



# JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY DEMOLISH GAMES S.A.

---

## II KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 14 sierpnia 2023 r.

Raport Demolish Games S.A. za II kwartał 2023 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 dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział  
Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 230.000,00 zł

tel.: +48 736 859 435

www: www.demolish-games.com

e-mail: contact@demolish-games.com

ZARZĄD

Paweł Michał Dywelski – Prezes Zarządu

**I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 011 761,07</b>	<b>3 024 144,06</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 518 107,19</b>	<b>1 011 629,31</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	1 406 648,84	927 629,31
3. Produkty gotowe	111 458,35	84 000,00
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>82 642,80</b>	<b>52 134,92</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	6332,69	10 796,37
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6332,69	10 796,37
- do 12 miesięcy	6332,69	10 796,37
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	76 310,11	41 338,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 222,81	18 222,81
- do 12 miesięcy	18 222,81	
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	58 087,30	41 336,47
c) inne		2,08
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 285 226,44</b>	<b>1 871 297,14</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 285 226,44	1 871 297,14
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 285 226,44	1 871 297,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 285 226,44	1 871 297,14
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>125 784,64</b>	<b>89 082,69</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>3 011 761,07</b>	<b>3 024 144,06</b>

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 947 507,97</b>	<b>2 997 939,23</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	230 000,00	230 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 787 063,64	2 787 063,64
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 600 273,50	2 600 273,50
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-61 424,27	
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-8 131,40	-19 124,41
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>64 253,10</b>	<b>26 204,83</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	1 640,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 640,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0	0
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	62 613,10	26 204,83
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	62 613,10	26 204,83
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 144,52	6 611,44
- do 12 miesięcy	25 144,52	6 611,44
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 995,48	13 822,29
h) z tytułu wynagrodzeń	12 702,00	
i) inne	5 771,10	5 771,10
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>3 011 761,07</b>	<b>3 024 144,06</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Wyszczególnienie	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>134 232,95</b>	<b>171 257,83</b>	<b>305 428,33</b>	<b>247 235,80</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>31 085,81</i>	<i>109 006,23</i>	<i>59 318,71</i>	<i>111 185,89</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 996,76	<b>108 349,35</b>	80 874,11	123 048,06
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	93 236,19	<b>62 908,48</b>	224 554,22	124 187,74
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>166 568,77</b>	<b>139 598,97</b>	<b>346 322,17</b>	<b>279 999,69</b>
I. Amortyzacja				
II. Zużycie materiałów i energii	10,01	<b>19,98</b>	39,98	19,98
III. Usługi obce	72 216,91	<b>27 248,01</b>	134 271,66	98 316,85
IV. Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>	698,00	<b>1 252,27</b>	698,00	2 470,27
V. Wynagrodzenia	79 472,42	<b>97 559,06</b>	185 173,86	162 060,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 205,94	<b>13 519,65</b>	20 988,61	17 131,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 965,49		5 150,06	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 32 335,82</b>	<b>31 658,86</b>	<b>- 40 893,84</b>	<b>- 32 763,89</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,98</b>	<b>1 913,85</b>	<b>36,90</b>	<b>3 980,73</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	0,98	<b>1 913,85</b>	36,90	3 980,73
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,31</b>	<b>4,08</b>	<b>2,29</b>	<b>4,39</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	1,31	<b>4,08</b>	2,29	4,39
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 32 336,15</b>	<b>33 568,63</b>	<b>- 40 859,23</b>	<b>- 28 787,55</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>19 802,47</b>	<b>6 176,43</b>	<b>37 827,63</b>	<b>9 759,14</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>	19 802,47		37 827,63	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne		<b>6 176,43</b>		9 759,14
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 101,52</b>	<b>-</b>	<b>3 459,80</b>	<b>96,00</b>
I. Odsetki, w tym: <i>- dla jednostek powiązanych</i>				96,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	1 101,52		3 459,80	
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>- 13 635,20</b>	<b>39 745,06</b>	<b>- 6 491,40</b>	<b>- 19 124,41</b>
J. Podatek dochodowy	551,00		1 640,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>- 14 186,20</b>	<b>39 745,06</b>	<b>- 8 131,40</b>	<b>- 19 124,41</b>

## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	- 14 186,20	39 745,06	-8 131,40	-19 124,41
<b>II. Korekty razem</b>	- 59 983,25	-59 619,16	-345 086,41	-180 053,56
1. Amortyzacja				
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 19 802,47		-37 827,63	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	- 4 449,00		-3 360,00	
6. Zmiana stanu zapasów	- 93 236,19	-62 908,48	-224 554,22	-124 187,74
7. Zmiana stanu należności	11 551,08	27 041,85	-10 931,57	61 751,47
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	31 088,43	-34 430,90	-35 724,40	-83 220,67
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 864,90	10 678,37	-32 688,59	-34 396,62
10. Inne korekty				
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	- 74 169,45	-19 874,10	-353 217,81	-199 177,97
<b>B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	19 802,47	0,00	37 827,63	0,00
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:	19 802,47	0,00	37 827,63	
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	19 802,47		37 827,63	
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
<b>II. Wydatki</b>	-	0,00	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:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	19 802,47	0,00	37 827,63	0,00
<b>C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	-	0,00	19,31	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki	-		19,31	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
<b>II. Wydatki</b>	19,31	0,00	19,31	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	19,31		19,31	
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>	- 19,31	0,00	0,00	0,00
<b>D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	- 54 386,29	-19 874,10	-315 390,18	-199 177,97
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	- 54 386,29	-19 874,10	-315 390,18	-199 177,97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	1 339 612,73	1 891 171,24	1 600 616,62	2 070 475,11
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	1 285 226,44	1 871 297,14	1 285 226,44	1 871 297,14
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 955 639,37</b>	<b>3 017 063,64</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 955 639,37</b>	<b>3 017 063,64</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>230 000,00</b>	<b>230 000,00</b>
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	230 000,00	230 000,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 787 063,64</b>	<b>2 685 493,87</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		101 569,77
a) zwiększenia (z tytułu)		101 569,77
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		101 569,77
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 787 063,64	2 787 063,64
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>101 569,77</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	101 569,77
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	101 569,77
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		101 569,77
- podział zysku		101 569,77
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	61 424,27	
a) zwiększenia (z tytułu)	61 424,27	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	61 424,27	
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	61 424,27	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-61 424,27	
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-8 131,40</b>	<b>-19 124,41</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	8 131,40	19 124,41
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 947 507,97</b>	<b>2 997 939,23</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 947 507,97</b>	<b>2 997 939,23</b>

## 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 i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
5. Na wynik finansowy netto w Jednostce składa się:
  - wynik działalności podstawowej
  - wynik z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
  - wynik operacji finansowych
  - wynik operacji nadzwyczajnych
  - 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:
  - opłaty stałe: koszty wynajmu biura, koszty rozmów telefonicznych i mediów
  - koszty wynagrodzeń i podróży służbowych osób zatrudnionych bezpośrednio przy realizacji działalności podstawowej
  - materiały zużyte oraz usługi obce i pozostałe koszty dotyczące bezpośrednio realizowanej działalności
  - 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 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 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.
10. 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 niezmiennym 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 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 nieżelaznych 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) określenie 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 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 czerwca 2023 roku wyniosła 3 011 761,07 PLN. W porównaniu do stanu na koniec czerwca 2022 zmniejszyła się o 12 382,99 PLN.

Dominującą pozycję aktywów obrotowych stanowią środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz zapasy. Wartość środków pieniężnych wykazanych na dzień 30 czerwca 2023 r. wyniosła 1 285 226,44 PLN, a wartość zapasów wyniosła 1 518 107,19 PLN. W kwocie zapasów mieszczą się wydatki na produkcję Demolish & Build 3 (1 323 885,93 PLN), Airship Captain (60 135,98 PLN) i Airport Simulator (22 626,93 PLN) oraz w wartości produktów gotowych, w tym: gra Demolish & Build 2018 (60.000,00 PLN) i port na Nintendo Switch Demolish & Build 2017 (51 458,35 PLN). Stan zapasów porównując do analogicznego okresu roku poprzedniego, wzrósł o około 50%.

W okresie 1 poł. 2023 roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi osiągnęły poziom 305 428,33 PLN. Największą składową tej pozycji jest zmiana stanu produktów w wartości 224 554,22 PLN. Stanowi ona wartość nakładów poniesionych na produkcję gier komputerowych.

W okresie 1 poł. 2023 roku przychody ze sprzedaży produktów stanowiły 80 874,11 PLN na co złożyło się:

- a) Demolish & Build 2018 – 70 971,56 PLN,
- b) Demolish & Build 2017 – 6 965,89 PLN,
- c) Car Demolition Clicker – 2 936,66 PLN.

Koszty operacyjne w 1 poł. 2023 r. wyniosły 346 322,17 PLN. Dominującymi pozycjami są wydatki na usługi obce oraz z koszty tytułu wynagrodzeń wraz z narzutami stanowiące łącznie około 98,30% kosztów działalności operacyjnej.

W 1 poł. 2023 r. Spółka odnotowała stratę w wysokości 8 131,40 PLN.

W okresie 2 kw. 2023 roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi osiągnęły poziom 134 232,95 PLN. Największą składową tej pozycji jest zmiana stanu produktów w wartości 93 236,19 PLN. Stanowi ona wartość nakładów poniesionych na produkcję gier komputerowych.

W okresie 2 kw. 2023 roku przychody ze sprzedaży produktów stanowiły 40 996,76 PLN na co złożyło się:

- a) Demolish & Build 2018 – 33 326,93 PLN,
- b) Demolish & Build 2017 – 5 766,78 PLN,
- c) Car Demolition Clicker – 1 903,05 PLN.

Koszty operacyjne w 2 kw. 2023 r. wyniosły 166 568,77 PLN. Dominującymi pozycjami są wydatki na usługi obce oraz z tytułu wynagrodzeń wraz z narzutami stanowiące łącznie około 96,59% kosztów działalności operacyjnej.

W 2 kw. 2023 r. Spółka odnotowała stratę w wysokości 14 186,20 PLN.

Informacje dotyczące gier:

Emitent w portfolio posiada wydane tytuły:

- Demolish & Build 2017 – w wersji na PC i Nintendo Switch; poziom Wishlisty Steam na dzień 30.06.2023 r.: 7 746;
- Demolish & Build 2018 – w wersji na PC, Xbox One, Nintendo Switch i VR; poziom Wishlisty Steam na dzień 30.06.2023 r.: 11 735;
- Car Demolition Clicker – w wersji na PC, Xbox One, Nintendo Switch i Playstation; poziom Wishlisty Steam na dzień 30.06.2023 r.: 1 318.

W trakcie realizacji przez Emitenta są gry:

- Demolish & Build 3 – w wersji na PC; planowana premiera ma mieć miejsce w I kw. 2024 r.; poziom Wishlisty Steam na dzień 30.06.2023 r.: 16 559;
- Airship Captain – w wersji na PC i VR; planowana premiera ma mieć miejsce w 2025 r.; poziom Wishlisty Steam na dzień 30.06.2023 r.: brak strony Steam dla produktu.

W trakcie realizacji przez podmioty zewnętrzne są:

- Demolish & Build 2017 w wersji na Xbox One – realizowany na zlecenie Emitenta przez 100 Games sp. z o.o.; planowana premiera ma mieć miejsce w III kw. 2023 r.;
- Demolish & Build 2017 w wersji na Playstation – realizowany na zlecenie Emitenta przez 100 Games sp. z o.o.; planowana premiera ma mieć miejsce w I kw. 2024 r.;
- Airport Simulator w wersji na PC – realizowany przez osobę fizyczną na bazie umowy produkcyjnej z dnia 4 listopada 2022 r. Dla gry Emitent pełni funkcję finansującego produkcję i wydawcy. Planowane zakończenie produkcji jest na 1 poł. 2024 r.

Przyszłe produkcje:

- Demolish & Build 3 – w wersji na Nintendo Switch, Xbox One i Playstation – realizowane przez Black Rose Projects S.A. (po wydaniu gry w wersji na PC).

W poniższej tabeli zestawiono najważniejsze informacje o harmonogramie produktowym:

Tytuł	Producent	Planowana data premiery	Budżet produkcyjny / koszt emitenta	Udział Emitenta w przychodach ze sprzedaży tytułu*
Demolish & Build 2017	N/D	N/D	N/D	100%
Demolish & Build 2018	N/D	N/D	N/D	100%
Car Demolition Clicker	N/D	N/D	N/D	100%
Demolish & Build 3 – w wersji na PC	Emitent	I kw. 2024 r.	1,5 mln PLN	85%
Airship Captain – w wersji na PC i VR	Emitent	2025 r.	Do 1 mln PLN	85%
Demolish & Build 2017 w wersji na Xbox One	100 Games sp. z o.o.	III kw. 2023 r.	20 tys. PLN (wynagrodzenie producenta)	57,4%
Demolish & Build 2017 w wersji na Playstation	100 Games sp. z o.o.	I kw. 2024 r.	15 tys. PLN (wynagrodzenie producenta)	57,4%
Airport Simulator w wersji na PC	Osoba fizyczne niepowiązana z Emitentem	I poł. 2024 r.	150 tys. PLN	Ponad 80%
Demolish & Build 3 – w wersji na Nintendo Switch, Xbox One i Playstation	Black Rose Projects S.A.	B/D	120 tys. PLN (uregulowane przez Emitenta wynagrodzenie producenta)	100%

\* Przez przychody rozumie się przychody ze sprzedaży tytułu pomniejszone o marże platform sprzedażowych.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

#### **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.

Emitent wchodzi w skład grupy kapitałowej Ultimate Game S.A. z siedzibą w Warszawie jako spółka stowarzyszona. Spółka Ultimate Games S.A. wchodzi w skład grupy kapitałowej spółki PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie.

Ultimate Games S.A. z siedzibą w Warszawie posiada 38,26% udział w kapitale zakładowym Emitenta i prawo do 38,26% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Głównym przedmiotem działalności spółki Ultimate Games S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Marszałkowska 87/102, 00-683 Warszawa, jest działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych.

PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie posiada 45,89% udział w kapitale zakładowym Ultimate Games S.A. i prawo do 45,89% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Głównym przedmiotem działalności spółki PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Bluszczańska 76, paw. 6, 00-712 Warszawa, jest działalność deweloperska gier komputerowych i mobilnych. PlayWay S.A. posiada udział kapitałowy w kilkudziesięciu spółkach i zespołach tworzących gry.

#### **VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ 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
Ultimate Games S.A.	880 000	38,26%	880 000	38,26%
Pozostali	1 420 000	61,74%	1 420 000	61,74%
<b>Suma</b>	<b>2 300 000</b>	<b>100%</b>	<b>2 300 000</b>	<b>100%</b>

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	3	2.017
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	4	4
<b>Suma</b>	<b>7</b>	<b>6.017</b>

*Dane na koniec II kwartału 2023 r.*

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2023 roku

Paweł Michał Dywelski  
Prezes Zarządu