



**JEDNOSTKOWY  
RAPORT OKRESOWY  
DEMOLISH GAMES S.A.**

---

**I KWARTAŁ 2025 ROKU**

Warszawa, 13 Maj 2025 r.

Raport Demolish Games S.A. za III kwartał 2024 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Demolish Games Spółka Akcyjna

ul. Marszałkowska, nr 87, lok. 102, 00-693 Warszawa, Polska KRS 0000851132 Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS, kapitał zakładowy: 230.000,00 zł

www : www.demolish-games.com  
e-mail: contact@demolish-games.com

ZARZĄD  
Dawid Sulkowski – Prezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	-	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 683 798,66</b>	<b>2 646 912,79</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 942 133,72</b>	<b>1 881 041,21</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	310 648,97	1 811 749,52
3. Produkty gotowe	1 631 484,75	69 291,69
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>70 158,94</b>	<b>126 663,67</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	42 312,00	48 861,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42 312,00	48 861,26
- do 12 miesięcy	42 312,00	48 861,26
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	27 846,94	77 802,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 665,73	1 994,30
- do 12 miesięcy	24 665,73	1 994,30
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 081,21	75 808,11
c) inne	100,00	
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>667 141,80</b>	<b>594 746,63</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	667 141,80	594 746,63
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	667 141,80	594 746,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	667 141,80	594 746,63
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 364,20</b>	<b>44 461,28</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>2 683 798,66</b>	<b>2 646 912,79</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 649 960,44</b>	<b>2 619 812,52</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>317 000,00</b>	<b>230 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>3 135 063,64</b>	<b>2 787 063,64</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 948 273,50	2 600 273,50
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>659 650,34</b>	<b>377 668,68</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>142 452,86</b>	<b>19 582,44</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>33 838,22</b>	<b>27 100,27</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>33 838,22</b>	<b>27 100,27</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	33 838,22	27 100,27
a) kredyty i pożyczki		16,13
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 378,59	7 460,34
- do 12 miesięcy	14 378,59	7 460,34
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 298,33	13 952,70
h) z tytułu wynagrodzeń	9 390,20	
i) inne	5 771,10	5 671,10
j) Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>2 683 798,66</b>	<b>2 646 912,79</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.01.2025 do 31.03.2025	Od 01.01.2024 do 31.03.2024
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>85 975,44</b>	<b>175 665,90</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<b>34 400,00</b>	<b>42 903,47</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	153 827,16	48 219,65
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 67 851,72	127 446,25
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>208 604,21</b>	<b>198 274,84</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Usługi obce	82 191,43	84 902,72
IV. Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>	5 750,00	1 100,39
V. Wynagrodzenia	116 225,81	101 361,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 938,76	10 738,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	498,21	172,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 122 628,77</b>	<b>- 22 608,94</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1,00</b>	<b>475,28</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1,00	475,28
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,23</b>	<b>0,13</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1,23	0,13
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 122 629,00</b>	<b>- 22 133,79</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,35</b>	<b>4 116,95</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i> <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> <i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i> <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	-	-
II. Odsetki, w tym: <i>- od jednostek powiązanych</i>	0,34	4 116,95
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,01	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>19 824,21</b>	<b>1 565,60</b>
I. Odsetki, w tym: <i>- dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	19 824,21	1 565,60
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>- 142 452,86</b>	<b>- 19 582,44</b>
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>- 142 452,86</b>	<b>- 19 582,44</b>

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.01.2025 do 31.03.2025	Od 01.01.2024 do 31.03.2024
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	-142 452,86	-19 582,44
<b>II. Korekty razem</b>	2 351,24	-209 575,93
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-0,34	-4 116,95
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-21 348,16	-18 162,87
6. Zmiana stanu zapasów	72 851,72	-127 446,25
7. Zmiana stanu należności	-41 379,21	-13 519,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 064,29	-7 093,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	291,52	-39 237,65
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	-140 101,62	-229 158,37
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	0,34	4 116,95
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,34	4 116,95
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,34	4 116,95
-zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	0,34	4 116,95
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	0,34	4 116,95
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	0,00	16,13
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki		16,13
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	0,00	16,13
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-140 101,28	-225 025,29
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	-140 101,28	-225 025,29
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	807 243,08	819 771,92
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	667 141,80	594 746,63
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 792 413,30	2 639 394,96
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 792 413,30	2 639 394,96
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	317 000,00	230 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	317 000,00	230 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 135 063,64	2 787 063,64
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 135 063,64	2 787 063,64
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
niezarejestrowana emisja akcji		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-377 668,68	-377 668,68
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	377 668,68	377 668,68
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	377 668,68	377 668,68
a) zwiększenia (z tytułu)	281 981,66	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	281 981,66	
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	659 650,34	377 668,68
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-659 650,34	-377 668,68
6. Wynik netto	-142 452,86	-19 582,44
a) zysk netto		0,00
b) strata netto	142 452,86	19 582,44
c) odpisy z zysku		0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 649 960,44	2 619 812,52
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 649 960,44	2 619 812,52

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Stosownie do postanowień art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj.: Dz. U. 2018 r. poz. 395 z późn. Zm.), ustalam co następuje:

1. Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy kalendarzowych.
2. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy

przyjmuje się okres jednego miesiąca

3. Księgi jednostki prowadzi się w programie Microsoft Dynamics Navision. Kadry i płace prowadzone są w programie R2 Płatnik. Środki trwałe są ewidencjonowane w programie Microsoft Dynamics Navision oraz MS Office Excel, przy pomocy, których Jednostka prowadzi księgi pomocnicze. Dane wynikające z ksiąg pomocniczych na koniec każdego miesiąca weryfikowane są z saldami i zapisami księgi głównej.
4. Rachunek zysków w i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
5. Na wynik finansowy netto w Jednostce składa się:
  - a) wynik działalności podstawowej
  - b) wynik z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
  - c) wynik operacji finansowych
  - d) wynik operacji nadzwyczajnych
  - e) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
6. Wynik działalności podstawowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności podstawowej a kosztami tej działalności, powiększonymi o całość poniesionych od początku roku obrotowego, kosztów dotyczących działalności podstawowej.
7. Kosztami działalności podstawowej są w szczególności:
  - a) opłaty stałe: koszty wynajmu biura, koszty rozmów telefonicznych i mediów
  - b) koszty wynagrodzeń podróży służbowych osób zatrudnionych bezpośrednio przy realizacji działalności podstawowej
  - c) materiały zużyte oraz usługi obce i pozostałe koszty dotyczące bezpośrednio realizowanej działalności
  - d) koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych bezpośrednio przy działalności podstawowej.
8. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej powstaje z różnicy przychodów i kosztów w pozostałych operacji gospodarczych.
9. Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu: dywidend, odsetek uzyskanych, zysków ze zbycia inwestycji
10. i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi, w szczególności poniesionymi z tytułu: strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
11. Wynik ze zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę pomiędzy zyskami a stratami nadzwyczajnymi powstałymi od początku roku obrotowego.

### **Zasada istotności i stopa dyskontowa**

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 5% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wynikowych.

Ostateczną decyzję, co do wysokości kwoty istotności podejmuje główny księgowy w porozumieniu z prezesem zarządu.

Przyjmuje się, iż w Jednostce będzie się stosować stopę dyskontową w wysokości równej WIBOR 3M obowiązującą w ostatnim dniu roboczym poprzedniego dnia.



## **Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej**

Metody wyceny aktywów i pasywów (art. 10 ust. 1 pkt 2 UoR) ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmienionym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan upadłości lub likwidacji.

Konta ksiąg pomocniczych (analityka) zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont), komputerowych zbiorów danych uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej. Konta analityczne tworzy się w miarę potrzeb, stosując system dziesiętny. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont analitycznych i syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia.

W ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje się uproszczenia określonych w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości – nisko cenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 3.500 zł umarza się jednorazowo z pominięciem ewidencji bilansowej.

W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów w źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz zaakceptowanego przez kierownika jednostki. Dowody zastępcze nie mogą być stosowane w przypadku operacji gospodarczych, których przedmiotem są zakupy opodatkowane podatkiem od towarów i usług oraz skup metali niezależnych od ludności. dowód zastępczy powinien posiadać:

- a) datę dokonania operacji gospodarczej,
- b) miejsce i datę wystawienia dowodu,
- c) przedmiot, cenę i wartość dokonanego zakupu,
- d) nazwisko, imię i podpis osoby uczestniczącej bezpośrednio w transakcji,
- e) określone osoby zlecającej zakup i jego przeznaczenie.

Jednostka zobowiązuje się do stosowania określonych ustawą zasad rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiających jej sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest z zgodne z ustaleniami zawartymi w zasadach (polityce) rachunkowości. Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczonych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki, zachowano:

- a) zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust. 1 UoR),
- b) zasadę przewagi treści nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR),
- c) zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR),
- d) zasadę kontynuacji działalności (art. 5 ust. 2 UoR),
- e) zasadę współmierności – memoriału (art. 6 ust. 1 UoR),
- f) zasadę kosztu historycznego, uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny (art. 7 UoR),
- g) zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR).

W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz nieokreślonych w niniejszym zarządzeniu stosuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku – Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

Do zagadnień nieuregulowanych w niniejszym zarządzeniu, a dotyczących typowych zapisów na kontach syntetycznych i analitycznych, a także powiązań pomiędzy kontami stosuje się rozwiązania przyjęte we wzorcowych planach kont.

Zasady (polityka) rachunkowości podlega okresowym weryfikacjom w zależności od zmian wprowadzonych w ustawie o rachunkowości, ustawach podatkowych czy sposobie prezentacji danych. Zmiany te wymagają formy pisemnej wraz z określeniem daty, od której obowiązują.

*Inwentaryzacja składników aktywów i pasywów przeprowadzana jest według zasad i z częstotliwością określoną w art. 26 UoR.*



**III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE**

Suma bilansowa na koniec Marca 2025 roku wyniosła 2 683 798,66 PLN. W porównaniu do stanu na koniec Marca 2024 zwiększyła się o 36 885,87 PLN.

Dominującą pozycję aktywów obrotowych stanowią zapasy. Wartość środków pieniężnych wykazanych na dzień 31 marca 2025 r. wyniosła 667 141,80 PLN, a wartość zapasów wyniosła 1 942 133,72 PLN. Stan zapasów porównując do analogicznego okresu roku poprzedniego, wzrósł o około 3%.

W ujęciu narastającym, na koniec Marca 2025 roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, osiągnęły poziom 85 975,44 PLN, a przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 153 827,16 PLN.

Koszty operacyjne w okresie 01.01. - 31.03.2025 r. wyniosły 208 604,21 PLN. Dominującymi pozycjami są wydatki na usługi obce oraz z tytułu wynagrodzeń wraz z narzutami stanowiące łącznie około 95% kosztów działalności operacyjnej.

W I kwartale br. Spółka osiągnęła stratę netto w wysokości 142 452,86 PLN

**IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2025.

**V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

**VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

**VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

**VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

**IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

**X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Gaming Factory S.A.	870 685	27,47%	870 685	27,47%
Jakub Trzebiński	316 683	9,99%	316 683	9,99%
Aleksy Uchański	225 400	7,11%	225 400	7,11%
Pozostali	1 757 232	55,43%	1 757 232	55,43%
Suma	3 170 000	100%	3 170 000	100%

**XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	1	1
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	5	5
Suma	6	6

*Dane na koniec I kwartału 2025 r.*

Warszawa, dnia 13 Maj 2025 r.

Dawid Sulkowski - Prezes Zarządu