

JUJUBEE
SPÓŁKA AKCYJNA



Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2023 roku

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 120, z późn.zm. dalej: ustawa o rachunkowości) Kierownik Jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- Bilans na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4 821 209,74 złotych.
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujący zysk netto w kwocie 393 886,93 złotych.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujący zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 935 886,93 zł.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 9 426,73 złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

1. Informacje o Jednostce

Spółką JUUBEE S.A. została zawiązana na czas nieokreślony w dniu 27 stycznia 2012 roku w formie aktu notarialnego Repertorium A nr 390/2012.

Siedziba Spółki mieści się w Katowicach przy ul. Ceglanej 4.

Spółka JUUBEE S.A. wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Przedsiębiorców w dniu 08.02.2012r przez Sąd Rejonowy Katowice –Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000410818.

Spółce został nadany numer NIP 9542735866 oraz symbol REGON 242840860

Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Spółki.

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych oraz oprogramowania,
- działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,
- działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania.

Kapitał podstawowy Jednostki według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosił 525 000,00 zł i dzielił się na 5.250.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Struktura akcjonariuszy Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji (szt.)	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)	Ilość posiadanych głosów (szt.)	Udział w głosach (%)
Michał Stepień	357 500	35 750,00	6,81%	357 500	6,81%
Pozostali	4 892 500	489 250,00	93,19%	4 892 500	93,19%
Razem	5 250 000	525 000,00	100,00%	5 250 000	100,00%

Zgodnie ze statutem Spółki organami Jednostki są Walne Zgromadzenie, Zarząd i Rada Nadzorcza.

W skład Zarządu Spółki na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodzili:

- Michał Stępień - Prezes Zarządu,

W dniu 06 września 2023r. Spółka otrzymała od Pana Szymona Kulińskiego oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 06 września 2023 roku. Jednocześnie członkowie Rady Nadzorczej Emitenta w dniu 06 września 2023 r. w drodze kooptacji dokonali uzupełnienia składu powołując Pana Filipa Klijewicza na Viceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta.

W dniu 28 listopada 2023r. Spółka otrzymała od Pana Macieja Duch oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 28 listopada 2023 roku. Jednocześnie członkowie Rady Nadzorczej Emitenta w dniu 25 stycznia 2024 r. w drodze kooptacji dokonali uzupełnienia składu powołując Pana Krzysztofa Bregułę na Członka Rady Nadzorczej Emitenta.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodzili:

- Maciej Stępień - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Piotr Podhajski - Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Filip Klijewicz - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Breguła - Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Muchalski - Członek Rady Nadzorczej,

2. Spółki grupy kapitałowej, do której należy Jednostka oraz jednostki współzależne i stowarzyszone

Nie dotyczy.

3. Oddziały i zakłady Jednostki

Jednostka nie posiada oddziałów i zakładów, dlatego nie sporządza sprawozdania łącznego w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

4. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Na koniec 2023 roku wskaźniki dotyczące płynności oraz rotacji majątku odbiegały od wartości uznawanych za optymalne, w porównaniu do poprzedniego roku wzrosły też zobowiązania krótkoterminowe wynikające z pożyczek.

Ze względu na powyższe kwestie Zarząd przeanalizował możliwość kontynuacji działalności przez Spółkę i uważa, że kontynuacja działalności przez Spółkę nie jest zagrożona.

Zważywszy na obniżenie kosztów funkcjonowania Spółki począwszy od stycznia 2024 oraz na umowy wydawnicze generujące istotne regularne przychody, a także wpływy ze sprzedaży własnych gier, finansowanie działalności jest zabezpieczone.

5. Łączenie spółek

W ciągu okresu od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka sporządza metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

6.1. Metody wyceny pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wynik finansowy Jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

a. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresie ekonomicznej użyteczności przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł netto obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

dla wartości niematerialnych i prawnych:

- koszty zakończonych prac rozwojowych 20-50%,
- prawa majątkowe lub zrównane z nimi 20-50%,
- wartość firmy 20-50%,
- inne wartości niematerialne i prawne 5- 50%,

dla środków trwałych:

- budynki i budowle 2-2,5%,
- urządzenia techniczne i maszyny 5-30%,
- środki transportu 12,5-20%,
- pozostałe środki trwałe 5-100%

Środki trwałe w budowie to wydatki poniesione na budowę środków trwałych. W pozycji środków trwałych w budowie Spółka wykazuje również nakłady na niezakończone prace rozwojowe.

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji Spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają odpowiednio pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Skutki przeszacowania inwestycji powodujące wzrost ich wartości do poziomu wartości godziwej zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Produkty gotowe wycenia się w ciągu roku według kosztów wytworzenia, na które składają się koszty bezpośrednie oraz uzasadniona część kosztów związanych z wytworzeniem tego produktów.

Na dzień bilansowy produkty w toku produkcji wycenia się według kosztu wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.

W spółce produkcja gier ewidencjonowana jest na kontach zespołu „6”.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości (art.34 ust.3) wytwarzane przez jednostkę gry, oprogramowanie komputerowe, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Koszt wytworzenia sprzedanych gier prezentowany jest w dodatkowej pozycji rachunku zysków i strat „wartość sprzedanych produktów”. Przy czym jako „wartość sprzedanych produktów” rozumiana jest tylko jako wartość wytworzonych i sprzedanych przez Jednostkę gier.

Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

e. Należności i zobowiązania (poza finansowymi)

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej, odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy poprzez odniesienie ich odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

g. Należne wpłaty na kapitał podstawowy oraz akcje własne

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz w cenie nabycia.

h. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału w po stronie aktywnej bilansu.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych, m.in. dotyczących :

- ubezpieczenia majątkowe
- koszty związane z projektami wdrożeń
- inne

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników.

Rezerwy tworzone są w ciężar kosztów działalności podstawowej, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których to wynika.

j. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane

nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

k. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 zachowaniu 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.

W związku z brakiem pewności odnośnie możliwości wykorzystania aktywów na podatek odroczone Spółka nie tworzyła aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od strat podatkowych, a od pozostałych tytułów utworzyła aktywa na podatek odroczone do wysokości wartości rezerw na podatek odroczone.

l. Zobowiązania i instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

m. Rachunek zysków i strat (przychody, koszty, wynik finansowy)

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, a wpływające na wynik finansowy. Zalicza się tu także zyski i straty nadzwyczajne (losowe).

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości (art.34 ust.3) wytwarzane przez jednostkę gry, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Koszt wytworzenia sprzedanych gier prezentowany jest w dodatkowej pozycji rachunku zysków i strat „wartość sprzedanych produktów”. Przy czym jako „wartość sprzedanych produktów” rozumiana jest tylko jako wartość wytworzonych i sprzedanych przez Jednostkę gier. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Podpisano w Katowicach w dniu złożenia ostatniego podpisu w formie elektronicznej.

Małgorzata Zając

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Stępień

Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - JUJUBEE S.A.
BILANS (w zł)

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	1 036 028,26	797 478,42
I. Wartości niematerialne i prawne	1 011 948,07	525 010,14
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 011 948,07	525 010,14
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 884,19	231 458,40
1. Środki trwałe	4 884,19	231 458,40
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 884,19	25 622,23
d) środki transportu	-	205 836,17
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	14 022,00	27 715,88
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	14 022,00	27 715,88
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	5 174,00	13 294,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 174,00	13 294,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	3 785 181,48	3 259 880,71
I. Zapasy	3 574 810,23	3 157 359,00
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	3 574 810,23	3 137 859,00
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	19 500,00
II. Należności krótkoterminowe	197 295,63	77 185,74
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- 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	197 295,63	77 185,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	178 736,32	64 422,70
- do 12 miesięcy	178 736,32	64 422,70
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 145,01	12 763,04
c) inne	13 414,30	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 831,09	15 257,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 831,09	15 257,82
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	5 831,09	15 257,82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 831,09	15 257,82
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 244,53	10 078,15
- w tym aktywa z tytułu niezakończonych usług długoterminowych	-	-
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM	4 821 209,74	4 057 359,13

Małgorzata Zaajęc
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Stepien
Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - JUJUBEE S.A.
BILANS (w zł)

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 427 019,50	2 491 132,57
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	525 000,00	478 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 144 905,48	9 649 905,48
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 015 153,00	7 520 153,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 636 772,91	-7 106 758,56
VI. Zysk (strata) netto	393 886,93	-530 014,35
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 394 190,24	1 566 226,56
I. Rezerwy na zobowiązania	89 308,86	89 686,10
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	77 718,00	71 496,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 739,94	1 739,94
- długoterminowa	1 739,94	1 739,94
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	9 850,92	16 450,16
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	9 850,92	16 450,16
II. Zobowiązania długoterminowe	30 000,00	251 822,65
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	30 000,00	251 822,65
a) kredyty i pożyczki	30 000,00	90 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	161 822,65
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	628 176,54	426 913,12
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	628 176,54	426 913,12
a) kredyty i pożyczki	349 240,93	60 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	22 832,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	86 783,02	109 491,68
- do 12 miesięcy	86 783,02	109 491,68
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	120 447,63	115 833,09
h) z tytułu wynagrodzeń	65 238,20	112 826,59
i) inne	6 466,76	5 929,76
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	646 704,84	797 804,69
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	646 704,84	797 804,69
- długoterminowe	422 726,72	646 102,04
- krótkoterminowe	223 978,12	151 702,65
PASYWA RAZEM	4 821 209,74	4 057 359,13

Małgorzata Zaajęc

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Stępień

Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	1 362 332,44	811 913,76
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 362 332,44	811 913,76
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 132 902,52	2 194 689,84
I. Amortyzacja	237 584,28	226 870,27
II. Zużycie materiałów i energii	17 362,47	16 952,20
III. Usługi obce	349 218,42	547 429,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 643,52	35 299,18
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	177 748,10	945 568,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 677,75	145 465,56
- emerytalne	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	175 524,66	171 479,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
IX. Wartość sprzedanych produktów	147 143,32	105 624,55
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	229 429,92	-1 382 776,08
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	256 236,49	805 040,34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26 785,22	9 438,37
II. Dotacje	222 657,46	786 348,65
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	6 793,81	9 253,32
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	10 015,01	4 683,11
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	10 015,01	4 683,11
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	475 651,40	-582 418,85
G. PRZYCHODY FINANSOWE	-	59 230,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	43,80
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	59 150,00
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	36,53
H. KOSZTY FINANSOWE	67 422,47	48 219,83
I. Odsetki, w tym:	37 902,87	34 884,60
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	29 519,60	13 335,03
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	408 228,93	-571 408,35
J. PODATEK DOCHODOWY	14 342,00	-41 394,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	393 886,93	-530 014,35

.....
Małgorzata Zaając
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Michał Stępień
Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - JUJUBEE S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 491 132,57	5 434 618,34
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 491 132,57	5 434 618,34
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	478 000,00	415 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	47 000,00	62 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	47 000,00	62 500,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	47 000,00	62 500,00
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	525 000,00	478 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 649 905,48	6 679 883,28
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	495 000,00	2 970 022,20
a) zwiększenie (z tytułu)	495 000,00	2 970 022,20
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	495 000,00	2 548 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- korekty związane z połączeniem	-	422 022,20
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 144 905,48	9 649 905,48
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	2 610 500,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-2 610 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	2 610 500,00
- rejestracja akcji	-	2 610 500,00
-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 636 772,91	-4 271 264,94
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	732 343,01	732 343,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	732 343,01	732 343,01
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	732 343,01	732 343,01
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-8 369 115,92	-5 003 607,95
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 369 115,92	-5 003 607,95
a) zwiększenie (z tytułu)	-	2 835 493,62
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- korekta połączenia	-	2 835 493,62
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 369 115,92	-7 839 101,57
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 636 772,91	-7 106 788,56
6. Wynik netto	393 886,93	-530 014,35
a) zysk netto	393 886,93	-
b) strata netto	-	-530 014,35
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 427 019,50	2 491 132,57
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 427 019,50	2 491 132,57

.....
Małgorzata Zaając
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Michał Stępień
Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - JUJUBEE S.A.
RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	393 886,93	-530 014,35
II. Korekty razem	-877 990,27	10 267,77
1. Amortyzacja	237 584,28	226 870,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 902,87	18 545,08
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-26 785,22	2 212,73
5. Zmiana stanu rezerw	-377,24	-55 798,10
6. Zmiana stanu zapasów	-417 451,23	-835 454,80
7. Zmiana stanu należności	-106 416,01	235 836,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-65 145,51	52 340,06
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-537 302,21	180 722,50
10. Inne korekty	-	184 993,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-484 103,34	-519 746,58
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	32 125,86	11 551,60
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32 125,86	11 551,60
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	665 111,29	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	665 111,29	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-632 985,43	11 551,60
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 227 155,98	16 020,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	542 000,00	16 020,00
2. Kredyty i pożyczki	288 000,00	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	397 155,98	-
II. Wydatki	119 493,94	126 915,23
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	60 000,00	60 002,73
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	22 832,00	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	48 367,42
8. Odsetki	36 661,94	18 545,08
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 107 662,04	-110 895,23
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-9 426,73	-619 090,21
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-9 426,73	-
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	15 257,82	634 348,03
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	5 831,09	15 257,82
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Małgorzata Zaając

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Stępień

Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	946 282,87	-	-	-	946 282,87
a)	Zwiększenia, w tym:	661 941,37	-	-	-	661 941,37
	- nabycie, w tym aport	661 941,37	-	-	-	661 941,37
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 608 224,24	-	-	-	1 608 224,24
3.	Umorzenie na początek okresu	421 272,73	-	-	-	421 272,73
a)	Zwiększenia	175 003,44	-	-	-	175 003,44
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	596 276,17	-	-	-	596 276,17
5.	Wartość netto na początek okresu	525 010,14	-	-	-	525 010,14
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 011 948,07	-	-	-	1 011 948,07

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	230 956,65	233 022,07	-	463 978,72
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	3 169,92	-	-	3 169,92
	- nabycie, w tym aport	-	-	3 169,92	-	-	3 169,92
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	124 830,24	233 022,07	-	357 852,31
	- likwidacja	-	-	124 830,24	-	-	124 830,24
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	233 022,07	-	233 022,07
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	109 296,33	-	-	109 296,33
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	205 334,42	27 185,90	-	232 520,32
a)	Zwiększenia	-	-	15 976,44	46 604,40	-	62 580,84
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	116 898,72	73 790,30	-	190 689,02
	- likwidacja	-	-	116 898,72	-	-	116 898,72
	- sprzedaż	-	-	-	73 790,30	-	73 790,30
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	104 412,14	-	-	104 412,14
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	25 622,23	205 836,17	-	231 458,40
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	4 884,19	-	-	4 884,19

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy.

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na koniec okresu	Wartość netto na początek okresu	Okres ekonomicznej użyteczności (w latach)	Wyjaśnienie okresu ekonomicznej użyteczności
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 011 948,07	525 010,14	-	-
-	Edytor do produkcji gier- GAMEINN (dofinansowanie B+R) -	350 006,70	525 010,14	5,00	przewidywany okres użyteczności
-	Narzędzie Grand Strategy Engine - Szybka Ścieżka (dofinansowanie B+R)	661 941,37	-	5,00	przewidywany okres użyteczności
2.	Wartość firmy	-	-	-	-
3.	Razem	1 011 948,07	525 010,14	-	-

Nota nr 6

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

Nie dotyczy.

Nota nr 7

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

Nota nr 8

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

Nota nr 10

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają.

Nie dotyczy.

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Nie dotyczy.

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na koniec okresu	Odpisy na koniec okresu	Odpisy na początek okresu	Wyjaśnienie przyczyny odpisu
1.	Materiały	-	-	-	
2.	Półprodukty i produkty w toku	6 174 009,00	2 599 198,77	2 599 198,77	istnieje prawdopodobieństwo, że jedna z gier - nie przyniesie w przyszłości- w znacznej części lub w całości - przewidywanych korzyści ekonomicznych
3.	Produkty gotowe	-	-	-	
4.	Towary	-	-	-	
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	-	
	Razem	6 174 009,00	2 599 198,77	2 599 198,77	-

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 13

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	13 294,00	-	8 120,00	5 174,00
a)	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 294,00	-	8 120,00	5 174,00
b)	inne	-	-	-	-
2.	Krótkoterminowe	10 078,15	18 839,00	21 672,62	7 244,53
-	polisy ubezpieczeniowe	10 078,15	18 839,00	21 672,62	7 244,53
3.	Razem	23 372,15	18 839,00	29 792,62	12 418,53

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nominalna	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
1.	Michał Stępień	0,10	375 963,00	37 596,30	7,16%	-	-
2.	Pozostali	0,10	4 874 037,00	487 403,70	92,84%	-	-
	Razem	-	5 250 000,00	525 000,00	100,00%	-	-

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału zaktualizacji wyceny w przypadku gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian kapitale własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 17

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Kierownik Jednostki proponuje przeznaczyć zysk 2023 roku na kapitał zapasowy.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	71 496,00	6 222,00	-	-	77 718,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 739,94	-	-	-	1 739,94
a)	długoterminowe	1 739,94	-	-	-	1 739,94
-	rezerwy na emerytury	1 739,94	-	-	-	1 739,94
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	16 450,16	-	-	6 599,24	9 850,92
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	16 450,16	-	-	6 599,24	9 850,92
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	16 450,16	-	-	6 599,24	9 850,92
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	89 686,10	6 222,00	-	6 599,24	89 308,86

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
-	- kredyty bankowe	-	-	-	-
-	- pożyczki	-	-	-	-
-	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	- inne	-	-	-	-
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
-	- kredyty bankowe	-	-	-	-
-	- pożyczki	-	-	-	-
-	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	- inne	-	-	-	-
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	30 000,00	30 000,00	-	-
-	- kredyty bankowe	30 000,00	30 000,00	-	-
-	- pożyczki	-	-	-	-
-	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	- inne	-	-	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	30 000,00	30 000,00	-	-

Nota nr 20

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;

Nie dotyczy.

Nota nr 21

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

Nota nr 22

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy.

Nota nr 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	797 804,69	1 058 802,88	1 209 902,73	646 704,84
a)	długoterminowe	646 102,04	834 824,78	1 058 200,10	422 726,72
-	- przychody dot.umowy o dofinansowanie w ramach B+R	646 102,04	834 824,78	1 058 200,10	422 726,72
b)	krótkoterminowe	151 702,65	223 978,10	151 702,63	223 978,12
-	- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	29 200,61	22 544,88	29 200,61	22 544,88
-	- rezerwy na badanie i sporządzenie SF	17 500,00	17 000,00	17 500,00	17 000,00
-	- przychody dot.umowy o dofinansowanie w ramach B+R, inne	105 002,04	184 433,22	105 002,02	184 433,24
3.	Razem	797 804,69	1 058 802,88	1 209 902,73	646 704,84

Nota nr 24

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Wyszczególnienie	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Razem	Aktywa/Pasywa
Kredyty	60 000,00	30 000,00	90 000,00	Pasywa

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	126 577,76	1 235 754,68	181 812,45	630 101,31
-	przychody ze sprzedaży gier	126 577,76	1 235 754,68	181 812,45	630 101,31
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	-	-	-	-
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	126 577,76	1 235 754,68	181 812,45	630 101,31

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.

Nota nr 27

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

Nie dotyczy.

Nota nr 28

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

Nie dotyczy.

Nota nr 29

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący zyski kapitałowe	Rok bieżący inne źródła	Rok poprzedni zyski kapitałowe	Rok poprzedni inne źródła
1.	Zysk (Strata) brutto	-	408 228,93	-	571 408,35
2.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-	222 657,46	-	787 235,17
-	przychody badawczo rozwojowe w ramach dofinansowania	-	222 657,46	-	786 348,65
-	pozostałe	-	-	-	886,52
3.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-	-	-	-
4.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-	-	-	-
5.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-	476 024,18	-	995 546,27
-	koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu,	-	-	-	16 768,17
-	rezerwa na urlopy i wynagrodzenia	-	-	-	-
-	koszty badawczo rozwojowe	-	328 880,86	-	873 153,55
-	koszty aktywowane -zapasy	-	147 143,32	-	105 624,55
-	Odpisy aktualizujący-zapasy	-	-	-	-
6.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-	50 891,54	-	131 253,74
-	koszty ZUS zapłacone w następnym roku	-	10 846,66	-	6 500,18
-	wynagrodzenia bezosobowe zapłacone w następnym roku	-	500,00	-	78 052,95
-	rezerwa na sporządzenie i badanie SF	-	17 000,00	-	17 500,00
-	rezerwa na nierozliczone wypłaty	-	22 544,88	-	29 200,61
7.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-	531 143,40	-	550 657,51
-	wynagrodzenia bezosobowe+ZUS naliczone w roku poprzednim	-	84 553,13	-	15 727,72
-	koszty pośrednie i bezpośrednie zawieszane na zapasach	-	429 090,27	-	513 529,79
-	koszty za badanie i sporządzenie SF 2020	-	17 500,00	-	21 400,00
-	Koszty LP-pracowników projektowych	-	-	-	-
8.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	-	201 254,34	-	-
-	strata 2019r.	-	201 254,34	-	-
9.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-	-	-	-
10.	Dochód do opodatkowania / strata	-	-	-	-
11.	Stawka podatku	9%	9%	9%	9%
12.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
13.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-	8 120,00	-	4 373,00
14.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-	6 222,00	-	45 767,00
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	-	14 342,00	-	41 394,00

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 30

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Poniesione w roku bieżącym	Planowane na rok kolejny
1.	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	665 111,29	-
-	w tym zwiększenia z tytułu umów leasingu	-	-
-	w tym nakłady na ochronę środowiska	-	-
	Razem	665 111,29	-

Dodatkowe informacje dotyczące wykazanych powyżej nakładów

W bieżącym roku Spółka poniosła nakłady na prace rozwojowe w ramach dofinansowania B+R projekt: "Szybka Ścieżka" w kwocie 661 941,37 PLN. W kolejnym roku nie Spółka nie przewiduje nakładów o podobnym charakterze. Spółka nie poniosła w okresie sprawozdawczym i nie planuje na kolejne okresy nakładów na ochronę środowiska.

Nota nr 31

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Lp.	Waluta	Jednostka	Kurs na koniec okresu:	
			Bieżącego	Poprzedniego
1.	Euro	1 EUR	4,3480	4,5994
2.	Dolar amerykański	1 USD	3,9350	4,0600

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy umysłowi	3,00	8,00
	Razem	3,00	8,00

Nota nr 33

Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty	87 921,75	114 912,95	-
-	członkowie organów Zarządzających	87 921,75	114 912,95	-
-	członkowie organów Nadzorujących	-	-	-

Nota nr 34

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota nr 35

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Na dzień bilansowy Jednostka posiadała środki na rachunku bankowym w kwocie 5 769 PLN, 8,76 EUR oraz 0,78 USD oraz środki w kasie w wysokości 20,93 PLN. Wpływ wykazany w pozycji inne wpływy finansowe w wysokości 397 155,98 zł dotyczył otrzymanej przez Jednostkę dotacji.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - zł

Nota nr 36

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, 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, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 37

Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostek ze wskazaniem ich głównych warunków wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

Nota nr 38

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego	12 500,00	13 000,00
-	badanie ustawowe jednostkowego sprawozdania finansowego	12 500,00	13 000,00
-	badanie dobrowolne jednostkowego sprawozdania finansowego	-	-
-	badanie ustawowe skonsolidowanego sprawozdania finansowego	-	-
2.	Inne usługi poświadczające	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-
4.	Pozostałe usługi	-	-

Nota nr 39

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

Nie dotyczy.

Nota nr 40

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

W dniu 13.03.2024r., Emitent powziął od Centrum Rozwoju Przemysłów Kreatywnych informację o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku o dofinansowanie złożonego przez Emitenta w ramach Programu Wsparcia Gier Wideo 2024, na stworzenie prototypu gry strategicznej o kulturze i historii Słowian. Spółka informuje, iż przyznana kwota dofinansowania wynosi 261.678,00 zł.

Nota nr 41

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 42

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

Nota nr 44

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 45

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana Jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 46

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

Nota nr 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

Nota nr 48

Informacje dotyczące kontraktów długoterminowych realizowanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 (KSR 3)

Nie dotyczy.

Nota nr 49

Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 50

Informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Na koniec 2023 roku wskaźniki dotyczące płynności oraz rotacji majątku odbiegały od wartości uznawanych za optymalne, w porównaniu do poprzedniego roku wzrosły też zobowiązania krótkoterminowe wynikające z pożyczek.

Ze względu na powyższe kwestie Zarząd przeanalizował możliwość kontynuacji działalności przez Spółkę i uważa, że kontynuacja działalności przez Spółkę nie jest zagrożona ze względu na poniższe kwestie.

Zważywszy na obniżenie kosztów funkcjonowania Spółki począwszy od stycznia 2024 oraz na umowy wydawnicze generujące istotne regularne przychody, a także wpływy ze sprzedaży własnych gier, finansowanie działalności jest zabezpieczone.

Pozytywny wpływ na sytuację finansową Spółki powinna mieć również premiera gry Virus: The Outbreak (Covid: The Outbreak), która miała miejsce w marcu 2024r. Niebawem w/w gra powinna zadebiutować również na konsolach Xbox co powinno generować dodatkowe przychody dla Spółki. Spółka pracuje również nad finalizacją rozmów dotyczących konwersji projektów Punk Wars i Realpolitiks 2 na konsole, co potencjalnie będzie generowało istotne przychody dla Spółki po premierze tych wersji. Warto tu nadmienić, że owe konwersje odbędą się bezkosztowo z punktu widzenia Spółki, tj. rozliczane będą poprzez procenty od przychodów. Nadto w dniu 13 marca 2024 Spółka pozyskała informację o przyznaniu jej bezwrotnego dofinansowania z programu wsparcia gier wideo (CRPK) w kwocie ponad 260.000 PLN.

Spółka posiada pożyczki od akcjonariuszy i zgodną wolą obu stron jest dokonanie konwersji pożyczek na kapitał Spółki, co wpłynie pozytywnie na wskaźniki płynności oraz strukturę bilansu Spółki.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt związanych z powyższą sytuacją.

Nota nr 51

Liczba akcji obejmowanych w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy i usług.

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 52

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

Nota nr 53

Wyodrębnienie w kapitale własnym zysków lub strat wynikających z art. 28d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (podatnicy opodatkowani ryczałtem):

- a) kwoty zysków niepodzielonych i kwoty zysków podzielonych odniesione na kapitały, wypracowanych w latach opodatkowania ryczałtem, oraz
- b) kwoty niepokrytych strat poniesionych w latach opodatkowania ryczałtem. w sprawozdaniu finansowym sporządzanym zgodnie z przepisami o rachunkowości do roku wypłaty tych zysków lub pokrycia tych strat.

Nie dotyczy.

Nota nr 54

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.

Nie dotyczy.

Nota nr 55

Informacje w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W marcu 2020 roku w związku z sytuacją epidemiczną zostały wprowadzone ograniczenia w przemieszczaniu się oraz kontaktach międzyludzkich. Epidemia koronawirusa nie wpłynęła w znaczący sposób na działalność Spółki.

Zarząd na bieżąco monitoruje zmieniającą się sytuację epidemiczną, wprowadzając odpowiednie działania w trosce o zdrowie i życie pracowników oraz kontrahentów, a także w celu zachowania normalnej działalności przedsiębiorstwa. 5 września 2023r. Spółka zawarła umowy objęcia akcji serii O, łączne wpływy brutto z tytułu ich emisji wyniosły 528 000,00 zł. Ponadto 7 września 2023r. zostały zawarte umowy objęcia akcji serii N, z których łączne wpływy brutto z ich emisji wyniosły 14 000,00 zł. Kapitał zakładowy spółki został podwyższony o 47 000 zł w wyniku emisji 140 000 akcji zwykłych na okaziciela serii N (cena emisyjna 0,10 zł - program motywacyjny) i 330 000 akcji zwykłych na okaziciela serii O (cena emisyjna 1,60 zł), wyemitowanych w ramach subskrypcji prywatnej. Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego nastąpiła w dniu 30.10.2023 r. Wszystkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały wymienione powyżej.

Zdecydowany wpływ na stan zapasów Spółki będą miały premiery gier Spółki na pozostałych platformach sprzętowych takich jak Sony PlayStation, Xbox czy Nintendo. W dniu 15 marca 2024r., gra Virus: The Outbreak (Covid: The Outbreak) zadebiutowała na konsolach PlayStation. Niebawem spodziewana jest również premiera tej gry na konsolach Xbox. Gry Punk Wars i Realpolitiks 2 nie ukazały się jeszcze na konsolach (obecnie finalizowane są rozmowy z partnerem odpowiedzialnym za konwersję i publikację tych gier na konsolach), co będzie miało bardzo duży wpływ na zmniejszenie się wartości zapasów związanych z tymi tytułami. Gra Flashout 3 miała już premierę na konsolach i zgodnie z przewidywaniami generuje na nich większe przychody niż na PC. Zgodnie z planami Zarządu wszystkie posiadane przez Spółkę gry zostaną w całości rozliczone przed upływem 5 letniego terminu określonego w art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości

.....
Małgorzata Zaajac

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Michał Stępień

Prezes Zarządu