

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY
KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2016.
JUBEE Spółka Akcyjna

Spis treści

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans.
3. Rachunek zysków i strat.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.
5. Rachunek przepływów pieniężnych.
6. Dodatkowe objaśnienia i informacje.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki: JUJUBEE Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach pod adresem:
40-514 Katowice, ul. Ceglana 4,
NIP 9542735866
REGON 242840860
Spółka została utworzona na czas nieokreślony.
2. Rodzaj przeważającej działalności:
 - ✓ Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych oraz oprogramowania.
3. Sąd prowadzący rejestr – Sąd Rejonowy w Katowicach
VIII wydział gospodarczy KRS pod nr 0000410818
4. Sprawozdanie obejmuje okres od 01-01-2016 do 31-12-2016
5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
6. Znaczące zasady rachunkowości.
Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości.
 - a. Podstawa Sporządzenia sprawozdania finansowego.
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (DZ. U. z 2013 r. nr 0 poz.330 z poniższymi zmianami).
 - b. Przychody i koszty.
Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.



Za powyższy moment uznaje się w Spółce dzień wysyłki towaru, w którym wystawia się dowód wydania lub fakturę – w związku z postanowieniem uprawdopodobnionych korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, powierzeniem rzeczy przewoźnikowi, ograniczeniem władania rzeczą oraz przeniesieniem ryzyka na podmiot trzeci. W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie obciążające Spółkę koszty dotyczące danego roku obrotowego, związane z osiągniętymi przychodami, bez względu na termin ich zapłaty. Przy rozpoznawaniu kosztów brane są pod uwagę zasady : memoriału, ostrożności oraz współmierności przychodów i kosztów. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych prezentowany jest metodą pośrednią, ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

- c. Środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne. Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych). Wartość początkową środków trwałych pomniejszają odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej ich utraty. Wartość początkową aktywów trwałych i dokonane dotychczas odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacją na podstawie odrębnych przepisów. Środki trwałe o wartości do 3500,00 zł. mogą być amortyzowane w 100% w miesiącu oddania do użytkowania. Cena nabycia lub koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Spółkę w okresie budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania w tym również :
- ✓ nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
 - ✓ koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego, stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pomniejszają, co miesiąc dokonywane metodą liniową odpisy amortyzacyjne.

Dla poszczególnych składników majątku trwałego stawki amortyzacji wynoszą :

Dla wartości niematerialnych i prawnych

- | | |
|--|---------|
| ✓ koncepcje, patenty, licencje, znaki towarowe | 20-50 % |
| ✓ oprogramowanie komputerów | 20-50 % |
| ✓ wartości niematerialne i prawne | 5-50 % |



Dla środków trwałych nowych

✓ budynki	2-2,5 %
✓ obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2-4 %
✓ urządzenia techniczne i maszyny	5-30 %
✓ środki transportu	12,5-20 %
✓ pozostałe środki trwałe	5-100 %

Dla używanych środków trwałych. Dla środków trwałych, dla których w sposób oczywisty wynika inny (krótszy) okres ich użyteczności bądź w okolicznościach dającej się przewidzieć likwidacji, może być dokonana weryfikacja okresu użyteczności oraz zastosowany przyspieszony odpis amortyzacyjny, który wylicza się jako stosunek wartości netto środka trwałego w momencie weryfikacji (pomniejszonego o jego wartość resztkową) w odniesieniu do pozostającego okresu użyteczności. Wartość odpisów pozaplanowych obciąża pozostałe koszty operacyjne. Środki trwałe w budowie ujmuje się w wartości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty na wartości. Odsetki oraz różnice kursowe od kredytów i pożyczek inwestycyjnych odnoszone są w koszty inwestycji w okresie ich realizacji.

- d. Zapasy. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wyceniane są według ceny ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość odpisów aktualizujących zapasy do cen sprzedaży netto obciąża pozostałe koszty operacyjne. Spółka w 2016 roku kontynuuje produkcję gier. Wartość produkcji w toku na dzień 31.12.2016 roku wynosi 1 187 318,32zł, która w podziale na poszczególne projekty prezentuje się następująco:

- ✓ Gra Kursk 974 324,97 zł
- ✓ Gra Realpolitiks 212 993,35 zł.

W 2015 roku wartość produkcji w toku łącznie wynosiła 382 832,47 zł z czego:

- ✓ Gra Kursk 293 230,43 zł
- ✓ Gra Realpolitiks 89 602,04 zł.

- e. Należności, roszczenia i zobowiązania. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne). Jednostka dokonuje inwentaryzacji należności zgodnie z art. 26 ust 1 i 3 Ustawy o rachunkowości – drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

 A. Puch

Tworzone są odpisy aktualizujące na należności od kontrahentów skierowanych na drogę postępowania sądowego oraz na należności z tytułu dostaw i usług wg struktury przeterminowania : 100% odpis – dla należności przeterminowanych ponad 90 dni, nie później niż na koniec okresu obrachunkowego. Należności wyrażane w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego, chyba że w wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na ostatni dzień roku obrotowego należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażanych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny ujmuje się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

- f. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na ostatni dzień roku obrotowego po średnim kursie ustalonym w danej walucie przez Narodowy Bank Polski na dany dzień. Operacje sprzedaży i zakupu walut obcych ujmowane w księgach rachunkowych, wycenia się na dzień ich przeprowadzenia po kursie odpowiednio kupna i sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych. Wpływy i wypływy walut wycenia się po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Na ostatni dzień każdego miesiąca koryguje się różnice od środków pieniężnych do wyceny według metody FIFO : pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.
- g. Rezerwy na zobowiązania. Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.
- h. Zobowiązania. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażane w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego. Zapłaty zobowiązań realizowane są wg średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Na ostatni dzień roku obrotowego zobowiązania wyrażane w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe od zobowiązań wyrażanych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny ujmuje się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.
- i. Podatek dochodowy. Podatek dochodowy wykazany na rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ziel A. Much'.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazuje się w bilansie oddzielnie.

- j. Kursy wymiany. W sporządzonym sprawozdaniu finansowym zastosowano następujące kursy obowiązujące na dzień bilansowy :

Średni kurs NBP	31.12.2016	31.12.2015
Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,4240	4,2615
Kurs wymiany USD na polski złoty	4,1793	3,9011

BIURO RACHUNKOWE
nr uprawnień 28253/02

05.04.2017

PREZES ZARZĄDU
Michał Stępień

WICEPREZES ZARZĄDU
Igor Zieliński

WICEPREZES ZARZĄDU
Arkadiusz Duch

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień	
		31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	34 535,52	125 723,61
I	Wartości niematerialne i prawne	19 754,17	8 979,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	19 754,17	8 979,17
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 474,35	29 098,44
1	Środki trwałe	7 474,35	29 098,44
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	7 474,35	29 098,44
d	środki transportu	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od poz. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w poz. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 307,00	87 646,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 307,00	87 646,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 850 798,80	1 509 634,83
I	Zapasy	382 832,47	1 188 518,32
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	382 832,47	1 187 318,32
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 200,00
II	Należności krótkoterminowe	68 819,18	180 651,03
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Nał. od jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00

[Handwritten signature] A. Puch

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień	
		31.12.2015	31.12.2016
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	68 819,18	180 651,03
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 496,03	100 011,46
	- do 12 miesięcy	1 496,03	100 011,46
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu pod., dotacji, cel. ubez. spol. i zdr.	38 975,00	40 027,00
c	inne	28 348,15	40 612,57
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 392 087,94	135 850,18
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 392 087,94	135 850,18
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 392 087,94	135 850,18
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 392 087,94	135 850,18
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 059,21	4 615,30
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	1 885 334,32	1 635 358,44

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień	
		31.12.2015	31.12.2016
A	Kapitał (fundusz) własny	1 803 905,13	1 451 818,51
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	333 000,00	333 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 589 019,48	1 589 019,48
	- nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-236 546,62	-118 114,35
VI	Zysk (strata) netto	118 432,27	-352 086,62
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	81 429,19	183 539,93
I	Rezerwy na zobowiązania	358,00	523,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	358,00	523,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	81 071,19	182 435,84
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	81 071,19	182 435,84
a	kredyty i pożyczki	0,00	34 542,64
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 907,87	50 784,96
	- do 12 miesięcy	5 907,87	50 784,96
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, cel. ubezp. i innych świadczeń	16 076,32	20 633,46
h	z tytułu wynagrodzeń	49 556,00	66 943,78
i	inne	9 531,00	9 531,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	581,09
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	581,09
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	581,09
	Pasywa razem	1 885 334,32	1 635 358,44

Data sporządzenia: 2017-03-23

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania:
Eliza Duda

05.04.2017

Osoba odpowiedzialna za zarządzanie jednostką:
Arkadiusz Duch, Igor Zieliński, Michał Stępień

JUJUBEE SA

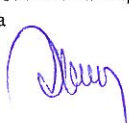
NIP: 9542735866 REGON: 242840860 KRS: 0000410818


RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		31.12.2015	31.12.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	805 854,45	664 170,19
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	805 854,45	664 170,19
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod ,zm.-wart.uj)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	683 576,79	1 101 583,90
I	Amortyzacja	22 751,66	63 105,13
II	Zużycie materiałów i energii	67 032,49	66 979,62
III	Usługi obce	196 936,57	334 878,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 532,48	7 006,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	368 627,69	431 295,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 370,10	55 390,98
	- emerytalne	0,00	4 902,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 325,80	142 927,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	122 277,66	-437 413,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	226,56	3 405,33
I	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	226,56	3 405,33
E	Pozostałe koszty operacyjne	21 468,49	811,63
I	Strata z tyt. rozch. niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	21 468,49	811,63
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	101 035,73	-434 820,01
G	Przychody finansowe	37 946,23	11 662,68
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	26 430,45	11 662,68
	- 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	11 515,78	0,00
H	Koszty finansowe	17 482,69	9 103,29
I	Odsetki, w tym:	17 482,69	2 744,35
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	6 358,94
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	121 499,27	-432 260,62
J	Podatek dochodowy	10 016,00	0,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk.straty)	-6 949,00	-80 174,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	118 432,27	-352 086,62

Data sporządzenia: 2017-03-23

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania:
Eliza Duda



05 04 2017

Osoba odpowiedzialna za zarządzanie jednostką:
Arkadiusz Duch, Igor Zieliński, Michał Stępień

JUJUBEE SA

NIP: 9542735866 REGON: 242840860 KRS: 0000410818

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		31.12.2015	31.12.2016
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	138 269,86	1 803 905,13
-	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	138 269,86	1 803 905,13
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	250 000,00	333 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	83 000,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	83 000,00	0,00
-	przekształcenie (wydanie akcji)	0,00	0,00
-		83 000,00	
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	333 000,00	333 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okr.	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje własne) na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	90 000,00	1 589 019,48
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 499 019,48	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	1 499 019,48	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 464 203,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z podziału zysku	34 816,48	0,00
-	z przekazania z innych kapitałów	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	z tytułu zarejestr. zwiększenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
-	pobrania z lat ubiegłych, zwrot wkładu oraz podział za 2012	0,00	0,00
4.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 589 019,48	1 589 019,48
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okr.	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okr.	0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	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	-236 546,62	118 114,35
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	118 432,27
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zysk	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-118 432,27
-	podział zysku (pokrycie strat)	0,00	-118 432,27
-	wypłata dywidendy	0,00	0,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-236 546,62	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	-236 546,62
-	korekty błędów podstawowych		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-236 546,62
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	118 432,27
-	pokrycie straty	0,00	118 432,27
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podział zysków	0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-236 546,62	-118 114,35
8	Wynik netto	118 432,27	-352 086,62
a	zysk netto	118 432,27	0,00
b	strata netto	0,00	-352 086,62
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 803 905,13	1 451 818,51
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 803 905,13	1 451 818,51

05.04.2017

Data sporządzenia: 2017-03-23

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Eliza Duda

osoba odpowiedzialna za zarządzanie jednostką
Arkadiusz Duch, Igor Zieliński, Michał Stępień

JUJUBEE SA




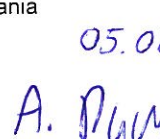
NIP: 9542735866 REGON: 242840860 KRS: 0000410818

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
(metoda pośrednia)

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		31.12.2015	31.12.2016
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	118 432,27	-352 086,62
II	Korekty razem	-383 182,07	-880 964,98
1	Amortyzacja	22 751,66	63 105,13
2	Zyski (straty) netto z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-8 947,76	-8 918,33
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	358,00	165,00
6	Zmiana stanu zapasów	-382 832,47	-804 485,85
7	Zmiana stanu należności	-42 740,28	-113 031,85
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	42 507,26	66 822,01
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14 278,48	-84 621,09
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-264 749,80	-1 233 051,60
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	10 019,78	11 662,68
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:	10 019,78	11 662,68
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	10 019,78	11 662,68
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	10 019,78	11 662,68
-	inne wpływy aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
	Wydatki	-44 188,27	-66 647,13
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-44 188,27	-66 647,13
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestyc. (I-II)	-34 168,49	-54 984,45
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 547 203,00	34 542,64
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapit. oraz dop. do kap.	1 547 203,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	34 542,64
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	-40 760,08	-2 744,35
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	-23 277,39	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	-17 482,69	-2 744,35
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 506 442,92	31 798,29
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 207 524,63	-1 256 237,76
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 207 524,63	-1 256 237,76
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	184 563,31	1 392 087,94
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 392 087,94	135 850,18

Data sporządzenia: 2017-03-23

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Eliza Duda

   
05.04.2017
Ziel A. Duch

osoba odpowiedzialna za zarządzanie jednostką
Arkadiusz Duch, Igor Zieliński, Michał Stępień

JUJUBEE Spółka Akcyjna
40-514 Katowice, ul. Ceglana 4
NIP 9542735866
REGON 242840860
KRS 0000410818

Dodatkowe objaśnienia i informacje do bilansu za rok 2016

1. Wycena rzeczowych składników majątku obrotowego jest prowadzona metodą ilościowo wartościowa w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są w oparciu o aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.
2. Środki trwałe są umarzane z uwzględnieniem stawek wynikających z wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych.
3. Środki trwałe używane amortyzowane są według indywidualnych stawek amortyzacyjnych z uwzględnieniem przepisów w sprawie minimalnych okresów amortyzacji.
4. Listy zmian stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowią załączniki nr 1 i 2.
5. Zakład nie posiada w użytkowaniu obcych środków trwałych podlegających amortyzacji.
6. Nie wystąpiły zobowiązania do budżetu państwa z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
7. Cały kapitał podstawowy w wysokości 333 000,00 zł stanowi 3 330 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł. W 2015 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o 83 000,00 zł poprzez emisję akcji serii D, gdzie wyemitowano 830 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł.

Akcjonariusze – stan na 31.12.2016 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i głosach na Walnym Zgromadzeniu
Michał Stępień	520.000	15,62%
Arkadiusz Duch	520.000	15,62%
Igor Zieliński	520.000	15,62%
Maciej Konrad Duch	220.000	6,60%
Maciej Kuliński	200.000	6,00%
Szymon Kuliński	200.000	6,00%
Pozostali	1150000	34,53%
Razem	3330000	100,00

8. Kapitał zapasowy w wysokości: 1 589 019,48 zł.
9. Strata w wysokości: 352 086,62 zł zostanie pokryta zgodnie z ustaleniami zwyczajnego walnego zgromadzenia.
10. Zobowiązania wobec dostawców są zobowiązaniami krótkoterminowymi.
11. Występuje rezerwa na podatek odroczony. Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku w wysokości: 87 646,00 zł wartość rezerwy na odroczony podatek: 523,00 zł wartość odroczonego podatku: 80 174,00 zł. W poprzednim roku obrotowym wartość te przedstawiały się następująco: wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku: 7 307,00 zł wartość rezerwy na odroczony podatek: 358,00 zł wartość odroczonego podatku: 6 949,00 zł.
12. Nie wystąpiły aktualizacje należności.
13. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych: nie występują.
14. Nie występują zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji zabezpieczonych na majątku obrotowym jednostki.
15. Przedsiębiorstwo prowadzi:
 - ✓ Sprzedaż gier wytworzonych na zlecenie oraz sprzedaż gier własnych z czego przychód wyniósł: 664 170,19 zł.
 - W 2015 roku przychód z tego tytułu wyniósł 805 854,45 zł.
16. Struktura sprzedaży:
 - ✓ sprzedaż na terenie UE – 650 918,23 zł
 - ✓ sprzedaż eksport – 13 251,96 zł.

W poprzednim roku obrotowym struktura sprzedaży prezentowała się następująco:

- ✓ sprzedaż na terenie UE – 761 335,22 zł
- ✓ sprzedaż eksport – 44 519,13 zł.

17. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne, oraz odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.
18. Nie miała miejsca aktualizacja wartości zapasów.
19. W roku 2017 nie jest planowane ograniczenie dotychczasowej działalności.
20. Wynik finansowy brutto księgowy wynosi -432 260,62 zł natomiast wynik podatkowy wynosi -421 668,20 zł. Główną przyczyną różnicy są koszty, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów. Wyliczenie zaliczki na podatek dochodowy obrazuje załącznik nr 3. Organa skarbowe mają prawo dokonać kontroli rozliczeń podatkowych w okresie do 5 lat od końca roku, którego dotyczy rozliczenie podatkowe. W 2015 roku wynik finansowy brutto wyniósł 121 499,27 zł natomiast wynik podatkowy 164 645,42 zł.
21. Zyski i straty nadzwyczajne: nie stwierdzono.
22. Kwota składek ZUS na ubezpieczenie emerytalne finansowanych przez pracodawcę w 2015 roku wyniosła 3 457,12 zł.
23. Na dzień 31.12.2016 roku zatrudniano 1 pracownika na umowę o pracę. W roku 2015 zatrudnienie było na tym samym poziomie.
24. W 2016 roku członkowie zarządu otrzymywali wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji i wyniosło ono 138 720,00 zł. W 2015 roku członkowie zarządu otrzymali wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji w wysokości 80 898,00 zł.
25. Spółka nie zawierała transakcji ze stronami powiązаныmi na warunkach istotnie odbiegających od warunków rynkowych.
26. Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym:
Spółka spodziewa się znaczącego wzrostu przychodów w latach 2017-2018, co związane jest ze świeżą premierą gry Realpolitiks na PC, powstawaniem i wydaniem jeszcze w 2017 roku gry Realpolitiks Mobile oraz z premierą największej dotychczasowej produkcji studio, gry dokumentalnej KURSK, której pojawienie się na rynku zaplanowane jest na drugą połowę tego roku.

27. Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 roku zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych – Krzysztof Gmur Audyt i usługi księgowe. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania za 2016 rok wyniosło 7 250,00 zł.

W poprzednim roku obrotowym badanie zostało przeprowadzone przez ten sam podmiot a wynagrodzenie za badanie sprawozdania wyniosło 7 000,00 zł.

28. W 2016 roku firma nie udzielała pożyczek.

sporządzono dnia
Data: 21.03.2017

osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

osoba odpowiedzialna
za zarządzanie jednostką

BIURO RACHUNKOWE
Krzysztof Gmur
nr uprawnień 28251/02

05.04.2017


PREZES ZARZĄDU
Michał Stępień

WICEPREZES ZARZĄDU

Igor Zieliński

WICEPREZES ZARZĄDU

Arkadiusz Duch