

sprawozdanie finansowe

dla:

DEMOLISH GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

za okres:

01.01.2023	-	31.12.2023
------------	---	------------

Data sporządzenia:	18.03.2024
--------------------	------------

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki DEMOLISH GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

Dokładny adres siedziby

w Polsce:

Ulica MARSZAŁKOWSKA

Nr domu 87

Nr lokalu 102

Miejscowość WARSZAWA

Kod pocztowy 00-683

Kod kraju PL

Gmina WARSZAWA

Powiat WARSZAWA

Województwo MAZOWIECKIE

lub za granicą:

Ulica

Nr domu

Nr lokalu

Miejscowość

Kod pocztowy

Kod kraju

Forma prawna jednostki:

Inna:

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD:

PKD 2007:

5821Z

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 7010990947

numer KRS 0000851132

Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia

Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia

01.01.2023

Do dnia

31.12.2023

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ▼

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak ▼

odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie ▼

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjętych zasad polityki rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym., to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własną potrzebę odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne

pozostałe:

Średnioroczne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty):

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji	
Opis	
Nazwa pozycji	
Opis	
Nazwa pozycji	
Opis	

Aktywa		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
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 użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali 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				
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	
1)	udziały lub akcje				
2)	inne papiery wartościowe				
3)	udzielone pożyczki				
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe				

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) 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				
B	Aktywa obrotowe		2 691 735,01	3 058 976,87	
I	Zapasy		1 753 594,96	1 293 552,97	
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku		1 673 928,28	1 221 552,97	
	w tym: obiekty w zabudowie				
3	Produkty gotowe		79 666,68	72 000,00	
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe		113 144,50	71 711,23	
1	Należności od jednostek powiązanych		38 361,84	9 770,86	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		38 361,84	9 770,86	
	1) do 12 miesięcy		38 361,84	9 770,86	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
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:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		74 782,66	61 940,37	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 585,85	3 897,02	
	1) do 12 miesięcy		2 585,85	3 897,02	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		72 196,81	58 021,89	
c)	inne		0,00	21,46	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe		819 771,92	1 600 616,62	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		819 771,92	1 600 616,62	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		819 771,92	1 600 616,62	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		819 771,92	1 600 616,62	
	2) inne środki pieniężne				
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		5 223,63	93 096,05	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)			2 691 735,01	3 058 976,87	

Pasywa		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		2 639 394,96	2 955 639,37	
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	
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
	– kwota zysku wypracowanego w latach opodatkowania ryczałtem				
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				
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
	– kwota zysku wypracowanego w latach opodatkowania ryczałtem				
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:		-61 424,27	0,00	
	– kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
	– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
	– kwota niepodzielonych zysków z lat opodatkowania ryczałtem				
	– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach opodatkowania ryczałtem				
VI	Zysk (strata) netto		-316 244,41	-61 424,27	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		52 340,05	103 337,50	
I	Rezerwy na zobowiązania		18 162,87	5 000,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		10 462,87	0,00	
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa		10 462,87	0,00	
3	Pozostałe rezerwy		7 700,00	5 000,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		7 700,00	5 000,00	

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
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		0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				
III	Zobowiązania krótkoterminowe		34 177,18	98 337,50	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		1 007,38	1 598,18	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 007,38	1 598,18	
	1) do 12 miesięcy		1 007,38	1 598,18	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		33 169,80	96 739,32	
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 729,61	23 486,95	
	1) do 12 miesięcy		6 729,61	23 486,95	
	2) 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		17 269,09	55 279,27	
h)	z tytułu wynagrodzeń		3 500,00	12 202,00	
i)	inne		5 671,10	5 771,10	
4	Fundusze specjalne				

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
IV	Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe				
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			2 691 735,01	3 058 976,87	

Rachunek zysków i strat

DEMOLISH GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2023	2022	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		632 452,86	669 838,11	
	– od jednostek powiązanych		97 986,62	135 126,59	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		137 202,50	209 904,71	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – kwota dodatnia, zmniejszenie – kwota ujemna)		495 250,36	459 933,40	
	– w tym: obiekty w zabudowie				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów				
B	Koszty działalności operacyjnej		814 405,88	696 242,29	
I	Amortyzacja				
II	Zużycie materiałów i energii		39,98	79,92	
III	Usługi obce		327 352,84	269 511,74	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		5 963,00	1 449,27	
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		426 480,99	375 788,59	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		46 537,77	49 412,77	
	– emerytalne				
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		8 031,30	0,00	
VIII	Wartość sprzedanych towarów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-181 953,02	-26 404,18	
D	Pozostałe przychody operacyjne		41,12	3 983,89	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		41,12	3 983,89	
E	Pozostałe koszty operacyjne		176 895,21	56 432,36	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne		176 895,21	56 432,36	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-358 807,11	-78 852,65	
G	Przychody finansowe		48 196,29	18 735,39	

Rachunek zysków i strat

DEMOLISH GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
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:		48 196,29	9 249,15	
	– od jednostek powiązanych				
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne		0,00	9 486,24	
H	Koszty finansowe		5 633,59	1 307,01	
I	Odsetki, w tym:		276,96	1 307,00	
	– dla jednostek powiązanych				
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV	Inne		5 356,63	0,01	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)		-316 244,41	-61 424,27	
J	Podatek dochodowy		0,00	0,00	
	– w tym podatek odroczony:				
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)		-316 244,41	-61 424,27	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

DEMOLISH GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2023	2022	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		2 955 639,37	3 017 063,64	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		2 955 639,37	3 017 063,64	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		230 000,00	230 000,00	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		230 000,00	230 000,00	
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		2 787 063,64	2 685 493,87	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	101 569,77	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	101 569,77	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00	
	– podziału zysku (ustawowo)		0,00	101 569,77	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycia straty				
	– koszt podniesienia kapitału		0,00	0,00	
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		2 787 063,64	2 787 063,64	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

DEMOLISH GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony	za rok:	2023	2022	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– zbycia środków trwałych			
	–			
	–			
	–			
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-61 424,27	101 569,77	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	101 569,77	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

DEMOLISH GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony	za rok:	2023	2022	Przejszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	101 569,77	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych				
–				
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	101 569,77	
– zwiększenie kapitału zapasowego		0,00	101 569,77	
–				
–				
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		61 424,27	0,00	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
– korekty błędów				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		61 424,27	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
–				
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
–				
–				
–				
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		61 424,27	0,00	
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-61 424,27	0,00	
6 Wynik netto		-316 244,41	-61 424,27	
a) zysk netto		0,00	0,00	
b) strata netto		316 244,41	61 424,27	
c) odpisy z zysku				
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		2 639 394,96	2 955 639,37	
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		2 639 394,96	2 955 639,37	

Rachunek przepływów

DEMOLISH GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		-316 244,41	-61 424,27	
II	Korekty razem		-512 519,62	-417 683,37	
1	Amortyzacja				
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-47 919,33	-9 249,15	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5	Zmiana stanu rezerw		13 162,87	5 000,00	
6	Zmiana stanu zapasów		-460 041,99	-406 111,40	
7	Zmiana stanu należności		-41 433,27	42 175,16	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-64 160,32	-11 088,00	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		87 872,42	-38 409,98	
10	Inne korekty				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		-828 764,03	-479 107,64	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		0,00	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:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) zbycie aktywów finansowych				
	2) dywidendy i udziały w zyskach				
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	4) odsetki				
	5) inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne				
II	Wydatki		0,00	0,00	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				

Rachunek przepływów

DEMOLISH GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych				
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		0,00	0,00	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		48 196,29	9 249,15	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00	
2	Kredyty i pożyczki				
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe		48 196,29	9 249,15	
II	Wydatki		276,96	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	Splaty kredytów i pożyczek				
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8	Odsetki		276,96	0,00	
9	Inne wydatki finansowe				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		47 919,33	9 249,15	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		-780 844,70	-469 858,49	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-780 844,70	-469 858,49	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		1 600 616,62	2 070 475,11	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		819 771,92	1 600 616,62	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						Okres bieżący		Okres poprzedni	
						Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok					-316 244,41	—	-61 424,27	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *					-1 079,40	0,00	-4 145,61	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym					0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *					15 468,75	0,00	9 310,39	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					10 462,87	0,00	5 025,28	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					5 025,28	0,00	0,00	0,00
	Dochód (A - B - C + D + E + F - G)					-294 258,67	—	-42 942,99	—
H.	Strata z lat ubiegłych					0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:					-305 545,59	0,00	0,00	0,00
1)	pdst. prawna:	Art.	poz.	pkt.	lit.	(informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)			
	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych	15	4g			-305 545,59	0,00	0,00	0,00
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł):					0,00		0,00	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					-599 804,00	—	-42 943,00	—
K.	Podatek dochodowy					0,00	—	0,00	—

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

informacja dodatkowa

Załącznik:

informacja dodatkowa.pdf

omowienie zasad polityki rachunkowosci

Załącznik:

omowienie zasad polityki rachunkowosci.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DEMOLISH GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Nie dotyczy

1.4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie dotyczy

1.5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

1.7. 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

1.8. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

1.9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy

1.10. 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

1.11. Struktura własności kapitału podstawowego

Dane na dzień sprawozdawczy

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Ultimate Games S.A.	870 780,00	87 078,00	37,86%
pozostali	1 429 220,00	142 922,00	62,14%
suma	2 300 000,00	230 000,00	100,00%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

Dane na dzień podpisania sprawozdania

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Ultimate Games S.A.	870 780,00	87 078,00	37,86%
pozostali	1 429 220,00	142 922,00	62,14%
suma	2 300 000,00	230 000,00	100,00%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

1.12. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale

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

Strata zostanie pokryta z przyszłych zysków.

1.14. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy krótkoterminowe	5 000,00	18 162,87	0,00	5 000,00	18 162,87
na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	10 462,87	0,00	0,00	10 462,87
na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pozostałe koszty	5 000,00	7 700,00	0,00	5 000,00	7 700,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	5 000,00	18 162,87	0,00	5 000,00	18 162,87

1.15. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy

1.16. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Nie dotyczy

1.17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły rozliczeń	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Czynne rozliczenia międzyokresowe	5 223,63	0,00
Pozostałe	5 223,63	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
pozycja nie występuje	0,00	0,00

1.18. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie dotyczy

1.19. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy

1.20. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.21. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż usług	137 202,50	100%
sprzedaż towarów	0,00	0%
RAZEM	137 202,50	100%

Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	97 986,62	71%
eksport	39 215,88	29%
RAZEM	137 202,50	100%

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary
Wstrzymanie projektów			35 208,37	
Utrata wartości				
Inne przyczyny				
RAZEM	0,00	0,00	35 208,37	0,00

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

Nie dotyczy

2.5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania zostały zaprezentowane dodatkowych informacjach zawartych w części sprawozdawczej

2.6. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

2.10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy

2.11. 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

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności

Nie dotyczy

2.13. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

3.1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią - uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych - wyjaśnienie ich przyczyn

Zmiana środków pieniężnych obejmuje zmianę bilansową

4. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

4.1. Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Nazwa waluty	Kod waluty	data kursu	rodzaj kursu	przyjęty kurs
euro	EUR	2023.12.29	NBP	4,3480
dolar amerykański	USD	2023.12.29	NBP	3,9350

5. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

5.1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

Nie dotyczy

5.2. Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, członkami zarządu oraz innymi osobami

Nie dotyczy

5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Ilość osób
Osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty), w tym:	3,00
- pracownicy administracji	
- pracownicy umysłowi	3,00
- pracownicy na stanowiskach roboczych	
Osoby współpracujące na podstawie umów cywilnoprawnych	5,00
Zarząd	1,00

5.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	obciążające koszty	obciążające zysk
wypłacone osobom należącym do organów zarządzających	60 303,36	0,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	0,00	0,00

5.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

Nie dotyczy

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	11 000,00
inne usługi świadczące	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
RAZEM	11 000,00

6. Zdarzenia po dniu bilansowym, błędy lat ubiegłych oraz zmiany polityki rachunkowości

- 6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty
Nie dotyczy
- 6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
Nie dotyczy
- 6.3. 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

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

- 6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrot.
Nie dotyczy

7. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

- 7.1. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Nie dotyczy

- 7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nazwa jednostki powiązanej	Należność	Zobowiązanie	Sprzedaż	Zakupy
100 Games Sp. z o.o.	0,00	183,55	0,00	42 168,26
Ultimate Games S.A.	37 789,26	0,00	96 973,97	0,00
Console Labs S.A.	572,58	823,83	1 012,65	2 573,03
suma	38 361,84	1 007,38	97 986,62	44 741,29

- 7.3. Spółki w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym
Nie dotyczy
- 7.4. Informacje dodatkowe w przypadku jednostek, które nie sporządzają skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie zwolnień lub wyłączeń
Nie dotyczy
- 7.5. Informacje o:
a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
PlayWay S.A. ul. Bluszczańska 76/paw. 6 00-712 Warszawa
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)
Ultimate Games S.A. ul. Marszałkowska 87/102 00-683 Warszawa

8. Połączenie jednostki z inną jednostką

- 8.1. Informacje o połączeniu spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

- 9.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, a także wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Nie dotyczy

- 9.2. Zdarzenia lub koliczności stanowiące zagrożenie zewnętrzne dla działalności jednostki

W dniu 24 lutego 2022r. rozpoczął się konflikt militarny pomiędzy Rosją i Ukrainą, w wyniku którego kraje Unii Europejskiej, USA oraz kilka innych krajów nałożyły na Rosję i rosyjskie podmioty sankcje finansowe oraz sankcje związane z przepływem towarów i usług. Konflikt militarny na terenie Ukrainy trwa i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie można przewidzieć terminu jego zakończenia. Spółka nie prowadzi bezpośrednio ani pośrednio działalności na terytorium Ukrainy i terytorium Rosji, oraz nie zawierała żadnych transakcji ze spółkami rosyjskimi.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie odnotował niepokojących sygnałów jak: spadek przychodów ze sprzedaży spowodowanych niższym popytem na usługi, pogorszenia płynności, czy też problemów w ściągalności należności.

Zarząd będzie cały czas, uważnie monitorował potencjalny wpływ powyższych zdarzeń na działalność Spółki i podejmie wszelkie możliwe kroki w celu złagodzenia negatywnych skutków dla Spółki.

W dniu 1 lipca 2023 r. na terenie Polski zniesiony został stan zagrożenia epidemicznego spowodowany zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. Zarząd Spółki w trakcie trwania pandemii na bieżąco monitorował rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 i jego wpływu na działalność Spółki. Zarząd zaznacza, że pomimo zakończenia stanu zagrożenia epidemicznego nadal kontynuuje monitorowanie czynników globalnych, które mogłyby wskazywać na kolejne, potencjalnie niebezpieczne zdarzenia mogące negatywnie wpłynąć na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki. Jednocześnie zaznaczyć należy, że w trakcie pandemii COVID-19 Emitent nie odnotowywał istotnych skutków związanych z jej wpływem na swoją bieżącą działalność. Niemniej, Zarząd przykłada także uwagę do czynników mogących wskazywać na zdarzenia losowe o charakterze innym, niż pandemiczny, których potencjalnymi skutkami mogłyby być m.in. przerwy w dostawach lub globalnych łańcuchach logistycznych. Na moment obecny Zarząd nie identyfikuje zagrożeń dla działalności Spółki wynikających ze zdarzeń losowych.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

- 10.1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

10.2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Opisano w załączniku o nazwie "polityka rachunkowości"

10.3. Pozostałe informacje

Obligatoryjne informacje dodatkowe określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zmianami), które nie zostały zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu, nie dotyczą Jednostki.

10.4. Identyfikacja osób podpisujących sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie zostało podpisane przez:

Prezes Zarządu - Dywelski Paweł

Główna Księgowa - Magdalena Mosiejczuk

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

W zakresie ewidencji środków trwałych	Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.
W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych.
W zakresie ewidencji inwestycji	Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej. Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.
W zakresie wyceny produkcji w toku	Stan produkcji w toku wyceniana jest wg kosztu jej wytworzenia uwzględniając art. 28 ust.3 Ustawy o Rachunkowości, czyli koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań	Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
W zakresie rozliczeń międzyokresowych	Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów kiedy dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych (art.39 ust. 3 ustawy o rachunkowości). Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują te wydatki, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale są uznane za koszt w przyszłym okresie rozliczeniowym, ponieważ dopiero wtedy Jednostka uzyska z nich korzyści ekonomiczne.
W zakresie ewidencji towarów i materiałów	Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w magazynie oraz są one objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się zgodnie z art 34 ust 2 ustawy o rachunkowości.
Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową.	nie dotyczy
Inne	Rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia.