

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NI BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZE I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-05-27
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy	MADMIND STUDIO SP. K.A. AKCYJNA
Siedziba	
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	BYDGOSZCZ
Gmina	BYDGOSZCZ
Miejscowość	BYDGOSZCZ
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	BYDGOSZCZ
Gmina	BYDGOSZCZ
Nazwa ulicy	GRUNWALDZKA
Numer budynku	229
Nazwa miejscowości	BYDGOSZCZ
Kod pocztowy	85-451
Nazwa urzędu pocztowego	BYDGOSZCZ
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	1820Z
KodPKD	3240Z
KodPKD	4651Z
KodPKD	4741Z
KodPKD	4765Z
KodPKD	4791Z
KodPKD	5821Z
KodPKD	5829Z
KodPKD	6201Z
Identyfikator podatkowy NIP	9671371805

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2023-01-01

DataDo

2023-12-31

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane liczbowe, jeżeli w skład jednostki wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane liczbowe; false - sprawozdanie nie zawiera danych liczbowych

false

Założenie kontynuacji działalności

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

true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2021 r., poz. 217, ze zmianami), zwaną dalej Ustawą. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Stosuje się uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł obciążając koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosiły w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Zapasy - czyli wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłużej niż 24 miesiące w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia wliczają pozostałe koszty operacyjne. Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegających zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnic między kursami waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrazone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych nadzających ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrot

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

owei, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowi inaczej - odpowiednio po kursie:
 - faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
 - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.
 Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartość nominalną akcji, a pozostałe zalicza się do kosztów finansowych. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżki powstałe w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji. Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej. Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.
 W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

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

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

Instrumenty finansowe

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

Wykaz i sposób wyceny instrumentów finansowych w podziale na:

a) przeznaczone do obrotu - nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ów rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu -

Wycena: Wartość godziwa * Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy.

b) po uzyskiwaniu udziałów i należności własnych - niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpłatnie drugiej stronie kontraktu środki pieniężne oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpłatnie drugiej stronie kontraktu środki pieniężne. Wycena: Skorygowana cena nabycia

c) po uzyskiwaniu udziałów i należności własnych - po uzyskiwaniu udziałów i należności własnych, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Wycena: Wartość godziwa * Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy

d) Utrzymywane do terminu wymagalności - Niezakwalifikowane do powyższych udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy stanowią one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem, że jednostka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności. Wycena: Skorygowana cena nabycia.

e) Dostępne do sprzedaży - Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii.

Wycena: Wartość godziwa * Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy

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

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,

- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

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

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia. Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczonych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyceny ich w ksiągach rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego. Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień wyceny oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnicę między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień wyceny

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

w ksiągach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowią zabezpieczenia wartości godziwej wyceny, b) d) zabezpieczeniem wartości godziwej wyceny są w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowią zabezpieczenia wartości godziwej wyceny, b) d) zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wyceny są w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w której stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w której nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Dzień w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wyceniany się według średniego kursu NBP, za rozchód waluty wyceniany jest metodą FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło, zgodnie z którym rozchód walut nastąpi w kolejności od najwcześniej otrzymanych do najpóźniej otrzymanych po kursach historycznych.

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

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zmianami) według załącznika Nr 1 do tej ustawy.

Bilans

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	7 647 627,50	8 644 195,91	
Aktywa trwałe	314 105,47	603 801,29	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
Wartości firmy	0,00	0,00	
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Rzeczowe aktywa trwałe	284 140,47	359 911,29	
rodki trwałe	284 140,47	359 911,29	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
urządzenia techniczne i maszyny	284 140,47	359 911,29	
rodki transportu	0,00	0,00	
inne rodki trwałe	0,00	0,00	
rodki trwałe w budowie	0,00	0,00	
Zaliczki na rodki trwałe w budowie	0,00	0,00	
Należności długoterminowe	24 500,00	237 890,00	
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Od pozostałych jednostek	24 500,00	237 890,00	
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
Nieruchomości	0,00	0,00	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
w jednostkach powiązanych	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 465,00	6 000,00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 465,00	6 000,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
Aktywa obrotowe	7 333 522,03	8 040 394,62	
Zapasy	5 734 541,92	3 772 066,35	
Materiały	0,00	0,00	
Półprodukty i produkty w toku	5 734 541,92	3 772 066,35	
Produkty gotowe	0,00	0,00	
Towary	0,00	0,00	
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
Należności krótkoterminowe	1 308 355,97	1 189 954,18	
Należności od jednostek powiązanych	4 258,66	78 452,54	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 258,66	78 452,54	
– do 12 miesięcy	4 258,66	78 452,54	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	

	Kwota na dzie ko cz y bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz y poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Nale no ci od pozostałych jednostek	1 304 097,31	1 111 501,64	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	147 318,97	16 596,57	
– do 12 miesi cy	147 318,97	16 596,57	
– powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiecze społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 060 244,82	1 085 824,50	
inne	96 533,52	9 080,57	
dochodzone na drodze s dowej	0,00	0,00	
Inwestycje krótkoterminowe	245 343,28	3 077 166,25	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	245 343,28	3 077 166,25	
w jednostkach powi zanych	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery warto ciowe	0,00	0,00	
– udzielone po yczki	0,00	0,00	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery warto ciowe	0,00	0,00	
– udzielone po yczki	0,00	0,00	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
rodki pieni ne i inne aktywa pieni ne	245 343,28	3 077 166,25	
– rodki pieni ne w kasie i na rachunkach	245 343,28	3 077 166,25	
– inne rodki pieni ne	0,00	0,00	
– inne aktywa pieni ne	0,00	0,00	
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
Krótkoterminowe rozliczenia mi dzyokresowe	45 280,86	1 207,84	
Nale ne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Pasywa razem	7 647 627,50	8 644 195,91	
Kapitał (fundusz) własny	6 598 090,37	8 037 104,04	
Kapitał (fundusz) podstawowy	5 999 000,00	5 999 000,00	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 163 787,04	24 891,73	
– nadwy ka warto ci sprzeda y (warto ci emisyjnej) nad warto ci nominaln udziałów (akcji)	0,00	0,00	

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
– tworzone zgodnie z umowami (statutem) spółki	0,00	0,00	
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-125 683,00	-125 683,00	
Zysk (strata) netto	-1 439 013,67	2 138 895,31	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 049 537,13	607 091,87	
Rezerwy na zobowiązania	200 344,56	136 623,00	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	200 344,56	136 623,00	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
– długoterminowa	0,00	0,00	
– krótkoterminowa	0,00	0,00	
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
– długoterminowe	0,00	0,00	
– krótkoterminowe	0,00	0,00	
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania krótkoterminowe	790 573,86	470 468,87	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	

	Kwota na dzie ko cz y bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz y poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– do 12 miesi cy	0,00	0,00	
– powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Zobowi zania wobec pozostałych jednostek	790 573,86	470 468,87	
kredyty i po yczki	58 773,54	0,00	
z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00	
inne zobowi zania finansowe	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalno ci:	259 187,55	141 688,02	
– do 12 miesi cy	259 187,55	141 688,02	
– powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
zobowi zania wekslowe	0,00	0,00	
z tytułu podatków, ceł, ubezpiecze społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	292 065,79	213 727,68	
z tytułu wynagrodze	178 042,26	113 475,43	
inne	2 504,72	1 577,74	
Fundusze specjalne	0,00	0,00	
Rozliczenia mi dzyokresowe	58 618,71	0,00	
Ujemna warto firmy	0,00	0,00	
Inne rozliczenia mi dzyokresowe	58 618,71	0,00	
– długoterminowe	0,00	0,00	
– krótkoterminowe	58 618,71	0,00	

Rachunek zysków i strat

	Kwota na dzie ko cz y bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz y poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzeda y i zrównane z nimi, w tym:	6 165 844,03	7 355 554,72	
– od jednostek powi zanych	647 759,07	388 255,05	
Przychody netto ze sprzeda y produktów	3 578 972,26	5 811 268,49	
Zmiana stanu produktów (zwi kszenie – warto dodatnia, zmniejszenie – warto ujemna)	2 586 871,77	1 544 286,23	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
Przychody netto ze sprzeda y towarów i materiałów	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Koszty działalności operacyjnej	7 278 610,41	4 697 177,62	
Amortyzacja	75 770,82	18 942,75	
Zużycie materiałów i energii	31 355,61	52 424,50	
Usługi obce	3 443 656,77	2 133 315,04	
Podatki i opłaty, w tym:	23 652,87	5 464,81	
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	
Wynagrodzenia	3 137 600,66	2 145 284,13	
Ubezpieczenia społeczne i inne wiadczenia, w tym:	473 519,71	277 917,79	
– emerytalne	0,00	0,00	
Pozostałe koszty rodzajowe	93 053,97	63 828,60	
Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 112 766,38	2 658 377,10	
Pozostałe przychody operacyjne	6,46	8 387,21	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Dotacje	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
Inne przychody operacyjne	6,46	8 387,21	
Pozostałe koszty operacyjne	216 956,79	464 196,77	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	216 290,67	46 500,41	
Inne koszty operacyjne	666,12	417 696,36	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 329 716,71	2 202 567,54	
Przychody finansowe	0,00	105 362,77	
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne	0,00	105 362,77	
Koszty finansowe	45 040,40	460,00	
Odsetki, w tym:	0,00	460,00	

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne	45 040,40	0,00	
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-1 374 757,11	2 307 470,31	
Podatek dochodowy	64 256,56	168 575,00	
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
Zysk (strata) netto (I–J–K)	-1 439 013,67	2 138 895,31	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 037 104,04	5 898 208,73	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 037 104,04	5 898 208,73	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 999 000,00	5 999 000,00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 999 000,00	5 999 000,00	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	24 891,73	24 891,73	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 138 895,31	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	2 138 895,31	0,00	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
– podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalny wartość)	2 138 895,31	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– pokrycia straty	0,00	0,00	
kapitał podstawowy - przekształcenie spółki	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzie ko cz y bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz y poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 163 787,04	24 891,73	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na pocz tek okresu – zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	0,00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– zbycia rodków trwałych	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz tek okresu	0,00	0,00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
zwi kszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
podział wyniku	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
kapitał podstawowy zarejestrowany w KRS	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na pocz tek okresu	2 013 212,31	-125 683,00	
Zysk z lat ubiegłych na pocz tek okresu	2 138 895,31	0,00	
– zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	0,00	
– korekty bł dów	0,00	0,00	
Zysk z lat ubiegłych na pocz tek okresu, po korektach	2 138 895,31	0,00	
zwi kszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	2 138 895,31	0,00	
podział zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00
przeniesienie na kapitał podstawowy i rezerwowy - przekształcenie	2 138 895,31	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu	-125 683,00	-125 683,00	
– zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	0,00	
– korekty bł dów	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu, po korektach	-125 683,00	-125 683,00	
zwi kszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-125 683,00	-125 683,00	

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-125 683,00	-125 683,00	
Wynik netto	-1 439 013,67	2 138 895,31	
zysk netto	0,00	2 138 895,31	
strata netto	1 439 013,67	0,00	
odpisy z zysku	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 598 090,37	8 037 104,04	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 598 090,37	7 911 421,04	

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-1 439 013,67	2 138 895,31	
Korekty razem	-1 451 582,84	-1 515 411,15	
Amortyzacja	75 770,82	18 942,75	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
Zmiana stanu rezerw	64 256,56	63 974,00	
Zmiana stanu zapasów	-1 962 475,57	-1 543 671,10	
Zmiana stanu należności	80 744,10	-189 573,31	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	275 575,56	-156 941,39	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 545,69	-615,13	
Inne korekty	0,00	292 473,03	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 890 596,51	623 484,16	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	0,00	0,00	
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	

	Kwota na dzie ko cz y bie cy rok obrotowy	Kwota na dzie ko cz y poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– zbycie aktywów finansowych	0,00	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	
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
Wydatki	0,00	359 911,29	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	359 911,29	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,00	-359 911,29	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	58 773,54	0,00	
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
Kredyty i pożyczki	58 773,54	0,00	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
Wydatki	0,00	0,00	
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
Odsetki	0,00	0,00	

	Kwota na dzień bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	58 773,54	0,00	
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-2 831 822,97	263 572,87	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 831 822,97	263 572,87	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
rodki pieniężne na początek okresu	3 077 166,25	2 813 593,38	
rodki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	245 343,28	3 077 166,25	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

	Wartość cząstkowa	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	informacja dodatkowa za 2023		
Załączony plik	Informacja_dodatkowa_27.05.2024.pdf		
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	INFORMACJA DODATKOWA ZA 2023		
Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniaj wyłącznie jednostki zobowiązane.			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 374 757,11	0,00	0,00
Rok poprzedni	2 307 470,31		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
Pozostałe (możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	30 000,00		
niezrealizowane różnice kursowe (Artykuł 15a, Ust. p 2)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
Pozostałe (możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	30 000,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00

	Wartość	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów
Rok poprzedni	0,00		
Pozostałe (możliwość podania różnic o wartościach nie większych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałego różnicy pomiędzy zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	-710 622,50		
nie odliczony WHT (Artykuł 20, Ust. p 1, Punkt 6)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
koszty wynagrodzenia po premierze gry ujęte w kosztach w dacie zarachowania (Artykuł 15, Ust. p 4, Litera d)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
Pozostałe (możliwość podania różnic o wartościach nie większych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów (Artykuł 16, Ust. p 1, Punkt 57)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
Pozostałe (możliwość podania różnic o wartościach nie większych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
Pozostałe (możliwość podania różnic o wartościach nie większych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
koszty wynagrodzenia związane z produkcją gier (Artykuł 15, Ust. p 4, Litera d)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
Pozostałe (możliwość podania różnic o wartościach nie większych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		

	Warto ńska	z zysków kapitałowych	z innych ródeł przychodów
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 385 957,11	0,00	0,00
Rok poprzedni	2 539 419,65		
K. Podatek dochodowy	64 256,56	0,00	0,00
Rok poprzedni	228 548,00		