



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

III KWARTAŁ 2024 ROKU

Warszawa, 5 listopada 2024 r.

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



Demolish Games Spółka Akcyjna

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

www : www.demolish-games.com

e-mail: contact@demolish-games.com

ZARZĄD

Dawid Sulkowski – Prezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
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		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	2 658 165,50	2 920 105,80
I. Zapasy	2 129 995,70	1 619 190,86
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	145 962,41	1 521 857,50
3. Produkty gotowe	1 984 033,29	97 333,36
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	273 623,02	92 303,57
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	7 154,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	7 154,58
- do 12 miesięcy	0,00	7 154,58
- 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	273 623,02	85 148,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	185 433,51	11 959,20
- do 12 miesięcy	185 433,51	11 959,20
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	87 789,56	73 189,79
c) inne	399,95	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	235 131,34	1 050 853,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	235 131,34	1 050 853,09
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	235 131,34	1 050 853,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	235 131,34	1 050 853,09
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 415,44	157 758,28
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	2 658 165,50	2 920 105,80

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 620 519,76	2 864 902,88
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	-377 668,68	-61 424,27
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-18 875,20	-90 736,49
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	37 645,74	55 202,92
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
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	37 645,74	55 202,92
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	147,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	147,94
- 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	37 645,74	55 054,98
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 641,17	17 360,27
- do 12 miesięcy	5 641,17	17 360,27
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	12 532,47	22 222,61
h) z tytułu wynagrodzeń	13 801,00	9 801,00
i) inne	5 671,10	5 671,10
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	2 658 165,50	2 920 105,80

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	319 150,72	118 852,66	635 383,59	424 280,99
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		7 568,97		66 887,68
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	196 523,71	17 768,99	258 982,85	98 643,10
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	122 627,01	101 083,67	376 400,74	325 637,89
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	268 120,20	209 699,57	658 257,39	556 021,74
I. Amortyzacja				
II. Zużycie materiałów i energii		-		39,98
III. Usługi obce	91 551,91	86 492,97	252 419,13	220 764,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 485,89	-	10 836,28	698,00
<i>- podatek akcyzowy</i>				
V. Wynagrodzenia	158 637,98	107 995,51	362 826,89	293 169,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 309,21	13 818,64	31 369,81	34 807,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	135,21	1 392,45	805,28	6 542,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	51 030,52	- 90 846,91	- 22 873,80	- 131 740,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,42	1,92	478,97	40,23
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	1,42	1,92	478,97	40,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	- 0,07	0,90	0,48	4,62
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	- 0,07	0,90	0,48	4,62
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	51 032,01	- 90 845,89	- 22 395,31	- 131 705,14
G. Przychody finansowe	888,66	6 694,26	8 739,04	42 017,94
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:	888,66	4 190,30	8 739,04	42 017,93
<i>- od jednostek powiązanych</i>				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne		2 503,96		0,01
H. Koszty finansowe	4 200,91	93,44	5 218,93	1 049,29
I. Odsetki, w tym:	9,29		9,37	
<i>- dla jednostek powiązanych</i>				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	4 191,62	93,44	5 209,56	1 049,29
I. Wynik brutto (I+/-J)	47 719,76	- 84 245,07	- 18 875,20	- 90 736,49
J. Podatek dochodowy		- 1 640,00		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	47 719,76	- 82 605,07	- 18 875,20	- 90 736,49

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	47 719,76	-82 605,07	-18 875,20	-90 736,49
II. Korekty razem	-282 699,55	-155 958,58	-574 495,05	-501 044,97
1. Amortyzacja				
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 879,37	-4 190,30	-8 729,67	-42 017,93
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	-	-1 640,00	-21 462,87	-5 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 122 627,01	-101 083,67	-373 100,74	-64 662,23
7. Zmiana stanu należności	- 164 049,28	-9 660,77	-160 478,52	-325 637,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 7 000,67	-7 410,20	3 468,56	-20 592,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11 856,78	-31 973,64	-14 191,81	-43 134,58
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-234 979,79	-238 563,65	-593 370,25	-591 781,46
B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	888,66	4 190,30	8 739,04	42 017,93
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:	888,66	4 190,30	8 739,04	42 017,93
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	888,66		8 739,04	
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	888,66	4 190,30	8 739,04	42 017,93
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,00	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				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	888,66	4 190,30	8 739,04	42 017,93
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	19,31
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki	-	0,00		19,31
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	9,29	0,00	9,37	19,31
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		0,00		19,31
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	9,29		9,37	
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9,29	0,00	-9,37	0,00
D. PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-234 100,42	-234 373,35	-584 640,58	-549 763,53
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-234 100,42	-234 373,35	-584 640,58	-549 763,53
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	469 231,76	1 285 226,44	819 771,92	1 600 616,62
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	235 131,34	1 050 853,09	235 131,34	1 050 853,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00		
	0,00		0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 572 800,00	2 947 507,97	2 639 394,96	2 955 639,37
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 572 800,00	2 947 507,97	2 639 394,96	2 955 639,37
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	230 000,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego				0,00
a) zwiększenia (z tytułu)				0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)				0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	230 000,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 787 063,64	2 787 063,64	2 787 063,64	2 787 063,64
2.1. Zmiany kapitału zapasowego				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- 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	2 787 063,64	2 787 063,64
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
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				
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- ...				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-377 668,68	-61 424,27	-61 424,27	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)				
- podziału zysku				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- podział zysku				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00			0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	377 668,68	61 424,27	61 424,27	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	377 668,68	61 424,27	61 424,27	61 424,27
a) zwiększenia (z tytułu)	66 594,96	8 131,42	316 244,41	61 424,27
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	66 594,96	8 131,42	316 244,41	61 424,27
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- ...				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	444 263,64	69 555,69	377 668,68	61 424,27
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-444 263,64	-69 555,69	-377 668,68	-61 424,27
6. Wynik netto	47 719,76	-82 605,07	-18 875,20	-90 736,49
a) zysk netto	47 719,76			
b) strata netto		82 605,07	18 875,20	90 736,49
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 620 519,76	2 864 902,88	2 620 519,76	2 864 902,88
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia)	2 620 519,76	2 864 902,88	2 620 519,76	2 864 902,88

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

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

1. Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy kalendarzowych.
2. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres jednego miesiąca
3. Księgi jednostki prowadzi się w programie Microsoft Dynamics Navision. Kadry i płace prowadzone są w programie R2 Płatnik. Środki trwałe są ewidencjonowane w programie Microsoft Dynamics Navision oraz MS Office Excel, przy pomocy, których Jednostka prowadzi księgi pomocnicze. Dane wynikające z ksiąg pomocniczych na koniec każdego miesiąca weryfikowane są

z saldami i zapisami księgi głównej.

4. Rachunek zysków w i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
5. Na wynik finansowy netto w Jednostce składa się:
 - a) wynik działalności podstawowej
 - b) wynik z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
 - c) wynik operacji finansowych
 - d) wynik operacji nadzwyczajnych
 - e) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
6. Wynik działalności podstawowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności podstawowej a kosztami tej działalności, powiększonymi o całość poniesionych od początku roku obrotowego, kosztów dotyczących działalności podstawowej.
7. Kosztami działalności podstawowej są w szczególności:
 - a) opłaty stałe: koszty wynajmu biura, koszty rozmów telefonicznych i mediów
 - b) koszty wynagrodzeń podróży służbowych osób zatrudnionych bezpośrednio przy realizacji działalności podstawowej
 - c) materiały zużyte oraz usługi obce i pozostałe koszty dotyczące bezpośrednio realizowanej działalności
 - d) koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych bezpośrednio przy działalności podstawowej.
8. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej powstaje z różnicy przychodów i kosztów w pozostałych operacji gospodarczych.
9. Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu: dywidend, odsetek uzyskanych, zysków ze zbycia inwestycji
10. i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi, w szczególności poniesionymi z tytułu: strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
11. Wynik ze zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę pomiędzy zyskami a stratami nadzwyczajnymi powstałymi od początku roku obrotowego.

Zasada istotności i stopa dyskontowa

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

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej

Metody wyceny aktywów i pasywów (art. 10 ust. 1 pkt 2 UoR) ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w 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 w źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz zaakceptowanego przez kierownika jednostki. Dowody zastępcze nie mogą być stosowane w przypadku operacji gospodarczych, których przedmiotem są zakupy opodatkowane podatkiem od towarów i usług oraz skup metali niezależnych od ludności.

dowód zastępczy powinien posiadać:

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

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

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

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

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

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

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

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

Suma bilansowa na koniec września 2024 roku wyniosła 2 658 165,50 PLN. W porównaniu do stanu na koniec września 2023 zmniejszyła się o 261 940,30 PLN.

Dominującą pozycję aktywów obrotowych stanowią zapasy. Wartość środków pieniężnych wykazanych na dzień 30 września 2024 r. wyniosła 235 131,34 PLN, a wartość zapasów wyniosła 2

129 995,70 PLN. Stan zapasów porównując do analogicznego okresu roku poprzedniego, wzrósł o około 32%.

W ujęciu narastającym, na koniec września 2024 roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, osiągnęły poziom 635 383,59 PLN, a przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 258 982,85 PLN.

Koszty operacyjne w okresie 01.01. - 30.09.2024 r. wyniosły 658 257,39 PLN. Dominującymi pozycjami są wydatki na usługi obce oraz z tytułu wynagrodzeń wraz z narzutami stanowiące łącznie około 93% kosztów działalności operacyjnej.

W III kwartale br. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 47 719,76 PLN, natomiast w ujęciu narastającym poniosła stratę w wysokości 18 875,20 PLN.

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 2024.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE 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
Gaming Factory S.A.	870 685	37,86%	870 685	37,86%
Pozostali	1 429 315	62,14%	1 429 315	62,14%
Suma	2 300 000	100%	2 300 000	100%

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	2	2
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	7	1
Suma	9	3

Dane na koniec III kwartału 2024 r.

Warszawa, dnia 5 listopada 2024 r.

Dawid Sulkowski - Prezes Zarządu