

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Drageus Games S.A.
ul. Grzybowska 87, 00-844 Warszawa
za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- Przedmiotem podstawowej działalności Spółki zgodnie z aktem notarialnym jest m.in:
 1. Działalność związana z oprogramowaniem,
 2. Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,
 3. Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania.
- Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000678459.
- Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. i zamknęło się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 1 015 557,77 zł oraz stratą netto w kwocie 454 183,24 zł.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Na dzień podpisania sprawozdania finansowego Kierownik Jednostki nie stwierdza istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.
- Sprawozdanie finansowe przygotowano w oparciu o niżej podane wyszczególnione zasady rachunkowości.

Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało w oparciu o zasady rachunkowości i praktykę zawodową stosowane przez jednostki działające w Polsce, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.).
-
-

Stosowane metody wyceny

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen ich nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o amortyzację przeprowadzaną według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

b) Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych wycenia się na dzień bilansowy w wysokości cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 tys. złotych amortyzuje się liniowo w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, według stawek zgodnych z Załącznikiem do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych) (Dz.U z 2020r poz. 1426 z późn.zm.) oraz ich ekonomiczną użytecznością. Podlegają one okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Ministra Finansów.

Środki trwałe zaliczane do grupy 3-8 Klasyfikacji, z wyłączenie samochodów osobowych, w roku podatkowym, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, do wysokości nieprzekraczającej w roku podatkowym równowartości określonej stosownymi przepisami są umarżane jednorazowo w 100% w chwili wydania ich do użytkowania. Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej do 10 000,00 złotych umarżają się jednorazowo w 100 % w chwili wydania ich do użytkowania.

c) Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

d) Inwestycje długoterminowe w nieruchomości

Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w wartości godziwej, odnosząc różnice na wynik.

Spółka tworzy odpisy aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów finansowych oraz inwestycji w nieruchomości.

e) Zapasy materiałów, towarów i produktów gotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia lub powstania według cen nabycia a w przypadku produktów gotowych według kosztów wytworzenia. W celu ustalenia wartości stanu końcowego zapasu danego składnika aktywów jednostka dokonuje wyceny rozchodu w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które

dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy jednostka dokonuje wyceny rzeczowych aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

f) Należności i udzielone pożyczki

Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Należności i roszczenia w walutach obcych wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji, tym, że jeżeli dowód odprawy celnej SAD wykazuje inny kurs, stosuje się kurs określony w tym dokumencie. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP.

Należności i roszczenia wykazane są w wartości netto. Wartość należności urealnia się dokonując odpisów aktualizujących zmniejszających należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 24 m-ce, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wykazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna, a także w innych przypadkach, gdy należności i roszczenia nie są realne.

g) Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji (chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs). Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP.

h) Rezerwy

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

i) Kapitały

Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Spółki wpisanej do KRS. Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na rzecz kapitału podstawowego.

Udziały i akcje wycenia się: według ceny nabycia w razie odpłatnego nabycia oraz według wartości nominalnej nie wyższej jednak niż ich wartość bilansowa przed przeniesieniem własności - w razie nieodpłatnego nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy Spółki wycenia się według wartości nominalnej, określonej w Umowie Spółki.

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

RACHUNEK ZYSKU I STRAT OD 01/01/2021 DO 31/12/2021

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		31/12/2021	31/12/2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym :	811 630,97	1 456 959,29
	- od jednostek powiązanych	37 000,00	7 000,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 262 041,83	1 443 695,43
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	(450 410,86)	13 263,86
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	997 838,85	1 650 587,41
	I. Amortyzacja	29 938,78	38 149,46
	II. Zużycie materiałów i energii	3 502,27	27 768,29
	III. Usługi obce	171 476,51	911 507,57
	IV. Podatki i opłaty, w tym :	1 708,24	0,00
	- podatek akcyzowy	-	-
	V. Wynagrodzenia	439 411,71	508 644,43
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	351 801,34	164 517,66
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(186 207,88)	(193 628,12)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 193,85	0,28
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
	II. Dotacje	-	-
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-

IV. Inne przychody operacyjne	7 193,85	0,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	277 132,05	1,78
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	277 132,05	1,78
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	(456 146,08)	(193 629,62)
G. Przychody finansowe	11 011,84	6 351,61
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 :	1 928,54	2 856,23
- od jednostek powiązanych	1 928,54	2 856,23
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	9 083,30	3 495,38
H. Koszty finansowe	0,00	0,09
I. Odsetki, w tym :	-	0,09
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	-
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	(445 134,24)	(187 278,10)
J. Podatek dochodowy	9 049,00	(12 914,00)
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	(454 183,24)	(174 364,10)

Bilans sporządzony na dzień 31/12/2021

AKTYWA	31/12/2021	31/12/2020
A. AKTYWA TRWAŁE	89 881,00	98 930,00
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a. grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-

c. urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d. środki transportu	-	-
e. inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych Od pozostałych jednostek, w których jednostka		
2. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	50 000,00	50 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	50 000,00
a. w jednostkach powiązanych	50 000,00	50 000,00
- udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których		
b. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 881,00	48 930,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku		
1. dochodowego	39 881,00	48 930,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	925 676,77	1 399 630,93
I. Zapasy	520 764,50	971 175,36
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	160 364,57	418 052,45
3. Produkty gotowe	360 399,93	553 122,91
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	229 905,37	233 105,48
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-

a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b. inne	-	-
2. jednostka posiada	-	6 058,82
zaangażowanie w kapitale		
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	-	6 058,82
- do 12 miesięcy	-	6 058,82
- powyżej 12 miesięcy		
b. inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	229 905,37	227 046,66
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	195 778,85	195 515,50
- do 12 miesięcy	195 778,85	195 515,50
- powyżej 12 miesięcy		
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publ. prawnych	25 180,61	17 760,05
c. inne	8 945,91	13 771,11
d. dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	173 332,96	195 350,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	173 332,96	195 350,09
a. w jednostkach powiązanych	43 183,55	51 950,67
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	43 183,55	51 950,67
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	130 149,41	143 399,42
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	130 149,41	143 399,42
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 673,94	-
NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)		
C. PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE)WŁASNE		
Aktywa razem	1 015 557,77	1 498 560,93

PASYWA	31/12/2021	31/12/2020
A. Kapitał własny	715 601,02	1 169 784,26
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	210 000,00	210 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 504 083,50	1 504 083,50
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 504 083,50	1 504 083,50
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(544 299,24)	(369 935,14)
VI. Zysk (strata) netto	(454 183,24)	(174 364,10)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA		
B. ZOBOWIĄZANIA	299 956,74	328 776,67
I. Rezerwy na zobowiązania	166 000,00	158 544,30
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
1. dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	166 000,00	158 544,30
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	166 000,00	158 544,30
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których		
2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a. kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów		
b. wartościowych		
c. inne zobowiązania finansowe		
d. inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	133 956,74	170 232,37
1. Wobec jednostek powiązanych	725,43	1 295,44

z tytułu dostaw i usług, o okresie		
a. wymagalności :	725,43	1 295,44
- do 12 miesięcy	725,43	1 295,44
- powyżej 12 miesięcy		
b. inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których		
jednostka posiada	-	1 184,42
zaangażowanie w kapitale		
z tytułu dostaw i usług, o okresie		
a. wymagalności :	-	1 184,42
- do 12 miesięcy		1 184,42
- powyżej 12 miesięcy		
b. inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	133 231,32	167 752,51
a. kredyty i pożyczki	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów		
b. wartościowych		
c. inne zobowiązania finansowe		
z tytułu dostaw i usług, o okresie		
d. wymagalności :	30 418,12	1 599,00
- do 12 miesięcy	30 418,12	1 599,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e. zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f. zobowiązania wekslowe	-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		
g. świadczeń	57 801,40	31 128,40
h. z tytułu wynagrodzeń	44 988,00	134 964,00
i. inne	23,80	61,11
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	-	
Pasywa razem	1 015 557,77	1 498 560,93

Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31/12/2021
 Metoda bezpośrednia

	31.12.2021	31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-454 183,24	-174 364,10
II. Korekty razem	460 176,35	205 532,28
1. Amortyzacja	29 938,78	38 149,46
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 928,54	-2 856,23
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	7 455,70	106 595,02
6. Zmiana stanu zapasów	450 410,86	-13 263,86
7. Zmiana stanu należności	3 200,11	-24 552,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-36 275,63	114 299,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 375,06	-12 839,00
10. Inne korekty	0,01	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 993,11	31 168,18
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	10 695,66	10 411,83
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów		
1. trwałych		
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i		
2. prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	10 695,66	10 411,83
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	10 695,66	10 411,83
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	10 000,00	8 675,05
- odsetki	695,66	1 736,78
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	29 938,78	58 149,46
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów		
1. trwałych	29 938,78	38 149,46
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	20 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	20 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-19 243,12	-47 737,63
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów		
1. kapitałowych	0,00	0,00
oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III+/- C.III)	-13 250,01	-16 569,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-13 250,01	-16 569,45
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	143 399,42	159 968,87
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	130 149,41	143 399,42
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	31.12.2021	31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 169 784,26	1 344 148,36
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 169 784,26	1 344 148,36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	210 000,00	210 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału (gotówka)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	210 000,00	210 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 504 083,50	1 504 083,50
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– nadwyżka pomiędzy wartością nominalną nowoutworzonych udziałów a ich kwotą otrzymaną z tytułu podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku zgodnie ze statutem		
– z przeszacowanie środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 504 083,50	1 504 083,50
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych (nieruchomość)		
skorygowana o wartość odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych		
– aktualizacja wartości inwestycji		
długoterminowych (nieruchomość)		
skorygowana o wartość odroczonego		
podatku dochodowego		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec		
okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek	0,00	0,00
okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)	0,00	0,00
rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wpłaty na kapitał zakładowy		
niezarejestrowane przez Sąd	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego		
zarejestrowane przez Sąd	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec	0,00	0,00
okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-369 935,14	-224 924,25
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przekształcenia związane ze zmianą		
polityki rachunkowości	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podział zysku (na kapitał zapasowy)		
– wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-369 935,14	-224 924,25
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po		
korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do		
pokrycia	-174 364,10	-145 010,89
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycie straty	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-544 299,24	-369 935,14
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-544 299,24	-369 935,14
8. Wynik netto	-454 183,24	-174 364,10
a) zysk netto		
b) strata netto	-454 183,24	-174 364,10
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	715 601,02	1 169 784,26
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego		
podziału zysku (pokrycia straty)		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto

Grupa składników majątku trwałego	Wartość początkowa				B.Z.
	B.O.	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	
programy komputerowe		0,00			
licencje	71 853,03	24 033,41			95 886,44
Suma	71 853,03	24 033,41	0,00	0,00	95 886,44

Umorzenie

Grupa składników majątku trwałego	Wartość umorzenia				
	B.O.	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	B.Z.
programy komputerowe		0,00			0,00
licencje	71 853,03	24 033,41			91 886,44
Suma	71 853,03	24 033,41	0,00	0,00	95 886,44

Wartość netto

Wyszczególnienie	B.O.	B.Z.
programy komputerowe	0,00	0,00
licencje	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00

Środki trwałe

Wartość brutto

Grupa składników majątku trwałego	Wartość początkowa				
	B.O.	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	B.Z.
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	13 909,76	0,00	0,00	0,00	13 909,76
Pozostałe środki trwałe	21 967,41	5 905,37	0,00	0,00	27 872,78
Suma	35 877,17	5 905,37	0,00	0,00	41 782,54

Umorzenie

Grupa składników majątku trwałego	Wartość umorzenia				
	B.O.	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	B.Z.
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	13 909,76	0,00	0,00	0,00	13 909,76
Pozostałe środki trwałe	21 967,41	5 905,37	0,00	0,00	27 872,78
Suma	35 877,17	5 905,37	0,00	0,00	41 782,54

Wartość netto

Wyszczególnienie	B.O.	B.Z.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00
Budynki	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00

Środki trwałe w budowie

Nie dotyczy.

2. Inwestycje długoterminowe

Spółka posiada 100% udziałów w spółce Eheroes Sp. z o.o. o wartości 10 000,00 zł oraz 400.000 akcji (29% w kapitale podstawowym) spółki MD Games S.A. o wartości 40 000,00 zł.

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka wynajmuje pomieszczenia biurowe przy ul. Grzybowskiej 87 w Warszawie oraz Boja Zeleńskiego 6/49 w Warszawie. Spółka nie jest w stanie określić wartości wynajmowanego lokalu biurowego.

4. Zapasy

Spółka posiada zapasy produktów gotowych oraz produkcję w toku, wycenione w koszcie wytworzenia .

5. Należności krótkoterminowe

Należności budżetowe dotyczą podatku VAT do odliczenia w następnym okresie oraz nadwyżki podatku naliczonego nad należnym.

Spółka w roku obrotowym nie dokonywała odpisu aktualizującego należności. Są to bieżące należności, uregulowane w 2022 roku.

Należności inne dotyczą głównie wpłaconej kaucji.

6. Dane o strukturze i własności kapitału podstawowego

a) Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał spółki wynosił 210 000,00 złotych i dzielił się na 2.100.000 akcji nieuprzywilejowanych o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

b) Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy wynosi 1.504.083,50 zł i powstał z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną wyemitowanych akcji. W ostatnim roku obrotowym nie uległ zmianie.

c) Kapitał rezerwowy

Nie występuje.

d) Zysk/ Strata z lat ubiegłych

Pozycja uległa zmianie o kwotę straty za rok 2020.

7. Zobowiązania długoterminowe

Nie występuje.

8. Zobowiązania krótkoterminowe

Dotyczą bieżących zobowiązań.

9. Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy

Tytuły	BO	BZ
AKTYWA	48 930,00	39 881,00
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	-	-
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	48 930,00	39 881,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
PASYWA	158 544,30	166 000,00
1. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Urlopy		
Badanie sprawozdań finansowych	0,00	0,00
Inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	158 544,30	166 000,00
Długoterminowe		
Krótkoterminowe w tym:	158 544,30	166 000,00
rezerwa na bilans	3 900,00	4 000,00
pozostałe rezerwy	154 644,30	162 000,00

9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz Zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także weksłowe

Nie dotyczy

10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Nie dotyczy

11. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe .

W 2021 roku Spółka dokonała nakładów na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości 29 938,78 zł.

Na dzień dzisiejszy nie są jeszcze znane planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów

Spółka dokonuje sprzedaży gier. Przychody ze sprzedaży wyniosły 1 262 041,83 zł, w tym sprzedaż zagraniczna 999 907,26 zł.

2. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Na dzień bilansowy Spółka nie zatrudniała osób na podstawie umowy o pracę.

3. Informacje o stanie rezerw

Rezerwa na podatek odroczony wynosi 0,00 zł.

Spółka utworzyła rezerwę na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego oraz na koszty gier.

4. Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzorczych

W roku 2021 kwota wynagrodzeń Zarządu wyniosła 278.000,00 zł.

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

Strata netto za rok obrotowy objęty sprawozdaniem finansowym zostanie pokryta zyskami następných okresów.

6. Podatek dochodowy od osób prawnych

Wyszczególnienie	Kwota w PLN
1. Przychody ze sprzedaży	811 63,97
2. Pozostałe przychody operacyjne	7 193,85
3. Przychody finansowe	11 011,85
A. Razem przychody	829 836,67
1. Koszty działalności operacyjnej	997 838,85

2. Pozostałe koszty operacyjne	277 132,05
3. Koszty finansowe	0,00
B. Razem koszty	1 274 970,90
WYNIK KSIĘGOWY	-445 134,23
C. + ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA	231 771,96
1) Zmniejszenia kosztów podatkowych (koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu):	220 099,00
1. Odsetki od pożyczek	0,00
2. Składki ZUS	0,00
3. Rezerwa na bilans i badanie	4 000,00
4. Rezerwa na koszty gier	162 000,00
5. Niezapłacone wynagrodzenia	54 000,00
6. Pozostałe, w tym spisane należności	99,00
2) Zwiększenie przychodów podatkowych:	11 672,96
1. Różnice kursowe zrealizowane	11 672,96
D. - ZMNIĘSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA	221 573,33
1) Zwiększenia kosztów podatkowych:	205 335,56
1. Rozwiązanie rezerwy i wynagr. wypł w 2021	200 668,88
2. Różnice kursowe zrealizowane	4 666,68
2) Zmniejszenia przychodów podatkowych :	16 237,77
1. Odsetki od pożyczek naliczone niezapłacone	0,00
2. "Różnice kursowe per saldo	9 083,31
3. Pozostałe	7 154,46
Straty z lat ubiegłych	0,00
WYNIK PODATKOWY/ DOCHÓD/ BRUTTO	-434 935,60
Straty z lat ubiegłych	0,00
WYNIK PODATKOWY/DOCHÓD/BRUTTO	-434 935,60

7. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

9. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

10. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

11. Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

W roku obrotowym nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania określonych produktów/sprzedazy określonych usług oraz ograniczenia działalności handlowej. Nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w roku następnym.

12. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo

W 2021 roku spółka dokonywała transakcji z następującymi spółkami :

- Eheroes Spz.o.o. o wartości 7 380,00 zł
- MD Games S.A. o wartości 38 130,00 zł

Transakcje były dokonywane na zasadach rynkowych

13. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów

Spółka posiada 100% udziałów spółki Eheroes Sp.zo.o.

Spółka posiada 29% udziałów spółki MD Games S.A.

14. Dane liczbowe dotyczące otrzymanej pożyczki od podmiotu powiązanego.

Nie dotyczy

15. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta

Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta wynosi 3 000,00_zł netto.

III.

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat

Nie dotyczy

3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansowa oraz zmiany w kapitale własnym

Nie dotyczy

4. Ujawnienie dotyczące sytuacji związanej z pandemią koronawirusa

Zarząd uważa sytuację związaną z pandemią koronawirusa za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd ocenia, że pandemia koronawirusa nie zagraża możliwości kontynuowania działalności przez Jednostkę w przyszłości. Kierownictwo na bieżąco monitoruje sytuację związaną z Pandemią, oraz podejmuje wszelkie możliwe kroki aby maksymalnie zapobiec jej wpływu na działalność Jednostki.

5. Ujawnienie dotyczące sytuacji związanej z konfliktem zbrojnym na Ukrainie

W związku z konfliktem zbrojnym, który wybuchł 24 lutego 2022 r. w skutek ataku Federacji Rosyjskiej na Ukrainę oraz nałożonymi sankcjami na Federację Rosyjską oraz Republikę Białorusi Spółka na dzień sporządzenia sprawozdania nie zidentyfikowała istotnych zagrożeń odnośnie kontynuowania działalności. Niemniej skutki z tym związane mogą mieć trudne do przewidzenia konsekwencje gospodarcze i polityczne w przyszłości. Na dzień sporządzenia raportu z powodu tego konfliktu jeden projekt przesunie się w czasie o kilka miesięcy (Gra Whateverland) – nowy termin wydania planowany na przełom roku 2022/2023

IV

Informacje dodatkowe dotyczące rachunku przepływów pieniężnych dla spółek sporządzających sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

Spółka sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią.

V

Odstąpiono od konsolidacji na podstawie art. 56 uor Oraz art. 58 uor.

Kursy użyte do wyceny bilansowej:

Tabela nr 254/A/NBP/2021 1 EUR=4,5994 PLN

Tabela nr 254/A/NBP/2021 1 USD=4,0600 PLN

Sporządził/a:

Marzena Bodarska

ZARZĄD

Radosław Mrowiński – Wiceprezes Zarządu