

SPRAWOZDANIE FINANSOWE



DARK POINT GAMES S.A.

za za rok obrotowy
od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku



DARKPOINT
games

Toruń, 19 marca 2025 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: DARK POINT GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: POZNAŃSKA 154L, 87-100 TORUŃ

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

5821Z, 5829Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9562355598

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000884859

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120).

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki 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.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie ich do użytkowania.
Stosuje się liniową metodę amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z wyjątkiem zakończonych prac rozwojowych.

Typowe roczne stawki amortyzacji kształtują się następująco:

- Sprzęt komputerowy - 20-30%
- Urządzenia techniczne i maszyny - 10-20%
- Meble, narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie - 20%
- Licencje, poniesione koszty zakończonych prac rozwojowych - 10-50%
- Pozostałe wartości niematerialne i prawne - 20%

W przypadku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nabytych jako używane, jak również wykazujących przyspieszone zużycie oraz w przypadkach nietypowych, a także w przypadku aktywów nietypowych, stawki amortyzacyjne mogą być ustalane poza przedziałami wskazanymi powyżej.

Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dla których stawki amortyzacji określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (stawki podatkowe) nie odbiegają istotnie od stawek amortyzacji wynikających z ekonomicznych okresów użytkowania, stosuje się stawki podatkowe.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Spółkę okresowo weryfikowana.

Koszty prac rozwojowych

Koszty zakończonych prac rozwojowych związanych z produkcją gier prowadzonych przez Spółkę, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie Spółka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty zakończonych prac rozwojowych podlegają amortyzacji metodą liniową przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych lub w przypadku projektów, dla których możliwe jest określenie wiarygodnych szacunków dotyczących ilości lub wartości sprzedaży, Spółka amortyzuje wartość tych projektów metodą naturalną, w stosunku do planowanego wolumenu sprzedaży. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat.

Amortyzacji zakończonych prac rozwojowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie ich do użytkowania.

Do kosztów zakończonych prac rozwojowych stosuje się odpowiednio określone powyżej zasady dokonywania odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty prac rozwojowych w okresie do momentu ich zakończenia ujmowane są jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki 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.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Zaliczki na poczet usług

Wycenia się według cen nabycia.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Spółkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w aktywa finansowe

Aktywa finansowe stanowiące inwestycje wycenia się według zasad określonych dla instrumentów finansowych.

Należności i zobowiązania niezaliczane do inwestycji lub zobowiązań finansowych

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Odpisy aktualizujące tworzy się dla poszczególnych należności indywidualnie. Dopuszcza się tworzenie odpisów aktualizujących dla grup należności odpowiednio do stopnia ich przeterminowania, jeżeli należności, do których stosuje się to podejście nie są jednostkowo istotne.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania zalicza się do:

- należności lub zobowiązań krótkoterminowych w odniesieniu do ogółu należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz całości lub części należności i zobowiązań z innych tytułów, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- należności i zobowiązań długoterminowych – w odniesieniu do należności innych niż krótkoterminowe.

Należności i zobowiązania wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy wyceniane są przy zastosowaniu średniego kursu ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polskiego.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu i umowy Spółki.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy wykazywany jest w wysokości nadwyżki ceny emisyjnej udziałów (akcji) powyżej ich wartości nominalnej, a także z tytułu podziału zysków oraz z innych tytułów, jeżeli stanowi tak umowa (statut) Spółki i odpowiednie uchwały jej organów.

Pozostałe elementy kapitału własnego wykazywane są zgodnie z postanowieniami kodeksu spółek handlowych, ustawy o rachunkowości, umowy (statutu) Spółki, uchwałami organów Spółki oraz gdy wynika tak z niniejszej polityki (zasad) rachunkowości.

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

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Spółka tworzy rezerwy w przypadku, gdy ciąży na niej prawny lub zwyczajowy obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Rezerwy tworzy się jeśli ich kwoty są istotne oraz możliwe jest dokonanie wiarygodnych szacunków.

Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- otrzymane dotacje na nabycie lub wytworzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

W dniu wpływu dotacji środki te ewidencjonuje się w księgach rachunkowych drugostronnie na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie, równolegle do odpisów amortyzacyjnych, dotację odnosi się stopniowo na zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych przez okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów trwałych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane w czasie i są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań ujmowane są jako nakłady na prace rozwojowe w toku i prezentowane jako rozliczenia międzyokresowe długoterminowe. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeniesienie nakładów z pozycji rozliczenia międzyokresowe do pozycji koszty zakończonych

prac rozwojowych, prezentowanych w bilansie jako wartości niematerialne i prawne.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonywanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia 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 – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w powyżej, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Zasady wyceny zobowiązań i aktywów warunkowych

Zobowiązanie warunkowe jest obowiązkiem wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Przez obowiązek taki rozumie się:

- możliwy obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Spółki lub
- obecny obowiązek, który powstał na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w jako zobowiązanie w bilansie, ponieważ nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku lub kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Zobowiązania warunkowe nie są wykazywane w bilansie, jednak, jeżeli są istotne, ujawnia się je w sprawozdaniu finansowym, chyba że prawdopodobieństwo wpływu środków reprezentujących korzyści ekonomiczne jest znikome (wówczas tego rodzaju zdarzenia nie są ujawniane w sprawozdaniu finansowym).

Warunkowy składnik aktywów jest możliwym składnikiem aktywów, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, oraz którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Spółki.

Aktywa warunkowe nie są wykazywane w bilansie, jednak, jeżeli są istotne, ujawnia się je w informacji dodatkowej, jeżeli wpływ korzyści ekonomicznych jest prawdopodobny.

Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej 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 zasad ostrożności.

Instrumenty finansowe

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Instrumenty finansowe inne niż udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych, prawa i zobowiązania wynikające z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz instrumenty finansowe wyemitowane przez Spółkę, stanowiące jej instrumenty kapitałowe, ujmowane są oraz wyceniane 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 (z późniejszymi zmianami).

Aktywa finansowe klasyfikuje się do jednej z niżej wymienionych kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się do jednej z niżej wymienionych kategorii:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe zalicza się do aktywów obrotowych, jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia, albo stanowią aktywa pieniężne. W pozostałych przypadkach aktywa finansowe zalicza się do aktywów trwałych.

Zobowiązania finansowe zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, jeżeli są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. W pozostałych przypadkach zobowiązania finansowe zalicza się do zobowiązań długoterminowych.

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, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji; koszty transakcyjne można pominąć przy ustalaniu wartości godziwej, jeśli są nieistotne.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień ich rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień ich rozliczenia.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości

Szacunki i założenia Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga często od zarządu dokonania profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz różnych innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł.

Wartości szacunkowe są pewnymi przybliżeniami, które mogą wymagać weryfikacji po uzyskaniu dodatkowych informacji. Do przykładów szacunków można zaliczyć m.in.:

- określenie wysokości wątpliwych należności,
- ustalenie kwoty rezerw na zobowiązania,
- ustalenie długości okresu użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych,
- kwalifikację nakładów na produkcję gier na rozliczenia międzyokresowe czynne przed przyjęciem ich do użytku i ujęciem jako wartości niematerialne i prawne, w zakresie spełnienia przez nie wymogów dotyczących możliwości ich aktywowania jako koszty zakończonych prac rozwojowych od momentu rozpoczęcia prac,
- założeń co do realizacji warunków przyznania akcji w ramach programu motywacyjnego.

W istotnych kwestiach zarząd Spółki dokonując szacunku opiera się na własnej profesjonalnej wiedzy lub opiniach niezależnych ekspertów.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujmowana w okresie, w którym zostały one dokonane, jeżeli dotyczy wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i przyszłych, jeżeli zmiany dotyczą zarówno okresu bieżącego jak i okresów przyszłych.

Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Skutki zmian danej wartości szacunkowej powinny zostać uwzględnione przy ustalaniu wysokości wyniku finansowego:

- w okresie, w którym nastąpiła zmiana, jeśli ta zmiana dotyczy tylko tego okresu,
- w okresie, w którym nastąpiła zmiana i w okresach przyszłych, jeśli zmiana ta dotyczy wszystkich tych okresów.

W przypadku wystąpienia trudności w odróżnieniu zmiany polityki (zasad) rachunkowości od zmiany danej wartości szacunkowej, zmianę traktuje się jako zmianę wartości szacunkowej.

Zmiany zasad rachunkowości oraz błędy dotyczące lat poprzednich

Zmianę polityki (zasad) rachunkowości dokonuje się w przypadku:

- zmiany przepisów prawnych dotyczących rachunkowości,
- gdy zmiana taka doprowadzi do tego, iż zawarte w sprawozdaniu finansowym informacje będą bardziej przydatne i wiarygodne.

Jako zmiany zasady (polityki) rachunkowości nie traktuje się:

- przyjęcia zasady (polityki) rachunkowości w odniesieniu do zdarzeń i transakcji, które różnią się w swej treści od poprzednio występujących zdarzeń i transakcji,
- przyjęcia nowej zasady (polityki) rachunkowości w odniesieniu do zdarzeń lub transakcji, które nie występowały wcześniej, lub były nieistotne,
- skutków zmian szacunków.

W przypadku dokonania zmian polityki (zasad) rachunkowości zakłada się, że nowa polityka (zasady) rachunkowości były stosowane od zawsze (podejście retrospektywne). Korekty z tym związane wykazuje się jako korekty kapitału własnego – w pozycji zysk (strata) z lat ubiegłych. Dla zapewnienia porównywalności danych, należy w sprawozdaniu finansowym dokonać odpowiednich zmian danych porównywalnych.

Błędy mogą dotyczyć ujęcia, wyceny, prezentacji lub ujawnień informacji dotyczących poszczególnych elementów sprawozdania finansowego.

Korekty spowodowane usunięciem istotnych błędów poprzednich okresów, stwierdzonych w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok obrotowy, odnosi się na kapitał własny – w pozycji zysk (strata) z lat ubiegłych. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego należy przyjąć założenie, że błąd został skorygowany już w okresie, w którym został popełniony. Oznacza to, że kwota korekty odnoszącej się do poprzedniego okresu sprawozdawczego powinna być uwzględniona w rachunku zysków i strat tego okresu (korekta danych porównywalnych).

Ustalenie wyniku finansowego:

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody i koszty działalności operacyjnej obejmują dotyczące okresu sprawozdawczego przychody i koszty inne niż przychody i koszty z operacji finansowych oraz przychody i koszty z tytułu podatku dochodowego i pozostałych obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

Przychody ze sprzedaży produktów ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli zostały spełnione łącznie następujące warunki:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje odpowiednio wysokie prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do będących przedmiotem sprzedaży aktywów zostały przekazane nabywcy oraz Spółka przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody ze sprzedaży obejmują tantiemy za udzielane przez Spółkę licencje wyprodukowanych przez Spółkę produktów, do których ma ona wyłączne prawa licencyjne z tytułu ich wytworzenia lub nabyła licencje na ich wydawanie lub dystrybucję.

Spółka udziela licencji na swoje oprogramowanie (własność intelektualną) dystrybutorom gier. Licencja udzielona w ustalonym przedziale czasowym daje dystrybutorom dostęp do własności intelektualnej w formie, w jakiej występuje ona w okresie obowiązywania licencji. Podstawą do rozpoznania przychodu są tantiemy ze sprzedaży licencji na dystrybucję gier. Przychody te zależą od wielkości sprzedaży zrealizowanej przez dystrybutora do użytkownika końcowego w danym okresie sprawozdawczym.

Przychody obejmują kwoty otrzymane lub należne z tytułu dostarczonych nabywcom produktów, pomniejszone o prowizję lub podobne kwoty z tytułu udziału w sprzedaży pobierane przez dystrybutorów zgodnie z odpowiednimi umowami, a także ewentualne rabaty handlowe oraz podatek od towarów i usług (VAT). Wysokość przychodów ustala się według wartości zapłaty otrzymanej bądź należnej.

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się przychody i koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną Spółki, a w szczególności przychody i koszty związane z:

- działalnością socjalną,
- zbyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, a także nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji,
- utrzymywaniem nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji, w tym także z aktualizacją wartości tych inwestycji, jak również z ich przekwalifikowaniem odpowiednio do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli do wyceny inwestycji przyjęto cenę rynkową bądź inaczej określoną wartość godziwą,
- odpisaniem należności i zobowiązań przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych,
- utworzeniem i rozwiązaniem rezerw, z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi,
- odpisami aktualizującymi wartość aktywów i ich korektami, z wyjątkiem odpisów obciążających koszty finansowe,
- odszkodowaniami i karami,
- przekazaniem lub otrzymaniem nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny aktywów, w tym także środków pieniężnych na inne cele niż dopłaty do cen sprzedaży, nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych,
- zdarzeniami losowymi,
- nadwyżkami i niedoborami składników majątku, za wyjątkiem niedoborów, którymi Spółka obciąża osoby materialnie za nie odpowiedzialne.

Przychody i koszty działalności finansowej

Do przychodów i kosztów operacji finansowych zalicza się w szczególności:

- zyski i straty ze zbycia oraz wyceny instrumentów finansowych innych niż należności i zobowiązania wynikające z działalności operacyjnej,
- otrzymane i należne odsetki oraz opłaty i prowizje o podobnym charakterze, jeżeli nie powiększają one wartości początkowej aktywów,
- otrzymane i należne dywidendy,
- różnice kursowe, jeżeli nie są odnoszone na wartość początkową aktywów.

Przychody i koszty z tytułu odsetek są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Dopuszczalne jest naliczanie odsetek w sposób uproszczony, jeżeli różnica pomiędzy tak ustaloną kwotą odsetek a kwotą wynikającą z zastosowania efektywnej stopy procentowej jest nieistotna.

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego okresu sprawozdawczego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów przejściowo niepodlegających opodatkowaniu i kosztów przejściowo niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Podatek odroczony ujmuje się od różnic przejściowych między wartością bilansową składników aktywów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym a odpowiadającą im podstawą opodatkowania stosowaną do obliczania wysokości zysku opodatkowanego.

Sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Informacje uszczegółowiające

Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej Dark Point Games S.A. na dzień 31 grudnia 2024 roku kształtował się następująco:

Skład osobowy Zarządu:

- Paweł Waszak – Prezes Zarządu
- Daniel Mira – Członek Zarządu
- Wiesław Małek – Członek Zarządu
- Marcin Kamiński – Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej:

- Karolina Kocot - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Ryszard Brudkiewicz - Członek Rady Nadzorczej
- Ewa Waszak - Członek Rady Nadzorczej
- Zbigniew Pawłucki - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Sugalski - Członek Rady Nadzorczej

BILANS

POZYCJA	31.12.2024	31.12.2023
A. Aktywa trwałe	5 496 008,68	6 475 943,19
I. Wartości niematerialne i prawne	2 993 289,10	5 804 233,69
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 993 289,10	5 804 233,69
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	31 534,28	19 963,55
1. Środki trwałe	31 534,28	19 963,55
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	29 570,45	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	1 963,83	19 963,55
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	3 682,23	1 991,76
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	3 682,23	1 991,76
IV. Inwestycje długoterminowe	50,00	50,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50,00	50,00
a) 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
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	50,00	50,00
– udziały lub akcje	50,00	50,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 467 453,07	649 704,19
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	271,48	507 583,67
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 467 181,59	142 120,52
B. Aktywa obrotowe	785 833,52	1 758 289,54
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	369 480,34	1 707 137,87
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	42 057,39	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	42 057,39	0,00
– do 12 miesięcy	42 057,39	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	327 422,95	1 707 137,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	226 792,37	1 604 380,51
– do 12 miesięcy	226 792,37	1 604 380,51
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	94 613,20	96 551,18

c) inne	6 017,38	6 206,18
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	407 736,43	25 257,52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	407 736,43	25 257,52
a) 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 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	407 736,43	25 257,52
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	407 736,43	25 257,52
– 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	8 616,75	25 894,15
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	400 000,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	6 281 842,20	8 634 232,73

BILANS

POZYCJA	31.12.2024	31.12.2023
A. Kapitał (fundusz) własny	5 165 664,39	5 400 664,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	144 780,00	134 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	7 000 751,85	3 894 041,85
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9 141 697,39	6 034 987,39
– z pozostałych tytułów	-2 140 945,54	-2 140 945,54
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym	121 823,11	1 250 000,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	121 823,11	1 250 000,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-2 101 690,57	121 823,11
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 116 177,81	3 233 567,77
I. Rezerwy na zobowiązania	39 547,17	40 814,62
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	271,48	496,68
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 341,33	13 181,24
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	14 341,33	13 181,24
3. Pozostałe rezerwy	24 934,36	27 136,70
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	24 934,36	27 136,70
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	818 298,07	2 314 422,70
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	44 998,89	1 144 608,49
a) 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
b) inne	44 998,89	1 144 608,49
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	113 713,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	113 713,00
– do 12 miesięcy	0,00	113 713,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	773 299,18	1 056 101,21
a) kredyty i pożyczki	221 160,35	445 969,79
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	255 188,34	177 373,11
– do 12 miesięcy	255 188,34	177 373,11
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	168 954,93	163 276,12
h) z tytułu wynagrodzeń	127 995,56	265 324,45
i) inne	0,00	4 157,74
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	258 332,57	878 330,45
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	258 332,57	878 330,45
– długoterminowe	0,00	258 332,57
– krótkoterminowe	258 332,57	619 997,88
PASYWA RAZEM	6 281 842,20	8 634 232,73

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

POZYCJA	01.01.2024r. - 31.12.2024r.	01.01.2023r. - 31.12.2023r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 164 482,00	2 297 197,82
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 164 482,00	2 297 197,82
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 188 231,83	2 714 581,86
I. Amortyzacja	2 829 514,95	1 698 928,14
II. Zużycie materiałów i energii	31 742,89	26 477,32
III. Usługi obce	1 082 057,93	421 805,51
IV. Podatki i opłaty	23 976,00	2 640,30
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 133 669,28	529 517,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65 196,65	25 345,21
– emerytalne	26 443,03	14 448,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 074,13	9 868,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-2 023 749,83	-417 384,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	620 004,30	620 003,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	619 997,88	619 997,88
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	6,42	5,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	13,72	5,50
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	13,72	5,50
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 403 759,25	202 613,91
G. Przychody finansowe	10 930,74	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	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	5 508,82	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	5 421,92	0,00
H. Koszty finansowe	47 857,07	74 073,99
I. Odsetki, w tym	47 857,07	68 351,90
– dla jednostek powiązanych	23 495,33	46 378,35
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	0,00
IV. Inne	0,00	5 722,09
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-1 440 685,58	128 539,92
J. Podatek dochodowy	661 004,99	6 716,81
I. Podatek bieżący	153 918,00	17 308,00
II. Podatek odroczony	507 086,99	-10 591,19
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-2 101 690,57	121 823,11

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

POZYCJA	01.01.2024r. - 31.12.2024r.	01.01.2023r. - 31.12.2023r.
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 400 664,96	3 581 732,61
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 400 664,96	3 581 732,61
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	134 800,00	133 900,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 980,00	900,00
zwiększenie (z tytułu)	9 980,00	900,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	9 980,00	900,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	144 780,00	134 800,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 894 041,85	5 588 778,15
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 106 710,00	-1 694 736,30
zwiększenie (z tytułu)	3 110 020,00	449 100,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 110 020,00	449 100,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	3 310,00	2 143 836,30
– pokrycia straty	0,00	2 140 945,54
– koszty emisji	3 310,00	2 890,76
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 000 751,85	3 894 041,85
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 250 000,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 128 176,89	1 250 000,00
zwiększenie (z tytułu)	121 823,11	1 250 000,00
– utworzenie kapitału na emisję akcji	0,00	1 250 000,00
– podziału zysku (ustawowo)	121 823,11	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	1 250 000,00	0,00
– rozliczenie emisji akcji	1 250 000,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	121 823,11	1 250 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	121 823,11	-2 140 945,54
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	121 823,11	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	121 823,11	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	121 823,11	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	121 823,11	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-2 140 945,54
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-2 140 945,54
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-2 140 945,54
– pokrycia z kapitału zapasowego	0,00	-2 140 945,54
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	-2 101 690,57	121 823,11
zysk netto	0,00	121 823,11
strata netto	-2 101 690,57	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 165 664,39	5 400 664,96
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 165 664,39	5 400 664,96

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2024r. - 31.12.2024r.	01.01.2023r. - 31.12.2023r.
POZYCJA		
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-2 101 690,57	121 823,11
Korekty razem	3 931 247,41	-210 311,26
Amortyzacja	2 829 514,95	1 698 928,14
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34 146,73	57 433,06
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-1 267,45	-23 518,30
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	1 335 967,06	-1 628 697,02
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-171 705,59	318 852,34
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	524 589,59	-13 311,60
Inne korekty	-619 997,88	-619 997,88
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 829 556,84	-88 488,15
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00
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
– 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	2 355 202,16	2 313 929,77
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 355 202,16	2 313 929,77
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)	-2 355 202,16	-2 313 929,77
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00
Wpływy	2 276 690,00	2 501 761,31
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 266 690,00	1 297 109,24
Kredyty i pożyczki	10 000,00	1 204 652,07
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	1 368 565,77	125 000,00
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	1 299 652,07	125 000,00
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	68 913,70	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	908 124,23	2 376 761,31
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	382 478,91	-25 656,61
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	382 478,91	-25 656,61
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	25 257,52	50 914,13
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	407 736,43	25 257,52
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

		01.01.2024r.	01.01.2023r.
POZYCJA		- 31.12.2024r.	- 31.12.2023r.
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-1 440 685,58	128 539,92
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowości a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		619 997,88	619 997,88
- dotacje i dofinansowania ze środków publicznych	Art.. 17 ust. 1 pkt 48	619 997,88	619 997,88
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		9 631,46	6 000,60
- dodatnie różnice kursowe	Art. 9b ust. 1 pkt 1	105 370,94	6 000,60
- przychody niezafakturowane	art.. 12 ust. 3	-95 739,48	0,00
D.Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		635 125,89	625 045,73
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej;	art.16 ust. 1 pkt 21	13 707,19	3 246,34
-kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych;	Art. 16 ust. 1 pkt 28	1 413,67	1 683,79
-wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika:	Art.16 ust. 1 pkt 30	0,00	116,94
- koszty badań przemysłowych i prac rozwojowych objęte dofinansowaniem ze środków publicznych	Art. 16 ust. 1 pkt 58	619 997,88	619 997,88
- inne trwale różnice NKUP	art..15 ust.1	7,15	0,78
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		210 085,80	311 089,71
- ujemne różnice kursowe	Art. 9b ust. 1 pkt 1	103 993,14	5 558,06
- naliczonych, lecz niezapłaconych albo umorzonych odsetek od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów);	Art.16 ust. 1 pkt 11	14 668,92	57 441,72
- rezerwy utworzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości	art.. 16 ust. 1 pkt 27	26 094,45	2 819,42
-niewypłacone wypłaty, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4–9 oraz w art. 18 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych, świadczeń pieniężnych z tytułu odbywania praktyk absolwenckich, o których mowa w ustawie z dnia 17 lipca 2009 r. o praktykach absolwenckich	art.. 16 ust. 1 pkt 57	58 074,73	243 211,22
- nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki, w części finansowanej przez płatnika składek;	art.. 16 ust. 1 pkt 57a	0,00	400,15
- inne koszty		1 438,56	1 659,14
- nieuregulowane wierzytelności (Ulga na złe długi)	art.. 18f	5 816,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym		323 672,45	52 590,66
-niewypłacone wypłaty, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4–9 oraz w art. 18 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych, świadczeń pieniężnych z tytułu odbywania praktyk absolwenckich, o których mowa w ustawie z dnia 17 lipca 2009 r. o praktykach absolwenckich	Art.. 16 ust. 1 pkt 57	246 699,71	19 753,35
- opłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki, w części finansowanej przez płatnika składek, wyłączone z kosztów uzyskania przychodów w roku poprzednim	art.. 16 ust. 1 pkt 57a	400,15	6 202,11
- rezerwy utworzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości w roku poprzednim. w ciężar kosztów niepodatkowych, wykorzystane w roku bieżącym.	art.. 16 ust. 1 pkt 27	27 136,70	26 635,20
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach poprzednich	Art.16 ust. 1 pkt 11	49 435,89	
H. Strata z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu, w tym:		0,00	194 072,55
2020		0,00	194 072,55
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-1,64	-292,44
- przychód z tytułu nieodpłatnych świadczeń	Art.. 12 ust. 1 pkt 2	-1,64	-292,44
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-1 548 774,00	192 306,00
Podatek dochodowy (19%)		0,00	17 308,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024 do 31.12.2024

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto				
Stan na początek okresu	8 433 677,15	17 980,00	0,00	8 451 657,15
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- przyjęcie do użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	8 433 677,15	17 980,00	0,00	8 451 657,15
Umorzenie				
Stan na początek okresu	2 629 443,46	17 980,00	0,00	2 647 423,46
Zwiększenia	2 810 944,59	0,00	0,00	2 810 944,59
- amortyzacja za okres	2 810 944,59	0,00	0,00	2 810 944,59
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	5 440 388,05	17 980,00	0,00	5 458 368,05
Wartość netto				
Stan na początek okresu	5 804 233,69	0,00	0,00	5 804 233,69
Stan na koniec okresu	2 993 289,10	0,00	0,00	2 993 289,10

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 do 31.12.2023

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto				
Stan na początek okresu	4 790 875,25	27 155,00	0,00	4 818 030,25
Zwiększenia, w tym:	3 642 801,90	0,00	0,00	3 642 801,90
- przyjęcie do użytkowania	3 642 801,90	0,00	0,00	3 642 801,90
Zmniejszenia, w tym:	0,00	9 175,00	0,00	9 175,00
- likwidacja	0,00	9 175,00	0,00	9 175,00
Stan na koniec okresu	8 433 677,15	17 980,00	0,00	8 451 657,15
Umorzenie				
Stan na początek okresu	931 465,92	27 155,00	0,00	958 620,92
Zwiększenia	1 697 977,54	0,00	0,00	1 697 977,54
- amortyzacja za okres	1 697 977,54	0,00	0,00	1 697 977,54
Zmniejszenia	0,00	9 175,00	0,00	9 175,00
- likwidacja	0,00	9 175,00	0,00	9 175,00
Stan na koniec okresu	2 629 443,46	17 980,00	0,00	2 647 423,46
Wartość netto				
Stan na początek okresu	3 859 409,33	0,00	0,00	3 859 409,33
Stan na koniec okresu	5 804 233,69	0,00	0,00	5 804 233,69

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2024 do 31.12.2024

	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto						
Stan na początek okresu	0,00	0,00	140 178,14	0,00	57 038,74	197 216,88
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	42 477,68	0,00	0,00	42 477,68
- nabycie	0,00	0,00	42 477,68	0,00	0,00	42 477,68
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	182 655,82	0,00	57 038,74	239 694,56
Umorzenie						
Stan na początek okresu	0,00	0,00	140 178,14	0,00	37 075,19	177 253,33
Zwiększenia	0,00	0,00	12 907,23	0,00	17 999,72	30 906,95
- amortyzacja za okres	0,00	0,00	12 907,23	0,00	17 999,72	30 906,95
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	153 085,37	0,00	55 074,91	208 160,28
Wartość netto						
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	19 963,55	19 963,55
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	29 570,45	0,00	1 963,83	31 534,28

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2023 do 31.12.2023

	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto	0,00	0,00	146 877,33	0,00	57 038,74	203 916,07
Stan na początek okresu	0,00	0,00	146 877,33	0,00	57 038,74	203 916,07
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	6 699,19	0,00	0,00	6 699,19
- likwidacja	0,00	0,00	6 699,19	0,00	0,00	6 699,19
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	140 178,14	0,00	57 038,74	197 216,88
Umorzenie	0,00	0,00	146 877,33	0,00	25 667,44	172 544,77
Stan na początek okresu	0,00	0,00	146 877,33	0,00	25 667,44	172 544,77
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	11 407,75	11 407,75
- amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	11 407,75	11 407,75
Zmniejszenia	0,00	0,00	6 699,19	0,00	0,00	6 699,19
- likwidacja	0,00	0,00	6 699,19	0,00	0,00	6 699,19
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	140 178,14	0,00	37 075,19	177 253,33
Wartość netto						
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	31 371,30	31 371,30
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	19 963,55	19 963,55

3. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2024	31.12.2023
Krótkoterminowe aktywa finansowa, w tym:		
-środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	0,00
-środki pieniężne w kasie na rachunkach	407 736,43	25 257,52
-inne środki pieniężne	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	407 736,43	25 257,52

4. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje długoterminowe	31.12.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu	50,00	50,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
-akcje i udziały	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
-akcje i udziały	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	50,00	50,00

Spółka posiada 1 (jeden) udział o wartości nominalnej 50,00 zł spółki Galaktus Sp. z o.o.

5. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

Nie dotyczy.

6. KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH

Koszty zakończonych prac rozwojowych	31.12.2024	31.12.2023
Wartość Brutto	8 433 677,15	8 433 677,15
Achilles: Legends Untold	4 790 875,25	4 790 875,25
Achilles: Legends Untold (finalna wersja)	3 642 801,90	3 642 801,90
Umorzenie	5 440 388,05	2 629 443,46
Achilles: Legends Untold	4 125 063,36	2 528 264,64
Achilles: Legends Untold (finalna wersja)	1 315 324,69	101 178,82
Odpis aktualizujący	0,00	0,00
Wartość netto	2 993 289,10	5 804 233,69

7. WARTOŚĆ FIRMY

Nie dotyczy.

8. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Nie dotyczy.

9. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM UMÓW LEASINGU

Nie dotyczy.

10. POSIADANE PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA, W TYM ŚWIADECTWA UDZIAŁOWE, ZAMIENNE DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE, WARRANTY I OPCJE

Nie dotyczy.

11. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Nie dotyczy.

12. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy Spółki wynosił 144 780,00 zł. Wszystkie objęte akcje to akcje zwykłe na okaziciela. Wartość nominalna jednej akcji wynosi 0,10 zł.

Seria	31.12.2024		31.12.2023	
	liczba akcji (zł)	Wartość serii wg wartości nominalnej	liczba akcji (zł)	Wartość serii wg wartości nominalnej
A	1 000 000	100 000,00	1 000 000	100 000,00
B	200 000	20 000,00	200 000	20 000,00
C	80 000	8 000,00	80 000	8 000,00
D	15 000	1 500,00	15 000	1 500,00
E	44 000	4 400,00	44 000	4 400,00
F	9 000	900,00	9 000	900,00
G	25 000	2 500,00	0	0,00
H	74 800	7 480,00	0	0,00
Razem	1 447 800	144 780,00	1 348 000	134 800,00

Wspólnik	31.12.2024		31.12.2023	
	Wartość wkładów (zł)	Struktura procentowa	Wartość wkładów (zł)	Struktura procentowa
OneTwoPlay S.A.	554 890,00	38,33%	617 900,00	45,84%
Paweł Waszak	144 031,00	9,95%	144 000,00	10,68%
Marcin Kamiński	144 064,00	9,95%	144 000,00	10,68%
Daniel Mira	144 056,00	9,95%	144 000,00	10,68%
Wiesław Małek	144 000,00	9,95%	144 000,00	10,68%
Agio Smart Money Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	120 000,00	8,29%	0,00	0,00%
Pozostali akcjonariusze	196 759,00	13,59%	154 100,00	11,44%
Razem	1 447 800,00	100,00%	1 348 000,00	100,00%

13. KAPITAŁ ZAPASOWY, KAPITAŁ REZERWOWY, KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

Spółka sporządza Zestawienie zmian w kapitale własnym.

14. POKRYCIE STRATY

Strata za rok obrotowy 01.01.2024 - 31.12.2024 wyniosła 2 101 690,57. Spółka planuje pokryć poniesioną stratę zyskami z lat przyszłych.

15. REZERWY

	od 01.01.2024 do 31.12.2024			od 01.01.2023 do 31.12.2023		
	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
Stan na początek okresu		40 814,62	40 814,62	0,00	64 332,92	64 332,92
Utworzenie, z tytułu:	0,00	25 869,25	25 869,25	0,00	27 434,18	27 434,18
- rezerwy z tytułu podatku odroczonego	0,00	-225,20	-225,20	0,00	297,48	297,48
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	1 160,09	1 160,09	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	0,00	7 800,00	7 800,00	0,00	7 136,70	7 136,70
- rezerwa na wynagrodzenie biegłego rewidenta	0,00	17 134,36	17 134,36	0,00	20 000,00	20 000,00
Wykorzystanie, z tytułu:	0,00	27 136,70	27 136,70	0,00	50 952,48	50 952,48
- rezerwy z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	24 317,28	24 317,28
- rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	0,00	7 136,70	7 136,70	0,00	6 635,20	6 635,20
- rezerwa na wynagrodzenie biegłego rewidenta	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00
Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	39 547,17	39 547,17	0,00	40 814,62	40 814,62

16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie dotyczy.

17. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	818 298,07	2 314 422,70
Wobec jednostek powiązanych:	44 998,89	1 144 608,49
- Kredyty i pożyczki	44 998,89	1 144 608,49
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek:	773 299,18	1 056 101,21
- Kredyty i pożyczki	221 160,35	445 969,79
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	255 188,34	177 373,11
- z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	168 954,93	163 276,12
- z tytułu wynagrodzeń	127 995,56	265 324,45
- inne	0,00	4 157,74
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	113 713,00
- Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	113 713,00
- inne	0,00	0,00

18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Nie dotyczy.

19. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Należności krótkoterminowe, w tym:	369 480,34	1 707 137,87
- z tytułu dostaw i usług	268 849,76	1 604 380,51
- z tytułu kaucji	769,95	370,00
- z tytułu VAT	94 613,20	96 551,18
- pozostałe	5 247,43	5 836,18

20. CZYNNY ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	271,48	507 583,67
Nakłady poniesione na grę Achilles Legend Untold	450 000,00	0,00
Nakłady poniesione na grę Brightness	1 099 182,60	142 120,52
Nakłady poniesione na grę Projekt "S"	917 998,99	0,00
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 467 453,07	649 704,19
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Koszty dotyczące następnych lat obrotowych, w tym:		
- udzielone licencje	5 496,44	10 914,68
- koszty emisji	0,00	640,00
- usługi internetowe	1 589,19	1 450,00
- korekta VAT- ulga na zle długi	1 531,12	12 889,47
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 616,75	25 894,15

21. BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

Nie dotyczy.

22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

(w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Przychody dotyczące następnych lat obrotowych	0,00	258 332,57
- dofinansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju	0,00	258 332,57
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	258 332,57
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Przychody dotyczące następnych lat obrotowych	258 332,57	619 997,88
- dofinansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju	258 332,57	619 997,88
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	258 332,57	619 997,88

23. AKTYWA I PASYWA WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU

Nie dotyczy.

24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM UDZIELONE GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Nie dotyczy.

25. AKTYWA NIEFINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

Nie dotyczy.

26. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż krajowa		Sprzedaż za granicę			
	31.12.2024	31.12.2023	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
			31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Wyroby gotowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi, w tym:	193 132,94	92 512,02	0,00	0,00	2 971 349,06	2 204 685,80
- przychody ze sprzedaży usług	193 132,94	92 512,02	0,00	0,00	2 971 349,06	2 204 685,80
Towary, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	193 132,94	92 512,02	0,00	0,00	2 971 349,06	2 204 685,80

27. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Nie dotyczy. Spółka sporządza RZIS w wariantcie porównawczym.

28. WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Nie dotyczy.

29. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Nie dotyczy.

30. PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Nie dotyczy.

31. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

32. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

33. PONIESIONE W ROKU OBROTOWYM I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA

Poniesione w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawiono notach 1 i 2. Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska naturalnego. W następnym roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska naturalnego będą wynikać z bieżących potrzeb Spółki w zakresie utrzymania posiadanej infrastruktury oraz zapewnienia ciągłości procesów i projektów.

34. WARTOŚĆ ŻYWNOŚCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM, Z PRZEZNACZENIEM NA WYKONYWANIE PRZEZ TE ORGANIZACJE ZADAŃ W ZAKRESIE OKREŚLONYM W ART. 2 PKT 2 USTAWY Z DNIA 19 LIPCA 2019 R. O PRZECIWDZIAŁANIU MARNOWANIU ŻYWNOŚCI (DZ. U. Z 2020 R. POZ 1645), LUB KWOTA OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOŚCI, O KTÓREJ MOWA W ART. 5 TEJ USTAWY

Nie dotyczy.

35. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie dotyczy.

36. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

	31.12.2024	31.12.2023
EUR	4,2730	4,3480
USD	4,1012	3,9350

37. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DLA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rodzaj środków pieniężnych	31.12.2024	31.12.2023	Zmiana stanu śr. pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	0,00	25,82	-25,82
Środki pieniężne na rachunku bankowym, w tym:	407 736,43	25 231,70	382 504,73
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
Razem	407 736,43	25 257,52	382 478,91

38. Informacja o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT

Rodzaj środków pieniężnych	Rok bieżący	Rok poprzedni
Środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	0,00

39. INSTRUMENTY FINANSOWE

Ryzyka odnoszące się do instrumentów finansowych

a)Obciążenie ryzykiem stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej jest to ryzyko wynikające z narażenia aktualnego i przyszłego wyniku finansowego Spółki oraz jej kapitału na niekorzystny wpływ zmian stóp procentowych. Spółka nie jest narażona na ten rodzaj ryzyka.

b)Obciążenie ryzykiem kredytowym

Dłużne instrumenty finansowe narażone na ryzyko kredytowe obejmują w szczególności należności handlowe, środki pieniężne w bankach. Z zakresu należności handlowych ryzyko kredytowe związane z prowadzeniem sprzedaży z odroczonym terminem płatności oraz wysokiej koncentracji kontrahentów (sprzedaż prowadzona za pośrednictwem czterech dystrybutorów). W zakresie środków pieniężnych Spółka narażona jest na ryzyko kredytowe instytucji finansowych, w których lokowane są te środki. Spółka lokuje środki wyłącznie w renomowanych bankach, o dobrym ratingu, dlatego nie jest narażona na istotne ryzyko kredytowe.

c)Obciążenie ryzykiem walutowym

Ryzyko wynikające z niekorzystnych zmian kursów walut obcych w stosunku do złotówki. Ekspozycja Spółki na to ryzyko związana jest głównie z działalnością operacyjną (kiedy przychody lub koszty Spółki wyrażone są w innej walucie niż waluta funkcjonalna), jednak nie stanowi ona zagrożenia dla Spółki.

d)Obciążenie ryzykiem płynności

Spółka dąży do zapewnienia i utrzymanie zdolności do wywiązywania się zarówno z bieżących jak i przyszłych zobowiązań finansowych, z uwzględnieniem kosztów pozyskania płynności. Pomimo samofinansowania, Spółka podejmuje działania mające na celu zapewnienie środków na prowadzenie działalności poprzez pozyskiwanie finansowania zewnętrznego.

Charakterystyka instrumentów finansowych

Kategorie	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Sposób wyceny na dzień bilansowy	Skutki przeszacowania odniesione w wynik finansowy	Skutki przeszacowania odniesione w kapitał własny
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023			
Aktywa finansowe do obrotu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00			
Aktywa finansowe dostępne sprzedaży, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu	0,00	0,00	0,00	0,00			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00			
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:	268 849,76	1 604 380,51	268 849,76	1 604 380,51			
-należności handlowe	268 849,76	1 604 380,51	268 849,76	1 604 380,51	skorygowana cena nabycia		
Środki pieniężne	407 736,43	25 257,52	407 736,43	25 257,52			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	521 347,58	1 881 664,39	521 347,58	1 881 664,39	skorygowana cena nabycia		
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	521 347,58	1 881 664,39	521 347,58	1 881 664,39			
-zobowiązania handlowe	255 188,34	291 086,11	255 188,34	291 086,11	skorygowana cena nabycia		
-z tytułu kredytów i pożyczek	266 159,24	1 590 578,28	266 159,24	1 590 578,28	skorygowana cena nabycia		

40. INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ SPÓŁKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY SPÓŁKI

Nie dotyczy.

41. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH ZAWARTYCH PRZEZ SPÓŁKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie dotyczy.

42. PRZECIĘTNE W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIE, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	31.12.2024	31.12.2023
Pracownicy umysłowi	10,85	9,03
RAZEM	10,85	9,03

43. WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁKI

Grupa zatrudnionych	31.12.2024	31.12.2023
Zarząd	1 091 170,96	338 854,32
RAZEM	1 091 170,96	338 854,32

44. ZALICZKI, KREDYTY, POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁKI

Nie dotyczy.

45. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem za 2024 rok	W tym		Wynagrodzenie ogółem za 2023 rok
		Wypłacone	Należne	
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	29 000,00	11 600,00	17 400,00	20 000,00
Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	29 000,00	11 600,00	17 400,00	20 000,00

46. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	2024	2023
Pozostałe przychody operacyjne	620 004,30	620 003,45
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	619 997,88	619 997,88
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	6,42	5,57
-pozostałe	6,42	5,57

Wyszczególnienie	2024	2023
Pozostałe koszty operacyjne	13,72	5,50
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	13,72	5,50
-pozostałe	13,72	5,50

47. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	2024	2023
Przychody finansowe	10 930,74	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00
- odsetki naliczone z tytułu pożyczki	0,00	0,00
- odsetki otrzymane z tytułu pożyczki	0,00	0,00
- odsetki bankowe	5 508,82	0,00
Inne	5 421,92	0,00
- różnice kursowe	5 421,92	0,00

Wyszczególnienie	2024	2023
Koszty finansowe	47 857,07	74 073,99
Wobec jednostek powiązanych	23 495,33	46 378,35
- odsetki naliczone z tytułu pożyczki	4 352,87	46 378,35
- odsetki zrealizowane z tytułu pożyczki	19 142,46	0,00
Wobec pozostałych jednostek	24 361,74	21 973,55
- odsetki naliczone z tytułu pożyczki	10 316,05	11 054,71
- odsetki z tytułu zobowiązań handlowych	3,15	9,23
- odsetki zrealizowane z tytułu pożyczki	335,35	7 663,27
- odsetki z tytułu zobowiązań podatkowych	13 707,19	3 246,34
Inne	0,00	5 722,09
- różnice kursowe	0,00	5 722,09
- koszty emisji akcji	0,00	0,00

46. PRZYCHODY I KOSZTY Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ WŁASNY

Nie dotyczy.

49. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W pierwszym kwartale 2025 roku Spółka Dark Point Games S.A. odnotowała szereg istotnych zdarzeń operacyjnych, które przyczyniły się do rozszerzenia oferty produktowej oraz wzmocnienia relacji z kluczowymi pracownikami i partnerami biznesowymi.

Zgodnie z raportem ESPI nr 1/2025 z dnia 8 stycznia 2025 roku, Spółka ogłosiła datę rozpoczęcia sprzedaży gry „Achilles: Legends Untold” na konsolę Nintendo Switch. Premiera odbyła się 23 stycznia 2025 roku na terytoriach Europy, Australii, Ameryki Północnej i Ameryki Południowej. Cena gry została ustalona na poziomie 24,99 USD oraz 99 PLN. Poszerzenie dostępności tytułu umożliwiło dotarcie do szerszego grona odbiorców oraz przyczyniło się do wzrostu przychodów Spółki.

W raporcie ESPI nr 2/2025 z dnia 15 stycznia 2025 roku Spółka poinformowała o planowanej sprzedaży gry „Achilles: Survivor” na platformie Steam w formule wczesnego dostępu (Early Access). Premiera odbyła się 29 stycznia 2025 roku, a cena gry została ustalona na poziomie 4,99 USD, 4,99 EUR oraz 19,99 PLN.

W raporcie ESPI nr 3/2025 z dnia 22 stycznia 2025 roku zarząd Dark Point Games S.A. poinformował, że Rada Nadzorcza zatwierdziła listę uczestników Programu Motywacyjnego 2023-2025 oraz określiła jego Szczegółowe Cele. Program ten obejmuje 18 pracowników, współpracowników i kluczowych partnerów, z wyłączeniem członków Zarządu, którzy zrezygnowali z uczestnictwa.

W ramach Transzy 1 przewidziano 95 340 akcji, z czego 87 585 akcji zostało już przydzielonych, a 7 755 akcji pozostaje do dalszego przydziału. Akcje będą obejmowane po cenie emisyjnej 0,10 PLN za sztukę. Realizacja celów programu zostanie zweryfikowana przez Radę Nadzorczą nie później niż do dnia 31 marca 2026 roku, a ostateczna lista uczestników uprawnionych do objęcia akcji zostanie zatwierdzona do 30 kwietnia 2026 roku.

50. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI DOKONANE W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

51. INFORMACJE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY

Nie dotyczy.

52. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA NIEPODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

53. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nazwa spółki powiązanej/rodzaj transakcji	31.12.2024	31.12.2023
OneTwoPlay S.A		
Zobowiązania krótkoterminowe	44 998,89	1 144 608,49
- wartość pożyczki	40 000,00	1 095 000,00
- wartość naliczonych odsetek od otrzymanej pożyczki	4 998,89	49 608,49
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	23 495,33	46 378,35
- odsetki od pożyczki otrzymanej	23 495,33	46 378,35

54. KALKULACJA PODATKU ODROZCZONEGO

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2024	stawka podatku	Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2024 r.
Odniesione na wynik finansowy:			
Straty podatkowe z lat poprzednich	3 870 799,34	0,09	348 371,94
Rezerwy na koszty	39 275,69	0,09	3 534,81
Przychody niezafakturowane	95 739,48	0,09	8 616,55
Wycena bilansowa ujemna	141,79	0,09	12,76
Odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	26 159,24	0,09	2 354,33
Wynagrodzenia, ZUS niezapłacone	58 074,73	0,09	5 226,73
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 090 190,27		368 117,12
Odpis na aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego			367 845,64

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2024	stawka podatku	Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2024 r.
Odniesione na wynik finansowy:			
Wycena bilansowa dodatnia	3 016,39	0,09	271,48
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 016,39		271,48

Spółka ze względu na poniesioną stratę oraz przyjmując ostrożnościowe podejście do wyceny, spisała aktywo z tytułu podatku odroczonego do wysokości rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

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

Dane kwotowe odnoszące się do rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem netto zaprezentowano w sprawozdaniu w formacie xml.

Podatek dochodowy	31.12.2024	31.12.2023
Podatek bieżący:	153 918,00	17 308,00
- podatek dochodowy bieżący	0,00	17 308,00
- podatek u źródła pobrany przez zagranicznych kontrahentów nieodliczony w CIT-8	153 918,00	0,00
Podatek odroczony	507 086,99	-10 591,19
Razem podatek dochodowy	661 004,99	6 716,81

56. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB 20% W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI

Spółka posiada 1 (jeden) udział o wartości nominalnej 50,00 zł spółki Galaktus Sp. z o.o.

57. ZWOLNIENIE Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

58. NAZWA I SIEDZIBA JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA NAJWYŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ, W KTÓREJ SKŁAD WCHODZI SPÓŁKA JAKO JEDNOSTKA ZALEŻNA, ORAZ INFORMACJA O MIEJSCU, W KTÓRYM SPRAWOZDANIE TO JEST DOSTĘPNE

Nie dotyczy.

59. NAZWA I SIEDZIBA JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA NAJNIŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ, W SKŁAD KTÓREJ WCHODZI SPÓŁKA JAKO JEDNOSTKA ZALEŻNA, ORAZ INFORMACJA O MIEJSCU, W KTÓRYM SPRAWOZDANIE TO JEST DOSTĘPNE

Nie dotyczy.

60. NAZWA, ADRES SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMA PRAWNA KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, W KTÓRYCH SPÓŁKA JEST WSPÓŁNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

Nie dotyczy.

61. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

Nie dotyczy.

62. OPIS NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy.

63. INNE INFORMACJE, JEŻELI W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYWAJĄ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY SPÓŁKI

Nie dotyczy.