wirusowi nie jest na poziomie gwarantującym skuteczne wygaszenie epidemii, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Jednostki.

DZIAŁ X INSTRUMENTY FINANSOWE

1. Aktywa finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych

Nie występują.

2. Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

3. (a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie występują.

3. (b) Instrumenty zabezpieczające

Nie występują.

3 (c) Pozostałe zobowiązania finansowe:

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2021 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Pozostałe pożyczki	Osoby fizyczne	25 000,00	25 061,64	25 000	0,00	3%	Brak
	RAZEM		25 000,00	25 061,64	25 000	0,00		

Jednostka nie jest narażona na ryzyko zmienności stóp procentowych, ponieważ oprocentowanie wszystkich pożyczek jest stałe.

3. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:				
a	kredyty i pożyczki	47 345,43	0,00	61,64	0,0
b	dłużne papiery wartościowe				
c	zobowiązania finansowe inne				
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe				
a	kredyty i pożyczki				
b	dłużne papiery wartościowe				
c	zobowiązania finansowe inne				
RAZEM		47 345,43	0,00	61,64	0,00

4. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Podstawowym celem zarządzania ryzykiem finansowym jest takie nim zarządzanie, aby maksymalnie ograniczyć wrażliwość przepływów finansowych Jednostki na zmieniające się czynniki ryzyka finansowego oraz minimalizacja kosztów finansowych.

Zarządzanie ryzykiem związanym z instrumentami finansowymi polega przede wszystkim na planowaniu przepływów pieniężnych oraz monitorowaniu zaangażowania własnych środków finansowych.

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Jednostkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Jednostkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Jednostka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Jednostki. W tym celu Jednostka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

DZIAŁ XI POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

1. Wyniki finansowe spółki przejętej VR Factory Games Sp. Z o.o. w okresie od 1 stycznia do 17 listopada 2021 r., tj. do dnia połączenia

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy; w zł)		01.01.2021-17.11.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	581 405,98
-	od jednostek powiązanych	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	581 405,98
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 834 527,54
I.	Amortyzacja	826 466,67
II.	Zużycie materiałów i energii	34 209,47
III.	Usługi obce	709 191,04
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00
V.	Wynagrodzenia	260 841,91
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 045,45
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 773,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 253 121,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 193,75
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Dotacje	0,00

III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 193,75
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 293,65
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 293,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 253 221,46
G.	Przychody finansowe	17 895,25
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
V.	Inne	17 895,25
H.	Koszty finansowe	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV.	Inne	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 235 326,21
J.	Podatek dochodowy	8 144,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 243 470,21

Bilans - aktywa (w zł)	17.11.2021 r.
A. Aktywa trwałe	1 068 612,85
I. Wartości niematerialne i prawne	1 058 233,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00
2. Wartość firmy	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 058 233,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 379,52
1. Środki trwałe	10 379,52
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 379,52
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 448 918,99
I. Zapasy	0,00
II. Należności krótkoterminowe	182 864,42
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
b) inne	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00

- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) inne	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	182 864,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110 146,12
- do 12 miesięcy	110 146,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	72 009,00
c) inne	709,30
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 266 054,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 266 054,57
a) w jednostkach powiązanych	0,00
b) w pozostałych jednostkach	139 600,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	139 600,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 126 454,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 126 454,57
- inne środki pieniężne	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00
Aktywa razem	2 517 531,84

Bilans – pasywa (w zł)	17.11.2021 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	2 516 603,03
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 004 700,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	4 004 700,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-744 626,76
VI. Zysk (strata) netto	-1 243 470,21
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	928,81
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	928,81
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
b) inne	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
b) inne	0,00

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	928,81
a) kredyty i pożyczki	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22,14
- do 12 miesięcy	22,14
- powyżej 12 miesięcy	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	112,00
h) z tytułu wynagrodzeń	794,67
i) inne	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00
Pasywa razem	2 517 531,84

F. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DZIAŁ I INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

1.1 Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		Urządzenia techniczne i maszyny		Środki transportu		Pozostałe środki trwałe	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Wartość początkowa										
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	6 513,89	0,00	836 331,51	0,00	0,00	0,00	992,36
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	10 379,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (połączenie)	0,00	0,00	0,00	0,00	10 379,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	6 513,89	0,00	836 331,51	0,00	0,00	0,00	992,36
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	6 513,89	0,00	836 331,51	0,00	0,00	0,00	992,36
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	10 379,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Grunty		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		Urządzenia techniczne i maszyny		Środki transportu		Pozostałe środki trwałe	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Umorzenie										
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	6 350,76	0,00	818 096,38	0,00	0,00	0,00	992,36
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	163,13	259,49	3 241,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	163,36	259,49	3 241,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	6 513,89	0,00	821 338,14	0,00	0,00	0,00	992,36
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	6 513,89	0,00	821 338,14	0,00	0,00	0,00	992,36
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	259,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto										
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	163,13	0,00	18 235,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	10 120,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2 Wartości niematerialne i prawne

	Wartość firmy		Inne wartości niematerialne i prawne	
	2021	2020	2021	2020
Wartość początkowa				
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	1 420 453,10
Zwiększenia, w tym:	498 436,41	0,00	33 517 873,90	0,00
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (połączenie)	498 436,41	0,00	33 517 873,90	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 420 453,10
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	1 420 453,10
Saldo zamknięcia	498 436,41	0,00	33 517 873,90	0,00
Umorzenie				
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	1 312 082,76
Zwiększenia, w tym:	1 383,16	0,00	177 439,14	45 077,84
Amortyzacja za okres	1 383,16	0,00	177 439,14	45 077,84
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 357 160,60
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	1 357 160,60
Saldo zamknięcia	1 383,16	0,00	177 439,14	0,00
Wartość netto				
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	108 370,34
Saldo zamknięcia	497 053,25	0,00	33 340 434,76	0,00

1.3 Inwestycje długoterminowe

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje
1	Bilans otwarcia	560 000,00
2	Zwiększenia	0,00
a	zakup / udzielenie pożyczki	0,00
b	darowizna	0,00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00
e	nabycie za wniesiony aport	0,00
f	Nadwyżka wartości księgowej nad wyceną rynkową wnoszonego wkładu ZCP	0,00
3	Zmniejszenia	560 000,00
a	sprzedaż	560 000,00
b	spłata pożyczki	0,00
c	likwidacja	0,00

d	trwała utrata wartości	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00
f	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie dotyczy.

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na koniec okresu	Wartość netto na początek okresu	Okres ekonomicznej użyteczności (w latach)	Wyjaśnienie okresu ekonomicznej użyteczności
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	-	-
2.	Wartość firmy	497 053,25	0,00	-	-
-	Wartość firmy	497 053,25	0,00	30	Jednostka zakłada, że pozyskane w wyniku połączenia: kompetencje w produkcji gier w nowoczesnej i szybko zyskującej na popularności technologii VR, dostęp do światowych rynków dystrybucji, organizacji procesów zarządzania i marketingu, powiązań kooperacyjnych, będą jej przynosić korzyści ekonomiczne przez okres 30 lat.
3.	Razem	497 053,25	0,00	-	-

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

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.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Udziały uprzywilejowane nie występują.

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Jednostki wynosił 32 847 366 zł i był podzielony na 32 847 366 udziałów o wartości nominalnej 1 złotych każdy.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Jednostki była następująca:

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział %w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Sławomir Matul	15 450 928	47,04%	47,04%
January Ciszewski	7 086 599	21,57%	21,57%
Pozostali rozproszeni	10 309 839	31,39%	31,39%
Razem	32 847 366	100%	100%

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

Jednostka jest zobowiązana do sporządzania zestawienia zmian w kapitale.

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

Zgodnie z propozycją Kierownika Jednostki strata za 2021 rok zostanie pokryta z zysków lat następnych.

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

Stan na dzień 01.01.2020	0,00	Stan na dzień 01.01.2021	0,00
Zwiększenia	0,00	Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00	Zmniejszenia	0,00
Stan na dzień 31.12.2020	0,00	Stan na dzień 31.12.2021	0,00

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

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiada zabezpieczeń zobowiązań na jej majątku.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiadała rozliczeń międzyokresowych biernych.

Główne tytuły rozliczeń międzyokresowych czynnych to:

	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	370,00	4 097,00
- aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	370,00	4 097,00
- pozostałe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	11 770,00	1 418,60
- koszty ubezpieczeń	0,00	0,00
- opłaty roczne	0,00	0,00
- ulga na złe długi	0,00	0,00
- odsetki od pożyczki	0,00	0,00
- koszty przygotowania emisji akcji	0,00	0,00
- usługi rozliczane w czasie	11 770,00	1 418,60
- pozostałe	0,00	0,00
Razem	12 140,00	5 515,60

Spółka kalkuluje kwoty z tyt. odroczonego podatku dochodowego, prezentując w sprawozdaniu finansowym odpowiednie kwoty jako rezerwę lub aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego. W 2021 roku w wyniku przejściowych różnic między kosztami bilansowymi, a podatkowymi wynikającymi z tyt. naliczonych odsetek od otrzymanych pożyczek, niezrealizowanych różnic kursowych oraz zapłaty wynagrodzeń wraz z należnymi składkami na ubezpieczenia społeczne w styczniu 2022, spółka rozpoznała aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego w kwocie 370 zł. W związku z powyższym zaksięgowano 3 727 zł odpisu na aktywo (wykazaną w rachunku zysków i strat w poz. J), jako różnicę między kalkulacjami za rok 2020 i 2021.

Spółka nie rozpoznała aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego od poniesionych strat podatkowych w latach ubiegłych, ze względu na spełnienie negatywnych przesłanek z art. 7 ust. 3 pkt 7 ustawy o CIT.

Kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie dotyczy.

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych 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 lub stowarzyszonych

Jednostka na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań warunkowych.

- 17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej istotne dane w zakresie ustalenia wartości godziwej**

Nie dotyczy.

- 18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**
a) art. 62a ust.1 ustawy Prawo bankowe,
b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Na dzień bilansowy na rachunku VAT Jednostki znajdowała się kwota 0 zł.

DZIAŁ II INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. **Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**

Struktura rzeczowa osiągniętych przychodów przedstawiała się następująco:

Lp.	Tytuł	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2020-31.12.2020
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	135 944,47	2 182 652,93
a	Sprzedaż gier	133 944,47	0,00
b	Integracja	0,00	1 462 064,45
c	Usługi outsourcingowe/serwisowe	0,00	666 817,80
d	Security	0,00	51 748,12
e	Pozostała	2 000,00	2 022,56
RAZEM		135 944,47	2 182 652,93

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2020-31.12.2020
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	135 944,47	693 128,36
a	kraj	80 544,64	693 128,36
b	eksport	55 399,83	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	1 489 524,57
a	kraj	0,00	1 478 274,96
b	eksport	0,00	11 249,61
RAZEM		135 944,47	2 182 652,93

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

Nie dotyczy.

3. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:**

W roku obrotowym Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z uwagi na fakt, że nie wystąpiła trwała utrata ich wartości.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Odpis aktualizujący na towary		Odpis aktualizujący na towary	
Stan na dzień 01.01.2021	0,00		Stan na dzień 01.01.2020	6 099,12
Zwiększenia	0		Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0		Zmniejszenia*	6 099,12
Stan na dzień 31.12.2021	0,00		Stan na dzień 31.12.2020	0,00

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

Nie dotyczy.

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

	Wartość		
	łącznie	Z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodu
A. Zysk/strata brutto za dany rok	-239 482,01		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	45 000,00	0,00	45 000,00
- Umorzenie pożyczki PFR	45 000,00	0,00	45 000,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	118 598,79	0,00	118 598,79
- Zapłacone odsetki od zobowiązań budżetowych	2 126,00	0,00	2 126,00

- Odpisy amortyzacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	112 988,97	0,00	112 988,97
-Pozostałe	3 483,82	0,00	3 483,82
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 130,71	0,00	4 130,71
-Pozostałe	4 130,71	0,00	4 130,71
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	203 610,42	181 750,00	21 860,42
- Wypłacone wynagrodzenia za rok 2020	3 850,00	0,00	3 850,00
- Zapłacone odsetki w 2021 od pożyczek naliczone w 2020	17 477,82	0,00	17 477,82
-Zapłacone składki ZUS od wynagrodzeń za 2020	532,60	0,00	532,60
-Wartość odpisów aktualizacyjnych z tyt. trwałej utraty wartości sprzedanych w 2021 udziałów w spółce S-web Sp. Z o.o.	181 750,00	181 750,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-365 362,93		
K. Podatek dochodowy	0,00		

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

W roku obrotowym Jednostka nie wytwarzała środków trwałych.

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

Nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 0 zł.

Nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska.

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok następny wynoszą 0 zł.

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

DZIAŁ III KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym dla potrzeb wyceny przyjęto następujące kursy wymiany zg. z tabelą nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31:

Waluta	Kurs	
	31.12.2021	31.12.2020
EUR	4,5994	4,6148
USD	4,06	3,7584

DZIAŁ IV INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić 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, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

Lp.	Tytuł	31.12.2020	31.12.2020
Środki pieniężne		992 248,96	6 510,34
1	Środki pieniężne w banku	992 248,96	6 510,34
2	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		992 248,96	6 510,34

Na dzień 31.12.2021 saldo rachunku bankowego VAT wynosiło 0 zł, w analogicznym okresie roku poprzedniego tj. 31.12.2020 saldo rachunku VAT wynosiło 0 zł.

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Do kalkulacji pozycji nr A.II.7. „Zmiana stanu należności” zostały dodane należności spółki przejmowanej stanem na dzień 17.11.2021 w kwocie 182 864,42 zł

Na poz. A.II.10 „Inne korekty” wykazanej w kwocie -45 000 zł składa się kwota umorzona w 75% części subwencji finansowej w ramach Tarczy Finansowej 1.0 udzielanej przez Państwowy Fundusz Rozwoju S.A.

DZIAŁ V UMOWY I ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE

1. 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

Umowy takie nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości 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 powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W roku obrotowym nie wystąpiły.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	z tego		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim
		kobiety	mężczyźni	
Pracownicy ogółem*	0	0	0	4
Pracownicy umysłowi	0	0	0	4

*Jednostka na dzień 31.12.2021 zatrudniała na umowach cywilnoprawnych 6 osób.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Zarząd	28 200,00	0,00
Rada Nadzorcza	3 000,00	0,00

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze nie wystąpiły.

5. **Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 każdego z tych organów**

Nie wystąpiły.

6. **Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,**
 - b) inne usługi atestacyjne,**
 - c) usługi doradztwa podatkowego,**
 - d) pozostałe usługi.**

a) Jednostka poddała sprawozdanie finansowe obowiązkowemu badaniu. Wynagrodzenie za badanie jednostkowego sprawozdania wyniosło 12 000 zł netto.

b) nie były świadczone

c) nie były świadczone

d) nie były świadczone

DZIAŁ VI BŁĘDY LAT UBIEŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYCH ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

- 1. 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 wystąpiły.

- 2. 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**

Od 24.02.2022 trwają walki zbrojne w Ukrainie. Zarząd Jednostki na bieżąco monitoruje wydarzenia związane z trwającymi działaniami zbrojnymi, jednak obecnie brak jest możliwości przewidzenia rozwoju tej sytuacji oraz jej wpływu na sytuację gospodarczą, organizacyjną i finansową Jednostki.

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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 przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny**

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości Jednostki.

- 4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

DZIAŁ VII TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Jednostki; 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

Nie dotyczy.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń informacje o podstawie prawnej i inne istotne informacje

Nie dotyczy..

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, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

DZIAŁ VIII POŁĄCZENIE SPÓŁEK - W PRZYPADKU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES, W KTÓRYM NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE

W dniu 17 listopada 2021 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie VR Factory Games S.A. z siedzibą w Warszawie (poprzednio: Surfland Systemy Komputerowe S.A. z siedzibą we Wrocławiu; dalej: VRFG SA) z VR Factory Games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie; dalej: Spółka Przejmowana). Połączenie było efektem podjętych przez VRFG SA oraz Spółkę Przejmowaną uchwał w sprawie połączenia obu podmiotów.

Połączenie nastąpiło w trybie przewidzianym w art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. tj. przez przeniesienie całego majątku VR Factory Games sp. z o.o. (jako spółki przejmowanej) na VRFG SA (jako spółkę przejmującą), w zamian za nowo wyemitowane akcje zwykłe na okaziciela serii L, które VRFG SA wydała wspólnikom VR Factory Games sp. z o.o. na zasadach określonych w Planie Połączenia uzgodnionym i przyjętym przez Zarządy łączących się spółek w dniu 29 grudnia 2020 r. (aneksowanym 8 kwietnia 2021 r.).

W związku z połączeniem, zmieniona została firma VRFG SA z Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna na VR Factory Games Spółka Akcyjna, siedziba na Warszawę oraz podwyższona została wartość kapitału zakładowego z kwoty 4.927.366,00 zł do kwoty 32.847.366,00 zł, tj. o kwotę 27.920.000,00 zł w drodze emisji 27.920.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 1,00 zł każda, wyemitowanych trybie subskrypcji prywatnej na rzecz wspólników VR Factory Games sp. z o.o. (jako spółki przejmowanej).

Wspólnikom VR Factory Games sp. z o.o. (jako spółki przejmowanej) wydane zostały Akcje Połączeniowe wyemitowane w związku z połączeniem, zgodnie ze stosunkiem wymiany akcji 1 : 2792 (tj. na jeden udział VR Factory Games sp. z o.o. - jako spółki przejmowanej, przypada 2.792 akcji nowej emisji).

W związku z połączeniem, VRFG SA będzie prowadziła działalność przede wszystkim w obszarze działalności prowadzonej dotychczas przez VR Factory Games sp. z o.o. (jako spółki przejmowanej), związanej z tworzeniem, promocją oraz dystrybucją gier rozrywkowych oraz aplikacji marketingowych (B2C lub B2B) wykorzystujących technologię wirtualnej oraz rozszerzonej rzeczywistości.

Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1. Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	VR Factory Games Sp. Z o.o. prowadzącą działalność z zakresu tworzenia, promocji oraz dystrybucji gier rozrywkowych oraz aplikacji marketingowych (B2C lub B2B) wykorzystujących technologię wirtualnej oraz rozszerzonej rzeczywistości.
2. Data połączenia (wpisu do rejestru sądowego)	17.11.2021
3. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	Emisja Połączeniowa objęła 27 920 000 (dwadzieścia siedem milionów dziewięćset dwadzieścia tysięcy) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda.
4. Pozostałe dane wymagane w tej pozycji informacji dodatkowej:	
– cena przejęcia	35 474 680,00 zł
– wartość godziwa aktywów netto spółki przejętej na dzień połączenia	34 976 243,60 zł
– wartość firmy (ujemna wartość firmy)	498 436,40 zł
5. Opis zasad amortyzacji wartości firmy (ujemnej wartości firmy)	Wartość Firmy będzie amortyzowana przez 30 lat metodą liniową

DZIAŁ IX ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

W 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.

W opinii Zarządu i zgodnie z jego najlepszą wiedzą brak jest przesłanek do zagrożenia kontynuacji działalności Jednostki w okresie co najmniej kolejnych 12 miesięcy.

W przypadku wystąpienia trudnych do przewidzenia problemów w działalności lub dodatkowych potrzeb związanych z finansowaniem projektów rozwojowych, Jednostka będzie starać się o uzyskanie finansowania dłużnego w postaci kredytu obrotowego, a także poprzez pozyskanie dodatkowego kapitału w formie udziałowej, w tym przede wszystkim w postaci pożyczek lub objęcia nowych emisji akcji przez głównych akcjonariuszy, dotychczas uczestniczących w finansowaniu działalności Jednostki.

Przy ocenie zdolności Jednostki do kontynuacji działalności Zarząd wziął pod uwagę sytuację epidemiologiczną związaną z wirusem SARS-CoV-2. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, a tempo szczepień przeciwko wirusowi nie jest na poziomie gwarantującym skuteczne wygaszenie epidemii, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Jednostki.

DZIAŁ X INSTRUMENTY FINANSOWE

1. Aktywa finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych

Nie występują.

2. *Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych*

3. (a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie występują.

3. (b) Instrumenty zabezpieczające

Nie występują.

3 (c) Pozostałe zobowiązania finansowe:

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2021 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Pozostałe pożyczki	Osoby fizyczne	25 000,00	25 061,64	25 000	0,00	3%	Brak
	RAZEM		25 000,00	25 061,64	25 000	0,00		

Jednostka nie jest narażona na ryzyko zmienności stóp procentowych, ponieważ oprocentowanie wszystkich pożyczek jest stałe.

3. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:				
a	kredyty i pożyczki	47 345,43	0,00	61,64	0,0
b	dłużne papiery wartościowe				
c	zobowiązania finansowe inne				
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe				
a	kredyty i pożyczki				
b	dłużne papiery wartościowe				
c	zobowiązania finansowe inne				
RAZEM		47 345,43	0,00	61,64	0,00

4. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Podstawowym celem zarządzania ryzykiem finansowym jest takie nim zarządzanie, aby maksymalnie ograniczyć wrażliwość przepływów finansowych Jednostki na zmieniające się czynniki ryzyka finansowego oraz minimalizacja kosztów finansowych.

Zarządzanie ryzykiem związanym z instrumentami finansowymi polega przede wszystkim na planowaniu przepływów pieniężnych oraz monitorowaniu zaangażowania własnych środków finansowych.

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Jednostkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Jednostkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Jednostka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Jednostki. W tym celu Jednostka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

DZIAŁ XI POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

1. Wyniki finansowe spółki przejętej VR Factory Games Sp. Z o.o. w okresie od 1 stycznia do 17 listopada 2021 r., tj. do dnia połączenia

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy; w zł)		01.01.2021-17.11.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	581 405,98
-	od jednostek powiązanych	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	581 405,98
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 834 527,54
I.	Amortyzacja	826 466,67
II.	Zużycie materiałów i energii	34 209,47
III.	Usługi obce	709 191,04
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00
V.	Wynagrodzenia	260 841,91
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 045,45
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 773,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 253 121,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 193,75
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Dotacje	0,00

III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 193,75
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 293,65
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 293,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 253 221,46
G.	Przychody finansowe	17 895,25
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
V.	Inne	17 895,25
H.	Koszty finansowe	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV.	Inne	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 235 326,21
J.	Podatek dochodowy	8 144,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 243 470,21

Bilans - aktywa (w zł)	17.11.2021 r.
A. Aktywa trwałe	1 068 612,85
I. Wartości niematerialne i prawne	1 058 233,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00
2. Wartość firmy	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 058 233,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 379,52
1. Środki trwałe	10 379,52
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 379,52
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 448 918,99
I. Zapasy	0,00
II. Należności krótkoterminowe	182 864,42
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
b) inne	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00

- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) inne	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	182 864,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110 146,12
- do 12 miesięcy	110 146,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	72 009,00
c) inne	709,30
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 266 054,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 266 054,57
a) w jednostkach powiązanych	0,00
b) w pozostałych jednostkach	139 600,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	139 600,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 126 454,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 126 454,57
- inne środki pieniężne	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00
Aktywa razem	2 517 531,84

Bilans – pasywa (w zł)	17.11.2021 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	2 516 603,03
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 004 700,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	4 004 700,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-744 626,76
VI. Zysk (strata) netto	-1 243 470,21
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	928,81
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	928,81
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
b) inne	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
b) inne	0,00

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	928,81
a) kredyty i pożyczki	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22,14
- do 12 miesięcy	22,14
- powyżej 12 miesięcy	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	112,00
h) z tytułu wynagrodzeń	794,67
i) inne	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00
Pasywa razem	2 517 531,84