



# THE DUST

SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2020

AUTORYZOWANY  
DORADCA:



22 marca 2021 r.



## **SPIS TREŚCI**

<b>1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....</b>	<b>3</b>
<b>2. BILANS.....</b>	<b>7</b>
<b>3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....</b>	<b>11</b>
<b>4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</b>	<b>12</b>
<b>5. RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH.....</b>	<b>13</b>
<b>6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....</b>	<b>16</b>



# SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

## 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Dane identyfikujące

Nazwa firmy:

The Dust Spółka Akcyjna

Siedziba:

Polska, województwo dolnośląskie, powiat wrocławski, gmina Wrocław, miejscowość Wrocław

Adres:

ul. Podwale nr 7 lok. 2, 50-043 Wrocław, gmina Wrocław-Stare Miasto, powiat Wrocław, województwo dolnośląskie, poczta Wrocław, kraj Polska

Podstawowy przedmiot działalności jednostki (kod PKD):

58.21.Z Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

numer KRS: 0000672621

### Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

### Informacja o danych łącznych

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych – w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

### Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

### Zasady (polityka) rachunkowości (w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru), w tym:

#### metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszych o łączne umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Jako koszty zakończonych prac rozwojowych jednostka traktuje projekty gier typu F2P. Aktywa niematerialne powstałe wskutek prowadzenia prac rozwojowych dzieli się na zakończone oraz prace w toku, które do momentu ich zakończenia prezentowane są w bilansie jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Jednostka stosuje następujące stawki amortyzacji: - budynki: 10-40 lat, - urządzenia techniczne i maszyny: 3-25 lat, - środki transportu: 2,5-5 lat, - pozostałe środki trwałe: od 4 lat.
2. Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu utraty wartości. Ich cena nabycia i koszt wytworzenia obejmuje koszty ponie-



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

sione w okresie budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia. Cena nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych obejmuje odsetki od zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania środka i odpowiadające im różnice kursowe. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową

3. Produkty w toku wycenia się wg kosztu ich wytworzenia, a produkty gotowe (oprogramowanie), w okresie do 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami z ich sprzedaży.
4. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ogłoszonym przez NBP. Różnice kursowe od należności w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych a dodatnie do przychodów finansowych.
5. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ogłoszonym przez NBP.
6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, gdy koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów. Pozycja ta ujmuje również koszty niezakończonych prac rozwojowych, wykazywane w bilansie jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.
7. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.
8. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.
9. Kapitał zapasowy tworzy się z zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz z nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część ww. kosztów zaliczana jest do kosztów finansowych.
10. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie następuje przez wydanie innych aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenianych wg wartości godziwej. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ogłoszonym przez NBP. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.
11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

### ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie porównawczym, w ramach którego poniesione koszty działalności operacyjnej prezentowane są według ich rodzaju, a wynik (zysk/strata ze sprzedaży) jest rozpoznawany jako rezultat korekty przychodów netto ze sprzedaży o wartość zmiany stanu produktów. Istotnym elementem w ramach działalności gospodarczej jednostki są wytwarzane przez nią na własne potrzeby wartości niematerialne i prawne w postaci gier "free to play". W wypadku powstania takich wartości niematerialnych i prawnych jednostka wykazuje w ramach przychodów netto ze sprzedaży koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (pozycja przychodowa). Na wynik finansowy netto jednostki składają się następujące segmenty rachunku zysków i strat:

- zysk (strata) ze sprzedaży, stanowiący różnicę między przychodami netto ze sprzedaży oraz kosztami działalności operacyjnej;
- zysk (strata) z działalności operacyjnej, stanowiący zysk (stratę) ze sprzedaży pomniejszony o różnicę pomiędzy pozostałymi przychodami operacyjnymi i pozostałymi kosztami operacyjnymi;
- zysk (strata) brutto, stanowiący zysk (strata) z działalności operacyjnej, pomniejszony o różnicę między przychodami finansowymi oraz kosztami finansowymi;
- zysk (strata) netto, wynikający z zysku (straty) brutto pomniejszonego o podatek dochodowy od osób prawnych oraz o pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

### ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 22 lutego 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) według zasady kosztu historycznego. Jednostka przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje zasady:

- zasadę wyższości treści nad formą, rozpoznając zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną,
- zasadę ciągłości, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne,
- zasadę kontynuacji, stosując przyjęte zasady rachunkowości przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonej formie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym,
- zasadę memoriału, ujmując wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty,
- zasadę współmierności przychodów i kosztów, zaliczając do aktywów i pasywów danego okresu sprawozdawczego koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione,
- zasadę ostrożności, uwzględniając w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość a) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również zmniejszenia dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, b) wyłącznie niewątpliwie pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne, c) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne, d) rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń,
- zasadę indywidualnej oceny, ustalając, z wyjątkiem wypadków dozwolonych przepisami, wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych oddzielnie, bez stosowania kompensat,
- zasadę istotności, dokonując wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą i dostosowując je do potrzeb jednostki przy zapewnieniu wyodrębnienia w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Informacje przedstawione sprawozdaniu finansowemu, w tym dotyczące "Dodatkowych informacji i objaśnień" są prezentowane zgodnie z Załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości w kolejności oraz według numeracji poszczególnych punktów zamieszczonych w wyżej wymienionym załączniku. Jednostka dokonuje kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych i nie stosuje przepisów art. 3 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości.

### pozostałe:

1. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości jednostka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości, przy czym stosowanie krajowych standardów rachunkowości nie może być sprzeczne z ustawą o rachunkowości i/lub rozporządzeniem wykonawczym. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, Spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.
2. Jednostka prezentuje w sprawozdaniu finansowym rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.
3. Jednostka sporządza w sprawozdaniu finansowym rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią
4. Jednostka identyfikuje w ramach pozycji rzeczowych składników aktywów obrotowych pozycję zapasów, na które składają się: - produkty w toku dotyczące niezakończonych usług projektowych oraz wytwarzane przez jednostkę, pozostające w fazie produkcji niezakończonych oprogramowanie (gry komputerowe), - produkty gotowe, będące wytworzonym przez jednostkę gotowym oprogramowaniem, stanowiące rezultat zakończonego procesu produkcji i przekazania ww. oprogramowania do sprzedaży. Przychody i koszty ze sprzedaży produktów z ww. tytułu jednostka ujmuje jako sprzedaż towarów wielokrotnego użytku na podstawie





art. 34 ust 3 ustawy o rachunkowości. Określone wyżej pozycje zapasów jednostka wycenia według rzeczywistego kosztu wytworzenia.

5. Jednostka kompensuje aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o ile ma tytuł uprawniający do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego
6. Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest wyższy niż 1.000 zł, przy czym środki trwałe, których wartość jest wyższa od 1.000 zł i niższa od 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w 100% w dniu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe, których wartość jest wyższa od 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową.
7. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.
8. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.
9. Kapitał zapasowy tworzy się z zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz z nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część ww. kosztów zaliczana jest do kosztów finansowych.
10. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie następuje przez wydanie innych aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenianych wg wartości godziwej. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ogłoszonym przez NBP. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.
11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
12. Aktywa powstałe w wyniku realizacji z podmiotami zewnętrznymi wspólnych przedsięwzięć i konsorcjów (produkcja niezakończona oraz produkty gotowe w postaci oprogramowania), wycenia się wg kosztu ich wytworzenia i prezentuje odrębnie, w części przypadającej na jednostkę i inwestora zewnętrznego, odpowiednio w zapasach lub rozliczeniach międzyokresowych kosztów.



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

### 2. BILANS

AKTYWA		Stan na dzień	
		31/12/2020	31/12/2019
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>487 097,10</b>	<b>431 135,54</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>8 708,33</b>	<b>253 815,48</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	240 927,15
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	8 708,33	12 888,33
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>183 973,71</b>	<b>72 302,14</b>
1	Środki trwałe	183 973,71	72 302,14
a)	grunty (w tym pr. użyt. wiecz. gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali, ob. inż.	38 127,75	43 386,75
c)	urządzenia techniczne i maszyny	137 912,11	16 905,44
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	7 933,85	12 009,95
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek JZWK */	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>200 000,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	200 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	200 000,00	0,00
(-1)	udziały lub akcje	200 000,00	0,00
(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
(-4)	inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach JZWK */	0,00	0,00
(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
(-4)	inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
(-4)	inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>94 415,06</b>	<b>105 017,92</b>



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	94 415,06	105 017,92
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 507 585,87</b>	<b>2 736 417,84</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 844 326,94</b>	<b>1 274 553,68</b>
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	1 644 326,94	862 237,16
3	Produkty gotowe	200 000,00	412 316,52
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>44 987,96</b>	<b>481 512,31</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	2 460,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 460,00	0,00
-(1)	do 12 miesięcy	2 460,00	0,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek JZWK */	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	42 527,96	481 512,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	749,60	415 992,67
-(1)	do 12 miesięcy	749,60	415 992,67
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ub. społ. i in.	36 778,36	44 077,90
c)	inne	5 000,00	21 441,74
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>332 400,88</b>	<b>550 431,34</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	332 400,88	550 431,34
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(4)	inne krótkoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(4)	inne krótkoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	332 400,88	550 431,34
-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachun.	332 400,88	550 431,34
-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00





## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 285 870,09	429 920,51
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podst.	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>3 994 682,97</b>	<b>3 167 553,38</b>

PASywa		Stan na dzień	
		31/12/2020	31/12/2019
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 592 271,39</b>	<b>2 613 726,91</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	170 500,00	148 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 115 342,48	2 356 338,48
(-1)	nadw. wart. sprzedaży nad wart. nom. udz.	3 723 061,60	1 964 057,60
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
(-1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	135 932,78	800 000,00
(-1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
(-2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-775 611,57	-32 265,53
VI	Zysk (strata) netto	-1 053 892,30	-658 346,04
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obr. (-)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 402 411,58</b>	<b>553 826,47</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytal. i podobne	0,00	0,00
(-1)	długoterminowa	0,00	0,00
(-2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
(-1)	długoterminowe	0,00	0,00
(-2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	1 323 920,00	423 100,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek JZWK */	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	1 323 920,00	423 100,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	1 323 920,00	423 100,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	78 491,58	130 726,47
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	47 355,00
a)	z tytułu dostaw i usł., o okresie wymagaln.:	0,00	47 355,00
(-1)	do 12 miesięcy	0,00	47 355,00
(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

2	Zobowiązania wobec pozost. jedn. JZWK */	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usł., o okresie wymagaln.:	0,00	0,00
-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	78 491,58	83 371,47
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usł., o okresie wymagaln.:	33 514,57	41 945,88
-(1)	do 12 miesięcy	33 514,57	41 945,88
-(2)	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 podat., ceł, ubezpie. społ i zdrow. i in.	43 596,23	40 211,16
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	1 380,78	1 214,43
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>3 994 682,97</b>	<b>3 167 553,38</b>



## 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01 – 31.12.2020	01.01 – 31.12.2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 077 816,51</b>	<b>1 556 476,61</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	147 100,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	427 376,73	405 929,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	+ 1 650 439,78	+ 1 150 547,61
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 795 053,84</b>	<b>2 095 801,11</b>
I	Amortyzacja	129 398,75	169 506,23
II	Zużycie materiałów i energii	5 298,43	8 848,61
III	Usługi obce	825 188,66	737 127,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 103,00	7 402,60
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 488 722,55	980 405,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	202 727,61	129 280,94
	emerytalne	99 394,38	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	135 614,84	63 229,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 717 237,33</b>	<b>- 539 324,50</b>
D	Pozostałe przychody operacyjne	70 024,27	1 528,37
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	70 024,27	1 528,37
E	Pozostałe koszty operacyjne	404 128,86	207 430,43
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 448,46	187 109,76
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	375 798,28	16 864,76
III	Inne koszty operacyjne	25 882,12	3 455,91
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 1 051 341,92</b>	<b>- 745 226,56</b>
G	Przychody finansowe	3 204,41	88 692,89
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	3 204,41	3 692,89
	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	0,00	85 000,00
H	Koszty finansowe	5 754,79	1 812,37



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

I	Odsetki, w tym:	2 632,64	258,69
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	3 122,15	1 553,68
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>- 1 053 892,30</b>	<b>- 658 346,04</b>
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>- 1 053 892,30</b>	<b>- 658 346,04</b>

### 4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		31/12/2020	31/12/2019
<b>A</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	2 613 726,91	<b>2 472 072,95</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-85 000,00	-
<b>I</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	2 528 726,91	<b>2 472 072,95</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	148 000,00	<b>148 000,00</b>
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	22 500,00	-
a	zwiększenie (z tytułu)	22 500,00	-
	- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
	- podwyższenia kapitału	22 500,00	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	170 500,00	148 000,00
<b>2</b>	<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	2 356 338,48	<b>2 267 494,99</b>
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	1 759 004,00	88 843,49
a	zwiększenie (z tytułu)	1 759 004,00	88 843,49
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 094 936,78	-
	- podziału zysku (ustawowo)	-	7 107,48
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	81 736,01
	- przeksięgowania z kapitału rezerwowego z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej	664 067,22	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty	-	-
	- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-
	- wypłata dywidendy	-	-
2.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	4 115 342,48	2 356 338,48
<b>3</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	-	-
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a	zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- korekty aktualizującej wartość	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- zbycia środków trwałych	-	-
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>800 000,00</b>	-



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-664 067,22	800 000,00
a	zwiększenie	135 932,78	800 000,00
	- z kapitału zapasowego na nabycie akcji własnych	0,00	-
	- z emisji warrantów subskrypcyjnych	135 932,78	-
b	zmniejszenie	800 000,00	-
	- przeksięgowanie na kapitał zapasowy	800 000,00	-
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	135 932,78	800 000,00
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-690 611,57</b>	<b>56 577,96</b>
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	88 843,49
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	88 843,49
a	zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b	Zmniejszenie (z tytułu)	-	88 843,49
	- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zapasowego	-	88 843,49
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	690 611,57	32 265,53
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów podstawowych	85 000,00	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	775 611,57	32 265,53
a	zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
	- korekty błędów	-	-
b	zmniejszenie	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	775 611,57	32 265,53
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-775 611,57	(32 265,53)
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-1 053 892,30</b>	<b>(658 346,04)</b>
a	zysk netto	-	-
b	strata netto	1 053 892,30	658 346,04
c	odpisy z zysku	-	-
<b>B</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 592 271,39</b>	<b>2 613 726,91</b>
<b>C</b>	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu propozycji podziału zysku/pokrycia straty</b>	<b>2 592 271,39</b>	<b>2 613 726,91</b>

## 5. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH		od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>-1 053 892,30</b>	<b>-658 346,04</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>-819 138,42</b>	<b>-1 187 910,78</b>
1.	Amortyzacja	129 398,75	169 506,23
2.	Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	167 293,35	187 109,76
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-569 773,26	-644 652,39



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

7. Zmiana stanu należności	436 524,35	-295 546,41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-52 234,89	-101 801,51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-845 346,72	-502 526,46
10. Inne korekty	-85 000,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-1 873 030,72</b>	<b>-1 846 256,82</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w jednostkach pozostałych	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
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>363 256,52</b>	<b>6 900,48</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	163 256,52	6 900,48
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	200 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	200 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-363 256,52</b>	<b>-6 900,48</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 018 256,78</b>	<b>1 223 100,00</b>
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	981 504,00	800 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 036 752,78	423 100,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00





## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 018 256,78</b>	<b>1 223 100,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>	<b>-218 030,46</b>	<b>-630 057,30</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-218 030,46</b>	<b>-630 057,30</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>550 431,34</b>	<b>1 180 488,64</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	<b>332 400,88</b>	<b>550 431,34</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	36 880,00	0,00



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

### 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku jednostki The Dust S.A. przedstawione zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości (dalej: „uor”)

<b>Nota 1</b> /pkt 1. ppkt 1) uor/	1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
<b>Nota 1</b> /pkt 1. ppkt 2) uor/	2. Zmiany w środkach trwałych
<b>Nota 1</b> /pkt 1. ppkt 3) uor/	3. Zmiany w inwestycjach długoterminowych
<b>Nota 2</b> /pkt 1. ppkt 2) uor/	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
<b>Nota 3</b> /pkt 1. ppkt 3) uor/	Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3 ustawy o rachunkowości)
<b>Nota 4</b> /pkt 1. ppkt 4) uor/	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
<b>Nota 5</b> /pkt 1. ppkt 5) uor/	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
<b>Nota 6</b> /pkt 1. ppkt 6) uor/	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw
<b>Nota 7</b> /pkt 1. ppkt 7) uor/	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności
<b>Nota 8</b> /pkt 1. ppkt 8) uor/	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych
<b>Nota 9</b> /pkt 1. ppkt 9) uor/	Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny
<b>Nota 10</b> /pkt 1. ppkt 10) uor/	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
<b>Nota 11</b> /pkt 1. ppkt 11) uor/	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
<b>Nota 12</b> /pkt 1. ppkt 12) uor/	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty
<b>Nota 13</b> /pkt 1. ppkt 13) uor/	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
<b>Nota 14</b> /pkt 1. ppkt 14) uor/	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
<b>Nota 15</b> /pkt 1. ppkt 15) uor/	Powiązania składników aktywów i pasywów w bilansie
<b>Nota 16</b> /pkt 1. ppkt 16) uor/	Zobowiązania warunkowe



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

<b>Nota 17</b> /pkt 1. ppkt 17) uor/	Informacje dotyczące składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi, gdy są one wyceniane według wartości godziwej
<b>Nota 18</b> /pkt 1. ppkt 18) uor/	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT
<b>Nota 19</b> /pkt 2. ppkt 1) uor/	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
<b>Nota 20</b> /pkt 2. ppkt 2) uor/	Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych
<b>Nota 21</b> /pkt 2. ppkt 3) uor/	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
<b>Nota 22</b> /pkt 2. ppkt 4) uor/	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
<b>Nota 23</b> /pkt 2. ppkt 5) uor/	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
<b>Nota 24</b> /pkt 2. ppkt 6) uor/	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
<b>Nota 25</b> /pkt 2. ppkt 7) uor/	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
<b>Nota 26</b> /pkt 2. ppkt 8) uor/	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
<b>Nota 27</b> /pkt 2. ppkt 9) uor/	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
<b>Nota 28</b> /pkt 2. ppkt 10) uor/	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
<b>Nota 29</b> /pkt 2. ppkt 11) uor/	Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych
<b>Nota 30</b> /pkt 3. uor/	Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych
<b>Nota 31</b> /pkt 4. uor/	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych
<b>Nota 32</b> /pkt 5. ppkt 1) uor/	Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie
<b>Nota 33</b> /pkt 5. ppkt 2) uor/	Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi
<b>Nota 34</b> /pkt 5. ppkt 3) uor/	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych
<b>Nota 35</b> /pkt 5. ppkt 4) uor/	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

<b>Nota 36</b> /pkt 5. ppkt 5) uor/	Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących administrujących jednostki
<b>Nota 37</b> /pkt 5. ppkt 6) uor/	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
<b>Nota 38</b> /pkt 6. ppkt 1) uor/	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
<b>Nota 39</b> /pkt 6. ppkt 2) uor/	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
<b>Nota 40</b> /pkt 6. ppkt 3) uor/	Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
<b>Nota 41</b> /pkt 6. ppkt 4) uor/	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
<b>Nota 42</b> /pkt 7. ppkt 1) uor/	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
<b>Nota 43</b> /pkt 7. ppkt 2) uor/	Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi
<b>Nota 44</b> /pkt 7. ppkt 3) uor/	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
<b>Nota 45</b> /pkt 7. ppkt 4) uor/	Przedstawienie informacji związanych ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń
<b>Nota 46</b> /pkt 7. ppkt 5) uor/	Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej
<b>Nota 47</b> /pkt 7. ppkt 6) uor/	Informacje o siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
<b>Nota 48</b> /pkt 8. uor/	Informacje przedstawiane w wypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie
<b>Nota 49</b> /pkt 9. uor/	Informacje przedstawiane w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności
<b>Nota 50</b> /pkt 10. uor/	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

Nota 1 /pkt 1. ppkt 1) uor/

### 1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych (w PLN)

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>380 411,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 900,00</b>	<b>401 311,29</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	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	0,00
- wytworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	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	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>380 411,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 900,00</b>	<b>401 311,29</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>139 484,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 011,67</b>	<b>147 495,81</b>
Umorzenia bieżące – zwiększenia	76 082,26	0,00	0,00	0,00	0,00	4 180,00	80 262,26
Aktualizacja wartości – zwiększenia	164 844,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 844,89
Umorzenie – zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>380 411,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 191,67</b>	<b>392 602,96</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początku okresu</b>	<b>240 927,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 888,33</b>	<b>253 815,48</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 708,33</b>	<b>8 708,33</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	x	x	x	x	x	58,33%	97,83%



## 2. Zmiany w środkach trwałych (w PLN)

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>52 590,00</b>	<b>74 159,71</b>	<b>0,00</b>	<b>23 135,95</b>	<b>149 885,66</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	163 256,52	0,00	0,00	163 256,52
- nabycia	0,00	0,00	163 256,52	0,00	0,00	163 256,52
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	5 761,12	0,00	0,00	5 761,12
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	5 761,12	0,00	0,00	5 761,12
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>52 590,00</b>	<b>231 655,11</b>	<b>0,00</b>	<b>23 135,95</b>	<b>307 381,06</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>9 203,25</b>	<b>57 254,27</b>	<b>0,00</b>	<b>11 126,00</b>	<b>77 583,52</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	5 259,00	39 801,39	0,00	4 076,10	49 136,49
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	5 259,00	39 801,39	0,00	4 076,10	49 136,49
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	3 312,66	0,00	0,00	3 312,66
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	3 312,66	0,00	0,00	3 312,66
<b>Umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>14 462,25</b>	<b>93 743,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 202,10</b>	<b>123 407,35</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>43 386,75</b>	<b>16 905,44</b>	<b>0,00</b>	<b>12 009,95</b>	<b>72 302,14</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>38 127,75</b>	<b>137 912,11</b>	<b>0,00</b>	<b>7 933,85</b>	<b>183 973,71</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	x	27,50%	40,47%	x	65,71%	40,15%





**Nota 1 /pkt 1 ppkt 3) uor/**

### **Zmiany w inwestycjach długoterminowych**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>Razem inwestycje długoterminowe</b>
<b>W jednostkach powiązanych:</b>					
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
- nabycie	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2021	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00

**Nota 2 /pkt 1. ppkt 2) uor/**

### **Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych**

Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

**Nota 3 /pkt 1. ppkt 3) uor/**

### **Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3 ustawy o rachunkowości) (w PLN)**

Na dzień bilansowy 31.12.2020 r. wskutek aktualizacji wartości w jednostce nie wystąpiła pozycja zakończonych prac rozwojowych.

**Nota 4 /pkt 1. ppkt 4) uor/**

### **Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

**Nota 5 /pkt 1. ppkt 5) uor/**

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

Jednostka używa odpłatnie na potrzeby biurowe, na podstawie zawartej z podmiotem zewnętrznym umowy najmu z dnia 3 września 2018 r., część nieruchomości zabudowanej o powierzchni 60 m<sup>2</sup> znajdującej się we Wrocławiu pod adresem siedziby jednostki.



**Nota 6 /pkt 1. ppkt 6) uor/**

**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw**

Jednostka nie posiadała na dzień 31.12.2020 papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych lub opcji.

Należy jednakże odnotować, iż w roku 2019 w ramach przyjętego przez jednostkę programu motywacyjnego niektórym pracownikom i współpracownikom jednostki zostały przedstawione oferty zawarcia umowy na objęcie warrantów subskrypcyjnych. Program motywacyjny jest związany z produkcją i przyszłą sprzedażą przez jednostkę jednego z kluczowych projektów komercyjnych. W roku 2020, w drodze realizacji wyżej wymienionego programu motywacyjnego, Spółka zawarła z osobami uprawnionymi do udziału w programie umowy cywilnoprawne dające prawo do nabycia akcji Spółki o nominalnej wartości jednostkowej 0,10 zł.

Finalnie liczba warrantów subskrypcyjnych, które w ramach serii A i B na skutek zawarcia wyżej wymienionych umów przydzielono osobom uprawnionym wyniosła (wg stanu na dzień 31.12.2020 r.) 10.300 szt. (seria A) oraz 18.600 szt. (seria B). Wyżej wymienione instrumenty pochodne zostały wycenione oraz ujęte zarówno w księgach rachunkowych jak i w sprawozdaniu finansowym jednostki.

**Nota 7 /pkt 1. ppkt 7) uor/**

**Dane o odpisach aktualizujących wartość należności**

Wyszczególnienie	Należności brutto	W tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności netto
<b>Należności długoterminowe</b>				
<b>1. Od jednostek powiązanych</b>				
<i>Stan na początek roku</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Stan na koniec roku, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>				
<i>Stan na początek roku</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Stan na koniec roku, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Od pozostałych jednostek</b>				
<i>Stan na początek roku</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Stan na koniec roku, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Należności krótkoterminowe</b>				
<b>1. Od jednostek powiązanych</b>				
<b>a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy</b>				
<i>Stan na początek roku</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Stan na koniec roku, w tym:</i>	2 460,00	0,00	0,00	2 460,00
- nieprzeterminowane	2 460,00	0,00	0,00	2 460,00
<b>b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy</b>				
<i>Stan na początek roku</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Stan na koniec roku, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>c) inne</b>				
<i>Stan na początek roku</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Stan na koniec roku, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Należności brutto	W tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności netto
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>				
<b>a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy</b>				
<i>Stan na początek roku</i>	415 992,67	0,00	0,00	415 992,67
<i>Stan na koniec roku, w tym:</i>	749,60	0,00	0,00	749,60
- nieprzeterminowane	749,60	0,00	0,00	749,60
<b>b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy</b>				
<i>Stan na początek roku</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Stan na koniec roku, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubez. społ.</b>				
<i>Stan na początek roku</i>	44 077,90	0,00	0,00	44 077,90
<i>Stan na koniec roku, w tym:</i>	36 778,36	0,00	0,00	36 778,36
- nieprzeterminowane	36 778,36	0,00	0,00	36 778,36
<b>d) inne należności</b>				
<i>Stan na początek roku</i>	21 441,74	0,00	0,00	21 441,74
<i>Stan na koniec roku, w tym:</i>	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
- nieprzeterminowane	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
<b>e) należności dochodzone na drodze sądowej</b>				
<i>Stan na początek roku</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Stan na koniec roku</i>	0,00	0,00	0,00	0,00



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

Nota 8 /pkt 1. ppkt 8) uor/

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Struktura własności kapitału podstawowego	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym
1. Me & My Friends S.A.	A	2017-04-10	*/	Od powstania spółki	600 000	1 100 000	0,10	60 000,00	35,19%
- w tym uprzywilejowane	A2, A3, A4	2017-04-10	*/	Od powstania spółki	500 000	1 000 000	0,10	50 000,00	%
2. T-Bull S.A.	B	2017-04-10	*/	Od powstania spółki	208 001	208 001	0,10	20 800,10	12,20%
- w tym uprzywilejowane	x	x	x	x	0	0	0,00	0,00	0,00%
3. Pozostali (poniżej 5%) – seria B	B	2017-04-10	Wkład pieniędzy	Od powstania spółki	526 999	526 999	0,10	52 699,90	30,91%
- w tym uprzywilejowane	x	x	X	x	0		0,00	0,00	x
4. Pozostali (poniżej 5%) – seria C	C	2017-10-18	Wkład pieniędzy.	2017-01-01	145 000	145 000	12,00	14 500,00	8,50%
- w tym uprzywilejowane	x	x	X	x	0	0	0,00	0,00	x
5. Subskrypcja prywatna za warranty subskrypcyjne serii A	D	2019-06-28	X	x	17 900	x	0,10	x	x
6. Subskrypcja prywatna za warranty subskrypcyjne serii B	D1	2019-06-28	X	x	32 100	x	0,10	x	x
7. Top Growth Equities Limited	E	2019-11-12	Wkład pieniędzy.	x	125 000	125 000	8,00	12 500,00	7,33%
- w tym uprzywilejowane	x	x	X	x	0	0	0,00	0,00	x
8. Pozostali (poniżej 5%) – seria E	E	2019-11-12	Wkład pieniędzy.	x	100 000	100 000	8,00	10 000,00	5,87%
<b>R a z e m</b>					<b>1 705 000</b>	<b>2 205 000,00</b>	x	<b>170 500,00</b>	<b>100,00%</b>

\*/ Akcje serii A i B powstały w wyniku przekształcenia The Dust Sp. z o.o. w The Dust S.A., dlatego cenę emisyjną akcji przyjęto na poziomie ich wartości nominalnej. Wcześniej udziały były emitowane również po innych cenach (emisja na rzecz udziałowców innych niż Me & My Friends S.A. i T-Bull S.A.



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

**Nota 9** /pkt 1. ppkt 9) uor/

**Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny**

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym, a więc nie zachodzi konieczność odrębnej prezentacji danych w tym zakresie.

**Nota 10** /pkt 1. ppkt 10) uor/

**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy (w PLN)**

Wyszczególnienie	2020	2019 <sup>*/</sup>
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	<b>-1 053 892,30</b>	<b>-658 346,04</b>
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z.o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-1 053 892,30	-658 346,04

*\*/ Za poprzedni rok obrotowy zaprezentowano faktyczny podział zysku (pokrycie straty).*

**Nota 11** /pkt 1. ppkt 11) uor/

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

Na dzień bilansowy 31.12.2020 r. oraz 31.12.2019 r. w jednostce nie wystąpiły rezerwy.

**Nota 12** /pkt 1. ppkt 12) uor/

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



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

Na dzień 31.12.2020 r. w jednostce wystąpiły zobowiązania długoterminowe o łącznej wysokości 1.323.920,00 zł. Kwota ta stanowi równowartość zobowiązań jednostki wobec podmiotów zewnętrznych z tytułu wkładów inwestorskich wniesionych przez wyżej wymienione podmioty do przedsięwzięć realizowanych wspólnie z jednostką na zasadach konsorcjum. W pierwszym wypadku (projekt pod roboczą nazwą „Inkwizytor”) wartość wkładu inwestorskiego i równocześnie zobowiązania jednostki wobec inwestora wynosi na dzień 31.12.2020 r. 1 250.000,00 zł. W dwóch następnych przedsięwzięciach (projekty pod nazwą projektową „Dezynsektor” i „Hotel Renowator”) wkład inwestorski, a zarazem zobowiązanie z tego tytułu wynosi na dzień bilansowy 50.820,00 zł. W kolejnym projekcie („Air Port Renowator”) wkład inwestorski, a zarazem zobowiązanie z tego tytułu wynosi na dzień bilansowy 23.100 zł.

### Nota 13 /pkt 1. ppkt 13) uor/

#### Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka na dzień bilansowy 31.12.2020 r. nie miała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

### Nota 14 /pkt 1. ppkt 14) uor/

#### Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych (w PLN)

Wyszczególnienie	2020	2019
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>94 415,06</b>	<b>105 017,92</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
3. Inne – prace rozwojowe w toku (projekty typu „Free to Play”)	94 415,06	105 017,92
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne, w tym:</b>	<b>1 285 870,09</b>	<b>429 920,51</b>
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	681,69	463,38
2. Licencje i domeny	1 698,84	0,00
3. Pozostałe, w tym:	1 283 489,56	429 457,13
- wartość niezakończonych produkcji oprogramowania realizowanej w ramach wspólnych przedsięwzięć przypadająca na inwestorów	1 283 489,56	415 961,13
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Nota 15 /pkt 1. ppkt 15) uor/

#### Powiązania składników aktywów i pasywów w bilansie (w PLN)





## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

Wyszczególnienie powiązań aktywów	2020	Odpisy aktualizujące wartość	2019	Odpisy aktualizujące wartość
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>2 460,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	2 460,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 460,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	2 460,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>42 527,96</b>	<b>0,00</b>	<b>481 512,31</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności – kaucje na wynajem biura	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	42 527,96	0,00	481 512,31	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	749,60	0,00	415 992,67	0,00
- do 12 miesięcy	749,60	0,00	415 992,67	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 778,36	0,00	44 077,90	0,00
- inne należności	5 000,00	0,00	21 441,74	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie powiązań pasywów	2020	2019
<b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>47 355,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	47 355,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	47 355,00
- do 12 miesięcy	0,00	47 355,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00



Wyszczególnienie powiązań pasywów	2020	2019
<b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>	<b>1 402 411,58</b>	<b>506 471,47</b>
a) długoterminowe	1 323 920,00	423 100,00
b) krótkoterminowe	78 491,58	83 371,47
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	33 514,57	41 945,88
- do 12 miesięcy	33 517,57	41 945,88
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	43 596,23	40 211,16
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- inne	1 380,78	1 214,43

## Nota 16 /pkt 1. ppkt 16) uor/

### Zobowiązania warunkowe

Jednostka na dzień bilansowy 31.12.2020 r. nie miała niewykazanych w sprawozdaniu finansowym zobowiązań warunkowych. W szczególności jednostka nie udzielała gwarancji i poręczeń, które stanowiłyby zobowiązań warunkowych.

## Nota 17 /pkt 1. ppkt 17) uor/

### Informacje dotyczące składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi, gdy są one wyceniane według wartości godziwej

Jednostka na dzień bilansowy 31.12.2020 r. nie dokonywała wycen składników aktywów nie będących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.

## Nota 18 /pkt 1. ppkt 18) uor/

### Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy 31.12.2020 r. jednostka posiadała na rachunku VAT 36.880 zł.

## Nota 19 /pkt 2. ppkt 1) uor/

### Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów (w PLN netto)



Wyszczególnienie	2020		2019	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	427 376,73	147 100,00	258 829,00
- usługi projektowe, graficzne	0,00	425 184,44	147 100,00	253 200,00
- przychody z tytułu sprzedaży programów (gry)	0,00	1 363,13	0,00	3 038,06
- przychody z tyt. mikropłatności na urządzenia mobilne	0,00	829,16	0,00	2 590,94
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynajem powierzchni biurowej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>427 376,73</b>	<b>147 100,00</b>	<b>258 829,00</b>
W tym:	0,00			
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	425 184,44	147 100,00	253 200,00
- produkty/usługi	0,00	425 184,44	147 100,00	253 200,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	1 288,13	0,00	2 828,92
- produkty/usługi	0,00	1 288,13	0,00	2 828,92
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	904,16	0,00	2 800,08
- produkty/usługi	0,00	904,16	0,00	2 800,08
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 20 /pkt 2. ppkt 2) uor/****Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, nie zachodzi więc konieczność odrębnej prezentacji danych dotyczących kosztów wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztów rodzajowych.

**Nota 21 /pkt 2. ppkt 3) uor/****Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym 2020 odpisów aktualizujących środki trwałe.



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

**Nota 22** /pkt 2. ppkt 4) uor/

### Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka dokonała w roku obrotowym 2020 odpisu aktualizującego wartość produktów gotowych w kwocie 210 953,39 zł.

**Nota 23** /pkt 2. ppkt 5) uor/

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

W roku obrotowym 2020 żadna działalność jednostki nie była zaniechana, nie były więc rozpoznawane w tym zakresie przychody, koszty oraz wyniki finansowe. Jednostka nie przewiduje również, aby w roku następnym jakkolwiek z prowadzonych przez jednostkę działalności była zaniechana.

**Nota 24** /pkt 2. ppkt 6) uor/

### Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto (w PLN)

Wyszczególnienie	2020	2019
<b>ZYSK/STRATA BRUTTO</b>	<b>-1 053 892,30</b>	<b>-658 346,04</b>
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>447 915,13</b>	<b>38 578,25</b>
- odpis aktualizujący wartość aktywów obrotowych	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość WNiP	164 844,89	0,00
- wartość odpisanych w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych niekontynuowanej produkcji w toku	218 799,93	16 864,76
- opłaty karne na rzecz budżetu	2 648,19	257,00
- pozostałe koszty (n.k.u.p.)	61 622,12	21 456,49
<b>Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>
- zapłacone odsetki	0,00	0,00
- odwrócenie korekty podatkowej (30 dni)	0,00	0,00
- koszty pośrednie emisji akcji korygujące AGIO	5 000,00	0,00
<b>Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych</b>	<b>55 600,92</b>	<b>17,66</b>
<b>Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- odsetki otrzymane	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- 50% straty roku	0,00	0,00



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

Wyszczególnienie	2020	2019
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>-666 578,09</b>	<b>-619 785,00</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych	0,00	0,00
<b>Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
<b>Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 25** /pkt 2. ppkt 7) uor/

### **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

W 2020 roku w jednostce nie wystąpiła pozycja środków trwałych w budowie.

**Nota 26** /pkt 2. ppkt 8) uor/

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

W roku obrotowym 2020 nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

**Nota 27** /pkt 2. ppkt 9) uor/

### **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w PLN)**

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2020	2019
<b>Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:</b>	<b>163 256,52</b>	<b>6 900,48</b>
Nabycia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycia środków trwałych, w tym:	163 256,52	6 900,48
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
<b>Koszty planowane na okres następny</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00



<b>Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nabycie środków trwałych, w tym:	20 000,00	20 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

**Nota 28 /pkt 2. ppkt 10) uor/**

**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	70.024,27	0,00
<i>umorzone składki ZUS</i>	<i>55.583,36</i>	<i>0,00</i>
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	404.128,86	0,00
<i>aktualizacja wartości WNiP</i>	<i>164.844,89</i>	<i>0,00</i>
<i>aktualizacja wartości produktów</i>	<i>210.953,39</i>	<i>0,00</i>

**Nota 29 /pkt 2. ppkt 11) uor/**

**Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych**

W 2020 roku nie ponoszono kosztów związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi, które nie zostałyby zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

**Nota 30 /pkt 3. uor/**

**Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych**

Do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy waluty:

- dla waluty EUR – 4,6148 PLN za 1 EUR według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2020 r.,
- dla waluty USD – 3,7584 PLN za 1 USD według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2020 r.

**Nota 31 /pkt 4. uor/**

**Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych (w PLN)**



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

Pozycja A.II.6 Zmiana stanu zapasów	2020	2019
Ogółem zapasy	1 844 326,94	1 274 553,68
Ogółem zapasy – nastąpiła zmiana prezentacji niezakończonych prac rozwojowych z pozycji zapasy w 2017 r. do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych – zmiana niepieniężna	0,00	0,00
Korekta o zakończone projekty – przeniesione na zapasy 2018 r – zmiana niepieniężna	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 844 326,94</b>	<b>1 274 553,68</b>
<b>Zmiana stanu, w tym:</b>	<b>-569 773,26</b>	<b>-644 652,39</b>
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2020	2019
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	2 460,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	42 527,96	481 512,31
<b>Razem należności</b>	<b>44 987,96</b>	<b>481 512,31</b>
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>436 524,35</b>	<b>-295 546,41</b>

Pozycja A.II.B Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2020	2019
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	47 355,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	78 491,58	83 371,47
Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>78 491,58</b>	<b>130 726,47</b>
<b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	78 491,58	130 726,47
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>-52 234,89</b>	<b>-101 801,51</b>



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2020	2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – niezakończone prace rozwojowe	94 415,06	105 017,92
Korekta o niezakończone projekty – przeniesione z/na zapasów – zmiana niepieniężna (z Pozycją A.II.6)	0,00	0,00
Zakończone projekty przyjęte w WNiP – ZPR	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 285 870,09	429 920,51
<b>Razem</b>	<b>1 380 285,15</b>	<b>534 938,43</b>
<b>1. Zmiana stanu</b>	<b>-845 346,72</b>	<b>-502 526,46</b>
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Zmiana stanu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>	<b>-845 346,72</b>	<b>-502 526,46</b>

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2020	2019
Korekta wyniku z lat ubiegłych	-85 000,00	0,00
Zmiana kapitału rezerwowego z tytułu warrantów subskrypcyjnych	135 932,78	0,00
<b>Razem</b>	<b>50 932,78</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiana stanu innych korekt</b>	<b>50 932,78</b>	<b>0,00</b>

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2020	2019
Środki pieniężne w kasie	3 249,98	5 268,87
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	329 150,90	545 162,47
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
<b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>332 400,88</b>	<b>550 431,34</b>
<b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>-218 030,46</b>	<b>-630 057,30</b>
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>36 880,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 32** /pkt 5. ppkt 1) uor/

### Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

W 2020 roku jednostka nie zawierała umów, które nie są uwzględnione w bilansie, a które mogłyby mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.





## Nota 33 /pkt 5. ppkt 2) uor/

### Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

W 2020 roku jednostka nie zawierała transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

## Nota 34 /pkt 5. ppkt 3) uor/

### Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2020	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2019
Ogółem, z tego:	16	17
- pracownicy umysłowi	16	17
- pracownicy fizyczni	0	0
- uczniowie	0	0
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0

## Nota 35 /pkt 5. ppkt 4) uor/

### Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy (w PLN brutto)

Wynagrodzenia	2020	2019
<b>I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:</b>	<b>163 658,16</b>	<b>130 734,00</b>
1. Wynagrodzenia	163 658,16	130 734,00
- wynagrodzenia członków zarządu	163 658,16	130 734,00
2. Nagrody i wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00
<b>II. Wypłacone lub należne wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wynagrodzenia	0,00	0,00



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

Wynagrodzenia	2020	2019
2. Nagrody i wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00
<b>III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:</b>	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>163 658,16</b>	<b>130 734,00</b>

**Nota 36** /pkt 5. ppkt 5) uor/

### Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki

Na dzień bilansowy w jednostce nie występują kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających (zarząd spółki), nadzorujących (rada nadzorcza) i administrujących jednostki.

**Nota 37** /pkt 5. ppkt 6) uor/

### Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy (w PLN netto)

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	w tym:	
		wypłacone	należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	9 500,00	0,00	9 500,00
Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

**Nota 38** /pkt 6. ppkt 1) uor/

### Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

W 2020 r. odniesiono na kapitał własny koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych w kwocie 85.000 zł.

**Nota 39** /pkt 6. ppkt 2) uor/

### Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym



Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

### **Nota 40 /pkt 6. ppkt 3) uor/**

#### **Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

W trakcie roku obrotowego nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości, mogące wywierać istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

### **Nota 41 /pkt 6. ppkt 4) uor/**

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

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu porównywalności danych z danymi sprawozdania finansowego sporządzonego za rok poprzedzający. W związku z powyższym w sprawozdaniu nie zamieszczono informacji na temat przekształconych danych porównawczych.

### **Nota 42 /pkt 7. ppkt 1) uor/**

#### **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

W roku obrotowym 2020 jednostka realizowała serię projektów komercyjnych, polegających na produkcji oprogramowania w postaci gier komputerowych na urządzenia mobilne. Cechą charakterystyczną tych projektów jest udział w nich podmiotów zewnętrznych, to znaczy niezwiązanych formalnie strukturą organizacyjną z jednostką.

Poprzez wspólne działanie jednostki z tymi podmiotami strony przedsięwzięcia zmagają się do celu, jakim jest produkcja, wydawanie oraz sprzedaż gier komputerowych na urządzenia mobilne oraz osiągnięcie z tego tytułu dochodów, które dzielone są między strony przedsięwzięcia w sposób określony w umowie. Co do zasady, dochody dzielone są proporcjonalnie do wkładów wniesionych przez uczestników przedsięwzięcia.

Zgodnie z treścią zawartych umów każdemu z podmiotów uczestniczących w przedsięwzięciu został przydzielony do realizacji odrębny zakres obowiązków. W praktycznie przyjętych przez jednostkę i określonych umownie rozwiązaniach oznacza to, iż podmiot zewnętrzny (inwestor) jest zobowiązany do częściowego finansowania (przekazania środków pieniężnych) założonego celu komercyjnego, natomiast jednostka jest zobowiązana do sfinansowania pozostałej części projektu, jak również przeprowadzenia procesów produkcji gry, jej wydania i prowadzenia sprzedaży. Po stronie jednostki pozostaje również obowiązek prowadzenia ewidencji rachunkowej dotyczącej wspólnego przedsięwzięcia, co m.in. stanowi podstawę rozliczeń między inwestorem i jednostką oraz oceny dochodowości przedsięwzięcia. Zakres obowiązków jednostki w ramach realizacji wspólnego przedsięwzięcia określa jego funkcję jako lidera projektu.

Ewidencja księgową oraz sprawozdawczość finansową jednostki dotyczącą wspólnego przedsięwzięcia zapewnia na wszystkich jego etapach oraz w okresach sprawozdawczych odpowiednią jego prezentację. Uwzględnia ona źródło pochodzenia środków na finansowanie projektu (finansowanie przez inwestora i lidera z uwzględnieniem proporcji tego finansowania), zobowiązania i należności z tego tytułu, umożliwia odpowiednie rozpoznanie aktywów oraz ich części przypadające na jednostkę (lidera przedsięwzięcia) oraz na inwestora. W przypadku produkcji w toku dotyczącej realizowanego projektu, jak również produktów gotowych (przekazanie gry do sprzedaży), część przypadająca na jed-



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

nostkę jest wykazywana w bilansie w odpowiedniej pozycji zapasów, natomiast część przypadająca na inwestora rozpoznawana jest w aktywach w pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów. Na etapie procesu sprzedaży produktu, przychody i koszty dotyczące jednostki (lidera) są wykazywane w rachunku zysków i strat odpowiednio w przychodach ze sprzedaży oraz w kosztach operacyjnych, natomiast przypadające na inwestora przychody oraz koszty związane ze sprzedażą są wykazywane w bilansie odpowiednio jako przychody przyszłych okresów oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów.

W roku obrotowym 2020 jednostka realizuje siedem wspólnych przedsięwzięć z podmiotami zewnętrznymi na podstawie uprzednio zawartych kontraktów.

Łączna wartość końcowa netto realizowanych projektów wynosi (według wartości kosztorysowej określonej w kontraktach) 8.782.190 zł. Wartość łączna wspólnych przedsięwzięć na dzień bilansowy według kosztu wytworzenia wyniosła 2.341.617,87 zł, w tym w części przypadającej na inwestorów 1.283.489,56 zł, a w części przypadającej na jednostkę 1.058.128,31 zł.

Na dzień 31.12.2020 dane bilansowe z tytułu wspólnych przedsięwzięć realizowanych przez jednostkę przedstawiały się następująco:

Wyszczególnienie	Numer projektu (wspólnego przedsięwzięcia)					
	500007	500009	500010	500011	500012	500013
1. Zobowiązania z tytułu wspólnego przedsięwzięcia wobec inwestora zewnętrznego (wkłady)	1 250 000,00	23 100,00	27 720,00	0,00	23 100,00	0,00
2. Zobowiązania z tytułu wspólnego przedsięwzięcia wobec jednostki (lidera konsorcjum)	1 402 118,58	23 512,97	34 270,52	43 507,85	15 217,55	16 454,77
3. Należności z tytułu wkładu jednostki do wspólnego przedsięwzięcia	1 402 118,58	23 512,97	34 270,52	43 507,85	15 217,55	16 454,77
4. Koszty niezakończonych projektów - wartość przypadająca na jednostkę (wykazywane w zapasach wycenianych w koszcie wytworzenia)	980 367,21	23 306,44	15 394,07	21 753,90	9 079,32	8 227,37
5. Koszty niezakończonych projektów - wartość przypadająca na inwestora zewnętrznego (wykazywane w rozliczeniach międzyokresowych czynnych; wartość wyceniana w koszcie wytworzenia)	1 198 031,18	23 306,53	23 091,12	21 753,95	9 079,38	8 227,40
6. Łączna wartość poniesionych nakładów na projekt (w koszcie wytworzenia) [ poz. 4.+5.]	2 178 398,39	46 612,97	38 485,19	43 507,85	18 158,70	16 454,77
7. Umowny wskaźnik podziału wkładu producenckiego do	45%	50%	40%	50%	50%	50%



Wyszczególnienie	Numer projektu (wspólnego przedsięwzięcia)					
	500007	500009	500010	500011	500012	500013
wspólnego przedsięwzięcia - jednostka (lider) */						
8. Umowny wskaźnik podziału wkładu producenckiego do wspólnego przedsięwzięcia – podmiot zewnętrzny (inwestor) */	55%	50%	60%	50%	50%	50%

\*/ Umowny wskaźnik podziału dochodów może się różnić od umownego wskaźnika wkładu producenckiego w zależności od poziomu sprzedaży po wydaniu gry.

**Nota 43** /pkt 7. ppkt 2) uor/

**Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Rodzaj i opis transakcji	Nazwa spółki	2020	2019
<b>Sprzedaż i zakupy</b>			
Sprzedaż usług	Me & My Friends S.A.	0,00	147 100,00
	Game Island S.A.	2 000,00	0,00
Zakup usług	Me & My Friends S.A.	100 000,00	38 500,00
Wynagrodzenie z tyt. poręczenia	Me & My Friends S.A.	15 000,00	0,00
<b>Należności i zobowiązania</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	Me & My Friends S.A.	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	Me & My Friends S.A.	0,00	0,00
	Game Island S.A.	2 460,00	0,00

**Nota 44** /pkt 7. ppkt 3) uor/

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i adres spółki handlowej, w której Jednostka posiada udziały/akcje	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki na dzień bilansowy	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy (zysk+/strata-)
--	--	---	---



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE THE DUST S.A. ZA ROK OBROTOWY 2020

Game Island S.A. ul. Podwale 7/2, 50-043 Wrocław	66,67%	441 861,21	-108 138,29
Two Horizons S.A. ul. Podwale 7/2, 50-043 Wrocław	100%	76 950,07	-23 049,93

### Nota 45 /pkt 7. ppkt 4) uor/

**Przedstawienie informacji związanych ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń**

Jednostka jest uprawniona do niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania, gdyż na podstawie art. 56 ustawy o rachunkowości spełnia ona wraz z jednostkami zależnymi kryteria określone w ust. 1 pkt. 1 i 2 wyżej wymienionego artykułu ustawy. Za rok obrotowy 2020 jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, gdyż jako uczestnik alternatywnego systemu obrotu papierami wartościowymi (NewConnect) podlega wskazaniom regulaminu wyżej wymienionego systemu, który stawia wymóg konsolidacji sprawozdań finansowych grupy kapitałowej.

### Nota 46 /pkt 7. ppkt 5) uor/

**Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej**

Jednostka, spółka The Dust S.A., stanowi najwyższy szczebel spółek zależnych w ramach grupy kapitałowej, w której jest jednostką dominującą. W związku z tym sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe. Jednostka wyższego szczebla, spółka Me & My Friends S.A, nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### Nota 47 /pkt 7. ppkt 6) uor/

**Informacje o siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie dotyczy jednostki.

### Nota 48 /pkt 8. uor/

**Informacje przedstawiane w wypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie**

W ciągu okresu, za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe (rok obrotowy 2020) jednostka nie brała udziału w połączeniu ani jako podmiot przejmujący ani jako podmiot przejmowany.



### **Nota 49 /pkt 9. uor/**

#### **Informacje przedstawiane w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

Zdaniem zarządu jednostki nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenia lub niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

### **Nota 50 /pkt 10. uor/**

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

Zdaniem zarządu informacje przedstawione w sprawozdaniu finansowym, w tym dane w informacji dodatkowej i objaśnieniach do sprawozdania, w pełni oddają rzeczywistą sytuację majątkową i finansową jednostki i nie wymagają dodatkowych uzupełnień.

Należy odnotować, iż wciąż trwająca w kraju pandemia COVID-19 w dalszym ciągu wywiera znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia społecznego i gospodarczego. Jej skutki to między innymi czasowy zakaz prowadzenia niektórych działalności bądź prowadzenie ich w nowym reżimie sanitarnym, zakłócenia w ciągłości produkcji i w łańcuchu dostaw, czasowe ograniczenia w dostępności pracowników z przyczyn zdrowotnych i opieki nad dziećmi, spadek popytu na wiele dóbr i usług.

Zdaniem zarządu, ze względu na charakter i tryb prowadzonej działalności gospodarczej jednostki, sytuacja w kraju i na świecie nie będzie miała wpływu na wysokość przychodów jednostki.