

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Drageus Games S.A.
ul. Grzybowska 87, 00-844 Warszawa
za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- Przedmiotem podstawowej działalności Spółki zgodnie z aktem notarialnym jest m.in:
 1. Działalność związana z oprogramowaniem,
 2. Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,
 3. Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania.

- Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000678459.
- Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. i zamknęło się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 1 124 330,07 zł oraz zyskiem netto w kwocie 109 092,02 zł.

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Na dzień podpisania sprawozdania finansowego Kierownik Jednostki nie stwierdza istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

- Sprawozdanie finansowe przygotowano w oparciu o niżej podane wyszczególnione zasady rachunkowości.

Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe przygotowano zostało w oparciu o zasady rachunkowości i praktykę zawodową stosowane przez jednostki działające w Polsce, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.).
-

Stosowane metody wyceny

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen ich nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o amortyzację przeprowadzaną według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

b) Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych wycenia się na dzień bilansowy w wysokości cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 tys. złotych amortyzuje się liniowo w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, według stawek zgodnych z Załącznikiem do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych) (Dz.U z 2020r poz. 1426 z późn.zm.) oraz ich ekonomiczną użytecznością. Podlegają one okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Ministra Finansów.

Środki trwałe zaliczane do grupy 3-8 Klasyfikacji, z wyłączenie samochodów osobowych, w roku podatkowym, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, do wysokości nieprzekraczającej w roku podatkowym równowartości określonej stosownymi przepisami są umarzone jednorazowo w 100% w chwili wydania ich do użytkowania.

Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej do 10 000,00 złotych umarza się jednorazowo w 100 % w chwili wydania ich do użytkowania.

c) Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

d) Inwestycje długoterminowe w nieruchomości

Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w wartości godziwej, odnosząc różnice na wynik.

Spółka tworzy odpisy aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów finansowych oraz inwestycji w nieruchomości.

e) Zapasy materiałów, towarów i produktów gotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia lub powstania według cen nabycia a w przypadku produktów gotowych według kosztów wytworzenia. W celu ustalenia

wartości stanu końcowego zapasu danego składnika aktywów jednostka dokonuje wyceny rozchodu w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy jednostka dokonuje wyceny rzeczowych aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

f) Należności i udzielone pożyczki

Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Należności i roszczenia w walutach obcych wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji, tym, że jeżeli dowód odprawy celnej SAD wykazuje inny kurs, stosuje się kurs określony w tym dokumencie. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP.

Należności i roszczenia wykazane są w wartości netto. Wartość należności urealniana się dokonując odpisów aktualizujących zmniejszających należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 24 m-ce, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wykazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna, a także w innych przypadkach, gdy należności i roszczenia nie są realne.

g) Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji (chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs). Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP.

h) Rezerwy

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

i) Kapitały

Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Spółki wpisanej do KRS. Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na rzecz kapitału podstawowego.

Udziały i akcje wycenia się: według ceny nabycia w razie odpłatnego nabycia oraz według wartości nominalnej nie wyższej jednak niż ich wartość bilansowa przed przeniesieniem własności - w razie nieodpłatnego nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy Spółki wycenia się według wartości nominalnej, określonej w Umowie Spółki.

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

RACHUNEK ZYSKU I STRAT OD 01/01/2023 DO 31/12/2023

(wariant porównawczy)

	Wyszczególnienie	31/12/2023	31/12/2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym :	1 511 051,78	1 640 321,73
	- od jednostek powiązanych	54 000,00	54 000,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 626 093,69	1 682 515,84
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	(115 041,91)	(42 194,11)
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
	III. jednostki	-	-
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 217 513,42	1 325 037,90
	I. Amortyzacja	11 217,73	18 552,84
	II. Zużycie materiałów i energii	6 768,39	

			11 696,86
III. Usługi obce	592 810,71		675 329,92
IV. Podatki i opłaty, w tym :	-		350,00
- podatek akcyzowy	-		-
V. Wynagrodzenia	496 886,45		488 426,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00		0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	109 830,14		130 681,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-		-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	293 538,36		315 283,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	148 200,76		2 995,06
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-
II. Dotacje	-		-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-		-
IV. Inne przychody operacyjne	148 200,76		2 995,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	259 862,71		155 174,15
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-		71 674,56
III. Inne koszty operacyjne	259 862,71		83 499,59
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	181 876,41		163 104,74
G. Przychody finansowe	1 400,00		1 598,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :	-		-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-		-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w			
- kapitale	-		-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-		-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w			
- kapitale	-		-
II. Odsetki, w tym :	1 400,00		1 598,00
- od jednostek powiązanych	1 400,00		1 598,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-		-
- w jednostkach powiązanych	-		-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-		-
V. Inne	-		-
H. Koszty finansowe	39 164,39		6 866,61
I. Odsetki, w tym :	39,60		96,02
- dla jednostek powiązanych	-		-

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	39 124,79	6 770,59
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	144 112,02	157 836,13
J. Podatek dochodowy	35 020,00	(3 353,00)
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	109 092,02	161 189,13

Bilans sporządzony na dzień 31/12/2023

AKTYWA	31/12/2023	31/12/2022
A. AKTYWA TRWAŁE	63 394,00	93 378,00
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a. grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c. urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d. środki transportu	-	-
e. inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
Od pozostałych jednostek, w których jednostka	-	-
2. posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	50 000,00	50 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	50 000,00
a. w jednostkach powiązanych	50 000,00	50 000,00
- udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-

- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których		
b. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 394,00	43 378,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku		
1. dochodowego	13 394,00	43 378,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 060 936,07	1 034 691,78
I. Zapasy	87 284,91	406 920,25
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	87 284,91	174 960,05
3. Produkty gotowe	-	231 960,20
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	180 540,75	188 274,74
1. Należności od jednostek powiązanych	22 140,00	-
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	22 140,00	-
- do 12 miesięcy	22 140,00	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b. inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których		
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy		
b. inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	158 400,75	188 274,74
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	142 532,40	160 175,84
- do 12 miesięcy	142 532,40	160 175,84
- powyżej 12 miesięcy		

b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publ. prawnych	6 858,39	19 157,99
c.	inne	9 009,96	8 940,91
d.	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	783 858,92	431 948,72
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	783 858,92	431 948,72
a.	w jednostkach powiązanych	30 000,00	35 000,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	30 000,00	35 000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b.	w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	753 858,92	396 948,72
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku	753 858,92	396 948,72
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 251,49	7 548,07
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE)WŁASNE			
Aktywa razem		1 124 330,07	1 128 069,78

PASywa		31/12/2023	31/12/2022
A. Kapitał własny		985 882,17	876 790,15
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	210 000,00	210 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 504 083,50	1 504 083,50
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 504 083,50	1 504 083,50
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		

- tworzone zgodnie z umową spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(837 293,35)	(998 482,48)
VI. Zysk (strata) netto	109 092,02	161 189,13
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
VII. (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	138 447,90	251 279,63
I. Rezerwy na zobowiązania	114 371,80	201 208,93
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
1. dochodowego	-	144,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	114 119,80	201 064,93
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	114 119,80	201 064,93
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których		
2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a. kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów		
b. wartościowych		
c. inne zobowiązania finansowe		
d. inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 328,10	50 070,70
1. Wobec jednostek powiązanych	234,83	411,12
z tytułu dostaw i usług, o okresie		
a. wymagalności :	234,83	411,12
- do 12 miesięcy	234,83	411,12
- powyżej 12 miesięcy		
b. inne	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których		
2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
z tytułu dostaw i usług, o okresie		
a. wymagalności :	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b. inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	24 093,27	49 659,58
a. kredyty i pożyczki	-	-
b. z tytułu emisji dłużnych papierów		

wartościowych		
c. inne zobowiązania finansowe z tytułu dostaw i usług, o okresie		
d. wymagalności :	18 913,27	40 210,18
- do 12 miesięcy	18 913,27	40 210,18
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e. zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f. zobowiązania wekslowe	-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		
g. świadczeń	5 180,00	9 449,40
h. z tytułu wynagrodzeń	-	-
i. inne	-	-
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
Pasywa razem	1 124 330,07	1 128 069,78

Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31/12/2022
 Metoda bezpośrednia

	31.12.2023	31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	109 092,02	161 189,13
II. Korekty razem	252 635,91	114 381,47
1. Amortyzacja	11 217,73	18 552,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 400,00	-1 598,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-87 089,13	35 208,93
6. Zmiana stanu zapasów	319 635,34	113 844,25
7. Zmiana stanu należności	7 733,99	41 630,63
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i		
8. kredytów	-25 742,60	-83 886,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	28 280,58	-9 371,13
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	361 727,93	275 570,60
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		

I. Wpływy	6 400,00	9 781,55
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów		
1. trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 400,00	9 781,55
a) w jednostkach powiązanych	6 400,00	9 781,55
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	11 217,73	18 552,84
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów		
1. trwałych	11 217,73	18 552,84
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 817,73	-8 771,29
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów		
1. kapitałowych	0,00	0,00
oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	356 910,20	266 799,31
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	356 910,20	266 799,31
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	396 948,72	130 149,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	753 858,92	396 948,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	31.12.2023	31.12.2022
--	------------	------------

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	876 790,15	715 601,02
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	876 790,15	715 601,02
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	210 000,00	210 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału (gotówka)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	210 000,00	210 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 504 083,50	1 504 083,50
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– nadwyżka pomiędzy wartością nominalną nowoutworzonych udziałów a ich kwotą otrzymaną z tytułu podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku zgodnie ze statutem		
– z przeszacowanie środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 504 083,50	1 504 083,50
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych (nieruchomość)		
skorygowana o wartość odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych		
– aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych (nieruchomość)		
skorygowana o wartość odroczonego podatku dochodowego		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)	0,00	0,00

rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wpłaty na kapitał zakładowy		
niezarejestrowane przez Sąd	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego		
zarejestrowane przez Sąd	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-998 482,48	-544 299,24
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przekształcenia związane ze zmianą polityki rachunkowości	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podział zysku (na kapitał zapasowy)		
– wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-998 482,48	-544 299,24
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-454 183,24
b) zmniejszenie (z tytułu)	161 189,13	0,00
– pokrycie straty	161 189,13	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-837 293,35	-998 482,48
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-837 293,35	-998 482,48
8. Wynik netto	109 092,02	161 181,13
a) zysk netto	109 092,02	161 181,13
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	985 882,17	876 790,15
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto

Grupa składników majątku trwałego	Wartość początkowa				
	B.O.	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	B.Z.
programy komputerowe		0,00			
licencje	110 261,23	5 852,69			116 113,92
Suma	110 261,23	5 852,69	0,00	0,00	116 113,92

Umorzenie

Grupa składników majątku trwałego	Wartość umorzenia				
	B.O.	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	B.Z.
programy komputerowe		0,00			0,00
licencje	110 261,23	5 852,69			116 113,92
Suma	110 261,23	5 852,69	0,00	0,00	116 113,92

Wartość netto

Wyszczególnienie	B.O.	B.Z.
programy komputerowe	0,00	0,00
licencje	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00

Środki trwałe

Wartość brutto

Grupa składników majątku trwałego	Wartość początkowa				
	B.O.	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	B.Z.
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	13 909,76	0,00	0,00	0,00	13 909,76
Pozostałe środki trwałe	32 050,83	5 365,04	0,00	0,00	37 415,87
Suma	45 960,59	5 365,04	0,00	0,00	51 325,63

Umorzenie

Grupa składników majątku trwałego	Wartość umorzenia				
	B.O.	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	B.Z.
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	13 909,76	0,00	0,00	0,00	13 909,76
Pozostałe środki trwałe	32 050,83	5 365,04	0,00	0,00	37 415,87
Suma	45 960,59	5 365,04	0,00	0,00	51 325,63

Wartość netto

Wyszczególnienie	B.O.	B.Z.
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00
Budynki	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00

Środki trwałe w budowie

Nie dotyczy.

2. Inwestycje długoterminowe

Spółka posiada 100% udziałów w spółce Eheroes Sp. z o.o. o wartości 10 000,00 zł oraz 400.000 akcji spółki MD Games S.A o wartości 40 000,00 zł.

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka wynajmuje pomieszczenia biurowe w Warszawie przy ul. Grzybowskiej 87 . Spółka nie jest w stanie określić wartości wynajmowanego lokalu biurowego.

4. Zapasy

Spółka posiada produkcję w toku, wycenione w koszcie wytworzenia .

5. Należności krótkoterminowe

Należności budżetowe dotyczą podatku VAT do odliczenia w następnym okresie oraz nadwyżki podatku naliczonego nad należnym.

Spółka w roku obrotowym nie dokonywała odpisu aktualizującego należności. Są to bieżące należności.

Należności inne dotyczą głównie wpłaconej kaucji.

6. Inwestycje krótkoterminowe

Pozycja obejmuje środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych.

Saldo konta bankowego dotyczącego „Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT” wynosi 0,00 zł.

7. Dane o strukturze i własności kapitału podstawowego

a) **Kapitał podstawowy**

Na dzień 31 grudnia 2023 roku kapitał spółki wynosił 210 000,00 złotych i dzielił się na 2.100.000 akcji nieuprzywilejowanych o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

b) **Kapitał zapasowy**

Kapitał zapasowy wynosi 1.504.083,50 zł i powstał z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną wyemitowanych akcji. W ostatnim roku obrotowym nie uległ zmianie.

c) **Kapitał rezerwowy**

Nie występuje.

d) **Zysk/ Strata z lat ubiegłych**

Pozycja uległa zmianie o kwotę zysku za rok 2022.

8. Zobowiązania długoterminowe

Nie występuje.

9. Zobowiązania krótkoterminowe

Dotyczą bieżących zobowiązań.

10. Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy

Tytuły	BO	BZ
AKTYWA	50 926,07	22 645,49
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	-	-
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	43 378,00	13 394,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Inne	7 548,07	9 251,49
PASYWA	201 208,93	114 119,80
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Urlopy		
Badanie sprawozdań finansowych	0,00	0,00
Inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	201 208,93	114 119,80
Długoterminowe		
Krótkoterminowe w tym:	201 208,93	114 119,80
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	144,00	0,00
rezerwa na bilans	6 100,00	9 000,00
pozostałe rezerwy	194 964,93	105 119,80

9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz Zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe

Nie dotyczy

10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Nie dotyczy

11. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe .

W 2023 roku Spółka dokonała nakładów na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości 11 217,73 zł.

Na dzień dzisiejszy nie są jeszcze znane planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów

Spółka dokonuje sprzedaży gier. Przychody ze sprzedaży wyniosły 1 626 093,69 zł, w tym sprzedaż zagraniczna 1 572 093,69 zł.

2. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Na dzień bilansowy Spółka nie zatrudniała osób na podstawie umowy o pracę.

3. Informacje o stanie rezerw

Rezerwa na podatek odroczony wynosi 0,00 zł.

Spółka utworzyła rezerwę na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego oraz na koszty gier.

Tytuły	BO	BZ
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe w tym:	201 208,93	114 119,80
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	144,00	0,00
rezerwa na badanie spr. fin.	6 100	9 000,00
pozostałe rezerwy	194 964,93	105 119,80

4. Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzorczych

W roku 2022 kwota wynagrodzeń Zarządu wyniosła 399600,00 zł.

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

Zysk netto za rok obrotowy objęty sprawozdaniem finansowym zostanie przeznaczony na pokrycie strat.

6. Podatek dochodowy od osób prawnych

Wyszczególnienie	Kwota w PLN
1. Przychody ze sprzedaży	1 523 411,90
2. Pozostałe przychody operacyjne	148 200,76
3. Przychody finansowe	1 400,00
A. Razem przychody	1 673 012,66
1. Koszty działalności operacyjnej	1 229 873,54
2. Pozostałe koszty operacyjne	259 862,71
3. Koszty finansowe	39 164,37
B. Razem koszty	1 528 900,62
WYNIK KSIĘGOWY	144 112,04
C. + ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA	408 831,84
1) Zmniejszenia kosztów podatkowych (koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu):	408 831,84
1. Odsetki budżetowe	39,60
2. Odpisy aktualizujące produkty gotowe	189 395,43
3. Rezerwa na bilans i badanie	9 000,00
4. Rezerwa na koszty gier	105 119,80
5. Wyksięgowanie persalda różnic kursowych	34 701,76
6. Pozostałe, w tym spisane należności	70 575,25
2) Zwiększenie przychodów podatkowych:	0,00
1. Spłacone odsetki od udzielonej pożyczki	0,00
2. Różnice kursowe zrealizowane	0,00
D. - ZMNIJSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA	148 762,13
1) Zwiększenia kosztów podatkowych:	1 100,00
1. Rozwiązanie rezerwy bilans i badanie	1 100,00
2. Różnice kursowe zrealizowane	0,00
2) Zmniejszenia przychodów podatkowych :	147 662,13
1. Odsetki od pożyczki niezapłacone	0,00
2. Różnice kursowe	0,00
3. Pozostałe	147 662,13
WYNIK PODATKOWY/ DOCHÓD/ BRUTTO	404 181,75
Straty z lat ubiegłych	-346 624,41
WYNIK PODATKOWY/DOCHÓD/BRUTTO	57 557,34
Podatek dochodowy	5 180,00
WYNIK PODATKOWY NETTO	399 001,75

7. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

9. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

10. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2023 roku dokonany został odpis aktualizacyjny w kwocie 189 395,43 zł

11. Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

W roku obrotowym nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania określonych produktów/ sprzedaży określonych usług oraz ograniczenia działalności handlowej. Nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w roku następnym.

12. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo

W 2023 roku spółka dokonywała transakcji z następującymi spółkami :

- Eheroes Sp z.o.o. o wartości 6.000,00 zł (transakcje sprzedaży)
- Eheroes Sp z.o.o. o wartości 31 907,27 zł (transakcje zakupu)
-
- MD Games S.A. o wartości 48 000,00 zł (transakcje sprzedaży)

Transakcje były dokonywane na zasadach rynkowych

13. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów na dzień bilansowy

Spółka posiada 100% udziałów spółki Eheroes Sp.zo.o.

Spółka posiada 28,57 % udziałów spółki MD Games S.A.

14. Dane liczbowe dotyczące otrzymanej pożyczki od podmiotu powiązanego.

Nie dotyczy

15. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta

Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta wynosi 9 000,00zł netto.

III.

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat

Nie dotyczy

3. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy

4. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansowa oraz zmiany w kapitale własnym

Nie dotyczy

5. Ujawnienie dotyczące sytuacji związanej z pandemią koronawirusa

W dniu 1 lipca 2023 r. na terenie Polski zniesiony został stan zagrożenia epidemicznego spowodowany zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. Zarząd Spółki w trakcie trwania pandemii na bieżąco monitorował rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 i jego wpływu na działalność Spółki. Zarząd zaznacza, że pomimo zakończenia stanu zagrożenia epidemicznego nadal kontynuuje monitorowanie czynników globalnych, które mogłyby wskazywać na kolejne, potencjalnie niebezpieczne zdarzenia mogące negatywnie wpłynąć na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki. Jednocześnie zaznaczyć należy, że w trakcie pandemii COVID-19 Emitent nie odnotowywał istotnych skutków związanych z jej wpływem na swoją bieżącą działalność. Niemniej, Zarząd przykłada także uwagę do czynników mogących wskazywać na zdarzenia losowe o charakterze innym, niż pandemiczny, których potencjalnymi skutkami mogłyby być m.in. przerwy w dostawach lub globalnych łańcuchach logistycznych. Na moment obecny Zarząd nie identyfikuje zagrożeń dla działalności Spółki wynikających ze zdarzeń losowych.

6. Ujawnienie dotyczące sytuacji związanej z konfliktem zbrojnym na Ukrainie

W związku z konfliktem zbrojnym, który wybuchł 24 lutego 2022 r. w skutek ataku Federacji Rosyjskiej na Ukrainę oraz nałożonymi sankcjami na Federację Rosyjską oraz Republikę Białorusi Spółka na dzień sporządzenia sprawozdania nie zidentyfikowała istotnych zagrożeń odnośnie kontynuowania działalności. Niemniej skutki z tym związane mogą mieć trudne do przewidzenia konsekwencje gospodarcze i polityczne w przyszłości.

7. Pozostałe informacje

Obligatoryjne informacje dodatkowe określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r., poz. 120, z późn. Zmianami), które nie zostały zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu, nie dotyczą Jednostki.

IV

Informacje dodatkowe dotyczące rachunku przepływów pieniężnych dla spółek sporządzających sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

Spółka sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią.

V

Odstąpiono od konsolidacji na podstawie art. 56 uor

Kursy użyte do wyceny bilansowej:

Tabela nr 251/A/NBP/2023 1 EUR=4,3480 PLN

Tabela nr 251/A/NBP/2023 1 USD=3,9350 PLN

Sporządził/a:

Marzena Bodarska

ZARZĄD

Radostaw Mrowiński – Prezes Zarządu