

DRAW DISTANCE
Spółka Akcyjna
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 ROKU

OBEJMUJĄCE:

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki:

Nazwa Spółki: Draw Distance Spółka Akcyjna
Siedziba: 31-553 Kraków, ul. Cystersów 9

a) Numer identyfikacji podatkowej (NIP) i Numer Identyfikacji Statystycznej (REGON)

NIP: 7123162844
REGON: 060475890

b) Podstawowy przedmiot działalności

Podstawową działalnością Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest działalność związana z oprogramowaniem (6201Z). Według wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego główny zakres działalności Spółki obejmuje:

- działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych

c) Organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Numer w KRS: 0000615245.

d) Przekształcenie

W trakcie 2016 roku nastąpiło przekształcenie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. W dniu 7 kwietnia 2016 roku Zgromadzenia Wspólników iFun4all spółki z ograniczoną odpowiedzialnością podjęło uchwałę o przekształcenie w spółkę akcyjną. W dniu 28 kwietnia 2016 roku przekształcenie zostało zarejestrowane w KRS.

e) Zmiana adresu siedziby

W 2023 roku nastąpiła zmiana siedziby spółki z ul. Cystersów 20A, 31-553 Kraków na ul. Cystersów 9, 31-553 Kraków, która została zarejestrowana w KRS w dniu 31.01.2023 r.

2. Czas trwania Spółki

Spółka została zawarta na czas nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku.

4. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Kontynuacja działalności

Zarząd Spółki nie stwierdza przesłanek mogących mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji działalności spółki w ciągu najbliższego roku licząc od daty sporządzenia sprawozdania finansowego.

6. Łączenie spółek

Nie dotyczy Draw Distance Spółka Akcyjna

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej ujmuje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

- oprogramowanie - 50 %
- prawa autorskie - 50%
- licencje - 50%

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Koszty prac rozwojowych

Spółka kapitalizuje koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty prac rozwojowych wykonanych we własnych zakresie do czasu ich zakończenia i spełnienia warunków zapisanych w art. 33 ust. 2 UoR gromadzone są na kontach rozliczeń międzyokresowych czynnych. Zakończone prace rozwojowe przenosi się z rozliczeń międzyokresowych na konto wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje się metodą liniową. Zarząd Spółki określa okres w jakim są amortyzowane zakończone prace rozwojowe, tak aby odzwierciedlał on faktyczny okres ich używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i

przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe zakupione wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji

| | |
|--------------|------------------------|
| - grupa IV | 30 - 60% - am. liniowa |
| - grupa VI | 20% - am. liniowa |
| - grupa VII | 20% - am. liniowa |
| - grupa VIII | 100% - am. jednorazowa |

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innej o podobnym charakterze nie są zaliczane, biorąc pod uwagę zasadę istotności, do majątku jednostki. W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Zapasy

Półprodukty i produkty w toku na dzień bilansowy wyceniono w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia oraz uzasadnionej części kosztów pośrednich. Przy wycenie produktów gotowych uwzględnia się art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości dotyczący produktów wielokrotnej sprzedaży. Art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości mówi, że „wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne”.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nieobjętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości:
 - według okresu przeterminowania: na należności przeterminowane z przedziału powyżej 360 dni - odpis 100%,
 - według indywidualnej oceny: na należności dochodzone na drodze sądowej - odpis 100%.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne

Wycenia się według wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych nadzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów – po kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się jena pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania pracownikom nie przysługuje prawo do nagród jubileuszowych. Pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych i rentowych zgodnie z postanowieniami Kodeksu Pracy. Wartość ewentualnej rezerwy na koszty świadczeń pracowniczych zdaniem Zarządu byłaby nieistotna.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- wartość przyjętych nieodpłatnie - w tym w drodze darowizny - środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,
- dotacje otrzymane na finansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych lub prac badawczo-rozwojowych rozliczane równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,
- pozostałe dotacje rozliczane równoległe do kosztu własnego sprzedaży gier

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w KRS. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z podziału zysku. Przeznaczenie kapitału zapasowego określa umowa Spółki. Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także skutki ewentualnych korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

Rachunek przepływów pieniężnych, przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do

wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Zmiany zasad rachunkowości

Nie dotyczy Draw Distance Spółka Akcyjna

Data: 20.03.2024 roku

Damian Książek

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Michał Mielcarek

.....
PREZES ZARZĄDU

BILANS

AKTYWA

| Poz. | Nazwa pozycji | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|------------|--|---------------------|---------------------|
| A | AKTYWA TRWAŁE | 6 210 026,08 | 8 161 497,08 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 5 615 271,42 | 7 505 033,15 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 5 603 790,17 | 7 471 834,14 |
| 2 | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 11 481,25 | 33 199,01 |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 97 712,21 | 170 864,69 |
| 1 | Środki trwałe | 97 712,21 | 170 864,69 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 97 712,21 | 170 864,69 |
| d) | środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| -(-1) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| -(-2) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| -(-3) | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| -(-4) | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| -(-1) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| -(-2) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| -(-3) | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| -(-4) | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| -(-1) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| -(-2) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| -(-3) | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| -(-4) | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 497 042,45 | 485 599,24 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 497 042,45 | 485 599,24 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B | AKTYWA OBROTOWE | 4 135 064,21 | 3 234 467,16 |
| I | Zapasy | 3 896 416,61 | 2 695 307,14 |
| 1 | Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 3 896 397,80 | 2 323 130,22 |
| 3 | Produkty gotowe | 18,81 | 369 174,14 |
| 4 | Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 3 002,78 |
| II | Należności krótkoterminowe | 176 308,62 | 251 723,77 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| -(-1) | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| -(-2) | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| -(-2) | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 176 308,62 | 251 723,77 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 150 775,94 | 139 449,53 |
| -(-1) | do 12 miesięcy | 150 775,94 | 139 449,53 |
| -(-2) | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 7 000,75 | 105 274,24 |
| c) | inne | 18 531,93 | 7 000,00 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 53 843,20 | 278 083,98 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 53 843,20 | 278 083,98 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| -(-1) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| -(-2) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| -(-3) | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| -(-4) | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| -(-1) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| -(-2) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| -(-3) | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| -(-4) | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 53 843,20 | 278 083,98 |
| -(-1) | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 53 843,20 | 278 083,98 |
| -(-2) | inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| -(-3) | inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---------------------|--|--|----------------------|----------------------|
| IV | | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 8 495,78 | 9 352,27 |
| C | | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D | | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | | | 10 345 090,29 | 11 395 964,24 |

Data: 20 marca 2024 roku

Damian Książek
.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Michał Mielcarek
.....
PREZES ZARZĄDU

PASYWA

| Poz. | Nazwa pozycji | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| A | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 2 207 425,27 | 2 963 338,38 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 311 200,00 | 1 311 200,00 |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 2 074 203,19 | 2 074 203,19 |
| - | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 1 956 985,02 | 1 956 985,02 |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| -(1) | tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| -(2) | na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -422 064,81 | 0,00 |
| VI | Zysk (strata) netto | -755 913,11 | -422 064,81 |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 8 137 665,02 | 8 432 625,86 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 318 905,54 | 428 062,73 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 192 523,12 | 302 659,42 |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| | - (1) długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| | - (2) krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe rezerwy | 126 382,42 | 125 403,31 |
| | - (1) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | - (2) krótkoterminowe | 126 382,42 | 125 403,31 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 950 000,00 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 950 000,00 |
| | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 950 000,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 4 253 959,66 | 2 753 340,17 |
| 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - (1) do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | - (2) powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - (1) do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | - (2) powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 4 253 959,66 | 2 753 340,17 |
| | a) kredyty i pożyczki | 2 479 732,67 | 1 592 427,13 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 200 306,22 | 294 637,77 |
| | - (1) do 12 miesięcy | 200 306,22 | 294 637,77 |
| | - (2) powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 675 773,71 | 591 502,11 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 262 094,71 | 271 370,16 |
| | i) inne | 636 052,35 | 3 403,00 |
| 4 | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 3 564 799,82 | 4 301 222,96 |
| 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 564 799,82 | 4 301 222,96 |
| | - (1) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | - (2) krótkoterminowe | 3 564 799,82 | 4 301 222,96 |
| PASYWA RAZEM | | 10 345 090,29 | 11 395 964,24 |

Data: 20 marca 2024 roku

Damian Książek
.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Michał Mielcarek
.....
PREZES ZARZĄDU

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

| Poz. | Nazwa pozycji | Za okres | |
|----------|--|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2023 - 31.12.2023 | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 10 092 156,06 | 9 748 044,34 |
| - | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 7 016 895,25 | 5 963 150,21 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 3 075 260,81 | 3 784 894,13 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 9 595 130,61 | 9 542 357,52 |
| I | Amortyzacja | 1 981 915,33 | 490 312,27 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 280 101,44 | 451 697,62 |
| III | Usługi obce | 2 142 989,04 | 2 334 604,37 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 71 775,85 | 78 060,23 |
| - | podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 4 193 500,20 | 5 132 060,48 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: | 729 921,94 | 865 657,86 |
| - | emerytalne | 363 177,44 | 427 841,23 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 194 926,81 | 189 964,69 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 497 025,45 | 205 686,82 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 952 223,21 | 211 181,98 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 947 181,19 | 198 895,11 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1 978,07 | 10 349,42 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 3 063,95 | 1 937,45 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 2 020 071,41 | 515 226,30 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 64 826,15 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1 417 791,08 | 438 216,34 |
| III | Inne koszty operacyjne | 602 280,33 | 12 183,81 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -570 822,75 | -98 357,50 |
| G | Przychody finansowe | 0,00 | 1,15 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| b) | od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II | Odsetki, w tym: | 0,00 | 1,15 |
| - | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 306 669,87 | 140 128,14 |
| I | Odsetki, w tym: | 271 167,00 | 125 920,82 |
| - | dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne | 35 502,87 | 14 207,32 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -877 492,62 | -238 484,49 |
| J | Podatek dochodowy | -121 579,51 | 183 580,32 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -755 913,11 | -422 064,81 |

Data: 20 marca 2024 roku

Damian Książek
.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Michał Mielcarek
.....
PREZES ZARZĄDU

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| Poz. | Nazwa pozycji | Za okres | |
|-------------|--|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2023 - 31.12.2023 | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
| I. | Kapitał własny na początek okresu (BO) | 2 963 338,38 | 3 385 403,19 |
| - | korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| I.a. | Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 963 338,38 | 3 385 403,19 |
| 1 | Kapitał podstawowy na początek okresu | 1 311 200,00 | 1 311 200,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| a | zwiększenie - emisja udziałów/akcji | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Kapitał podstawowy na koniec okresu | 1 311 200,00 | 1 311 200,00 |
| 2 | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| a | zwiększenie - agio emisyjne | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Udziały własne na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| a | zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Udziały własne na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Kapitał zapasowy na początek okresu | 2 074 203,19 | 2 438 613,86 |
| 2.1 | Zmiany kapitału zapasowego | 0,00 | (364 410,67) |
| a | zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| - | z podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie | 0,00 | 364 410,67 |
| 2.2 | Stan kapitału zapasowego na koniec okresu | 2 074 203,19 | 2 074 203,19 |
| 3 | Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a | zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 | Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1 | Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a | zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| - | korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a | zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| - | pokrycie strat z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| - | przekazanie na kapitał rezerwowy i zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-) | 0,00 | 0,00 |
| - | korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 5.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a | zwiększenie | 422 064,81 | 364 410,67 |
| b | zmniejszenie | 0,00 | 364 410,67 |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 422 064,81 | 0,00 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | (422 064,81) | 0,00 |
| 6 | Wynik netto | (755 913,11) | (422 064,81) |
| a | zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| b | strata netto | 755 913,11 | 422 064,81 |
| c | odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II | Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 2 207 425,27 | 2 963 338,38 |
| III | Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 2 207 425,27 | 2 963 338,38 |

Data: 20 marca 2024 roku

Damian Książek
.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Michał Mielcarek
.....
PREZES ZARZĄDU

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Poz. | Nazwa pozycji | Za okres | |
|------------|---|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2023 - 31.12.2023 | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
| A | Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I | Zysk (starata) netto | (755 913,11) | (422 064,81) |
| II | Korekty razem | 673 776,86 | (2 379 477,68) |
| 1 | Amortyzacja | 1 981 915,33 | 490 312,27 |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 271 167,00 | 125 920,82 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 64 826,15 |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | (109 157,19) | 287 086,55 |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | (1 201 109,47) | (1 101 706,81) |
| 7 | Zmiana stanu należności | 75 415,15 | 311 165,57 |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 613 313,95 | 423 214,06 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (957 767,91) | (2 980 296,29) |
| 10 | Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III | Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | (82 136,25) | (2 801 542,49) |
| B | Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I | Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | sprzedaż aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | splata udzielonych pożyczek krótkoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - | zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - | splata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - | odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II | Wydatki | 19 001,12 | 91 951,98 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 19 001,12 | 91 951,98 |
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - | nabycie aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - | nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III | Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (19 001,12) | (91 951,98) |
| C | Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I | Wpływy | 770 758,05 | 2 537 750,32 |
| 1 | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | 560 000,00 | 1 401 025,54 |
| 3 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy finansowe | 210 758,05 | 1 136 724,78 |
| II | Wydatki | 893 861,46 | 102 792,20 |
| 1 | Koszty emisji akcji pokryte z agio | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Splaty kredytów i pożyczek | 716 085,91 | 15 000,00 |
| 5 | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Odsetki | 177 775,55 | 87 792,20 |
| 9 | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III | Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | (123 103,41) | 2 434 958,12 |
| D | Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III) | (224 240,78) | (458 536,35) |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | (224 240,78) | (458 536,35) |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 278 083,98 | 736 620,33 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 53 843,20 | 278 083,98 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

Data: 20 marca 2024 roku

Damian Książek
.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Michał Mielcarek
.....
PREZES ZARZĄDU

Nota nr 1**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 do 31.12.2023**

| Lp. | Tytuł | Zakończone prace rozwojowe | Licencje | Oprogramowanie | Razem |
|-----|--------------------------|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| | Wartość brutto | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 8 612 073,60 | 18 754,78 | 73 182,20 | 8 704 010,58 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | zakup | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 8 612 073,60 | 18 754,78 | 73 182,20 | 8 704 010,58 |

| Lp. | Tytuł | Zakończone prace rozwojowe | Licencje | Oprogramowanie | Razem |
|-----|--|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| | Skumulowana amortyzacja (umorzenie) | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 1 140 239,46 | 18 754,78 | 39 983,19 | 1 198 977,43 |
| 2 | Zwiększenia | 1 868 043,97 | 0,00 | 21 717,76 | 1 889 761,73 |
| a | amortyzacja | 1 868 043,97 | 0,00 | 21 717,76 | 1 889 761,73 |
| b | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 3 008 283,43 | 18 754,78 | 61 700,95 | 3 088 739,16 |

| Lp. | Tytuł | Zakończone prace rozwojowe | Licencje | Oprogramowanie | Razem |
|-----|---|----------------------------|-------------|------------------|---------------------|
| 1 | Wartość netto na początek okresu | 7 471 834,14 | 0,00 | 33 199,01 | 7 505 033,15 |
| 2 | Wartość netto na koniec okresu | 5 603 790,17 | 0,00 | 11 481,25 | 5 615 271,42 |

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W okresie 01.01.2020 - 31.12.2022 spółka Draw Distance poniosła nakłady na prace badawczo-rozwojowe, które zostały zakwalifikowane z dniem 31.12.2022 r. do wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 7.471.720,23 złotych. Nakłady te stanowią technologię w postaci „Systemu narracyjnego do tworzenia gier fabularnych przy użyciu silnika Unity”, która realizowana była w ramach dotacji ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Działania 1.2 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-

2020. Technologia ta jest amortyzowana przez 4 lata i jest wykorzystywana w aktualnych i kolejnych produkcjach Spółki.

Nota nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2023 do 31.12.2023

| Lp. | Tytuł | Grunty | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|-----------------------|---|-------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Wartość brutto | | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 443 300,04 | 0,00 | 0,00 | 443 300,04 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 19 001,12 | 0,00 | 0,00 | 19 001,12 |
| a | zakup środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 19 001,12 | 0,00 | 0,00 | 19 001,12 |
| b | przyjęcie ze środków trwałych w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 462 301,16 | 0,00 | 0,00 | 462 301,16 |

| Lp. | Tytuł | Grunty | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|--|--------------------------|-------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) | | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 272 435,35 | 0,00 | 0,00 | 272 435,35 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 92 153,60 | 0,00 | 0,00 | 92 153,60 |
| | amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 92 153,60 | 0,00 | 0,00 | 92 153,60 |
| b | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 364 588,95 | 0,00 | 0,00 | 364 588,95 |

| Lp. | Tytuł | Grunty | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|----------|---|-------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 1 | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 170 864,69 | 0,00 | 0,00 | 170 864,69 |
| 2 | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 97 712,21 | 0,00 | 0,00 | 97 712,21 |

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze.

Spółka wynajmuje powierzchnie biurowe w budynku przy ul. Cystersów 9 w Krakowie.

| | | | | | | | |
|---|--|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| b | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, z tego: | 1 070 801,12 | 894 492,50 | 176 308,62 | 1 020 363,38 | 768 639,61 | 251 723,77 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 157 257,15 | 6 481,21 | 150 775,94 | 141 239,79 | 1 790,26 | 139 449,53 |
| | -do 12 miesięcy | 157 257,15 | 6 481,21 | 150 775,94 | 141 239,79 | 1 790,26 | 139 449,53 |
| | -powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 895 012,04 | 888 011,29 | 7000,75 | 872 123,59 | 766 849,35 | 105 274,24 |
| c | inne | 18 531,93 | 0,00 | 18 531,93 | 7 000,00 | 0,00 | 7 000,00 |
| b | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Razem | 1 070 801,12 | 894 492,50 | 176 308,62 | 1 020 363,38 | 768 639,61 | 251 723,77 |

Odpisy aktualizujące należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych dotyczą zryczałtowanego podatku dochodowego pobranego za granicą.

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

| Lp. | Wiek w dniach | Ogółem w wartości brutto | Odpisy aktualizujące | Ogółem w wartości netto |
|-----|---------------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1 | Bieżące, z tego: | 143 337,65 | 0,00 | 143 337,65 |
| a | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | od pozostałych jednostek | 143 337,65 | 0,00 | 143 337,65 |
| 2 | Przeterminowane, z tego: | 13 919,50 | 6 481,21 | 7 438,29 |
| a | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | do 90 dni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 91-180 dni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 181-360 dni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 360 dni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | od pozostałych jednostek | 13 919,50 | 6 481,21 | 7 438,29 |
| | do 90 dni | 2 048,30 | 0,00 | 2 048,30 |
| | 91-180 dni | 1 678,37 | 0,00 | 1 678,37 |
| | 181-360 dni | 3 711,62 | 0,00 | 3 711,62 |
| | powyżej 360 dni | 6 481,21 | 6 481,21 | 0,00 |
| 3 | Razem | 157 257,15 | 6 481,21 | 150 775,94 |

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe od 01.01.2023 do 31.12.2023

| Lp. | Tytuł | Odpisy aktualizujące należności z tyt. dostaw i usług | Odpisy aktualizujące należności pozostałe | Razem |
|-----|-------|---|---|-------|
|-----|-------|---|---|-------|

| | | | | |
|----------|---|-----------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 1 790,26 | 766 849,35 | 768 639,61 |
| 2 | Zwiększenia | 5 067,03 | 121 161,94 | 126 228,97 |
| a | odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych | 5 067,03 | 121 161,94 | 126 228,97 |
| b | odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 376,08 | 0,00 | 376,08 |
| a | wykorzystanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | rozwiązanie | 376,08 | 0,00 | 376,08 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 6 481,21 | 888 011,29 | 894 492,50 |

Nota nr 8

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe to środki pieniężne o wartości 53.843,20 zł pozostające na 31.12.2023 w kasie i na rachunkach bankowych Spółki. W tym 0,00 zł zgromadzonych na rachunku VAT.

Nota nr 9

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|--|--|--------------------|--------------------|
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | | | |
| 1 | Prenumeraty/abonamenty/czynsze | 0,00 | 13,80 |
| 2 | Opłata za rejestrację słownego znaku towarowego Blind'n'Bluff | 417,41 | 900,53 |
| 3 | Opłata za rejestrację słownego znaku towarowego DRAW DISTANCE oraz gier Spółki | 208,11 | 312,03 |
| 4 | Opłata za rejestrację słownego znaku towarowego Red Game | 164,69 | 268,85 |
| 5 | Opłata za rejestrację słownego znaku towarowego Serial Cleaner | 1 434,26 | 1 903,94 |
| 6 | Ubezpieczenia | 2 324,51 | 2 503,12 |
| 7 | Animacja akcji | 3 946,80 | 3 450,00 |
| 8 | Opłata agencyjna | 0,00 | |
| RAZEM | | 8 495,78 | 9 352,27 |

Nota nr 10

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał zakładowy składa się z 10.912.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł oraz 2.200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł. Akcje serii A i B nie są uprzywilejowane. Wszystkie akcje zostały opłacone gotówką.

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji

| Lp. | Akcjonariusz | Wartość akcji | Udział % w kapitale zakładowym | Udział % w liczbie głosów |
|-----|-------------------|---------------|--------------------------------|---------------------------|
| 1 | Blobber Team S.A. | 458 717 | 34,98% | 34,98% |
| 2 | Pozostali | 852 483 | 65,02% | 65,02% |
| | RAZEM | 1 311 200 | 100,00% | 100,00% |

Program motywacyjny

Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 24 z dnia 21 czerwca 2021 r. uchwaliło program motywacyjny dla kluczowych pracowników i współpracowników, a także członków Zarządu na lata obrotowe 2021-2023. Zgodnie z założeniami programu, jego realizacja uzależniona jest od osiągnięcia przez Spółkę określonego zysku netto w poszczególnych latach obrotowych lub w wysokości łącznej za przedmiotowy okres. Założone progi przewidują osiągnięcie zysku netto w wysokości 1,2 mln zł za rok obrotowy 2021, 2 mln zł za rok obrotowy 2022 i 3,5 mln zł za rok obrotowy 2023. W przypadku realizacji celów programu, osobom uprawnionym – wybranym przez Zarząd, lub w przypadku członków Zarządu – wybranym przez Radę Nadzorczą, po spełnieniu przez nich określonych w uchwale przesłanek, zaoferowane zostaną warrandy subskrypcyjne serii D01 uprawniające do objęcia akcji serii D wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału. Warrandy emitowane będą nieodpłatne i będą uprawniać do objęcia akcji po cenie równej wartości nominalnej akcji. Z uwagi na brak osiągnięcia założonych celów programu w odniesieniu do roku 2021, warrandy nie zostały zaoferowane. Mając na względzie wyniki finansowe Spółki w 2022 r., za który Spółka odnotowała stratę, również w odniesieniu do 2022 r. warrandy nie zostały zaoferowane. Z uwagi na brak osiągnięcia założonych celów programu w odniesieniu do roku 2021 i 2022, warrandy nie zostały zaoferowane. Mając na względzie wyniki finansowe Spółki w 2023 r., za który Spółka odnotowała stratę, również w odniesieniu do 2023 r. warrandy nie zostały zaoferowane.

Zmiany w kapitale zapasowym

Nie wystąpiły

Nota nr 11

Proponowany sposób podziału zysku

Zarząd proponuje pokryć stratę netto za rok 2023 w wysokości 755.913,11 zł z przyszłych zysków spółki.

Nota nr 12

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|----------|--|-------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 125 403,31 |
| 2 | Zwiększenia | 14 279,11 |
| a | Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego | 10 800,00 |
| b | Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 3 479,11 |
| 3 | Zmniejszenia | 13 300,00 |
| a | Wykorzystanie utworzonych rezerw | 13 300,00 |

| | | |
|----------|--------------------------------|-------------------|
| b | Rozwiązanie utworzonych rezerw | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 126 382,42 |

Nota nr 13

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

| Lp. | Wiek w dniach | Wartość |
|----------|---------------------------------|-------------------|
| 1 | Bieżące, z tego: | 199 873,32 |
| a | wobec jednostek powiązanych | 0,00 |
| b | wobec pozostałych jednostek | 199 873,32 |
| 2 | Przeterminowane, z tego: | 432,90 |
| a | wobec jednostek powiązanych | 0,00 |
| | do 90 dni | 0,00 |
| | 91-180 dni | 0,00 |
| | 181-360 dni | 0,00 |
| | powyżej 360 dni | 0,00 |
| b | wobec pozostałych jednostek | 432,90 |
| | do 90 dni | 0,00 |
| | 91-180 dni | 147,64 |
| | 181-360 dni | 285,26 |
| | powyżej 360 dni | 0,00 |
| 3 | Razem | 200 306,22 |

Nota nr 14

Wykaz zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek

Na kwotę 2.479.732,67 zł krótkoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek składa się:

- pożyczki krótkoterminowe otrzymane od Bloober Team S.A. w wysokości 1.688.472,23 złotych,
- kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w Alior Bank SA. w wysokości 674.403,33 złotych,
- pożyczki krótkoterminowe otrzymane od osoby fizycznej w wysokości 116.857,11 złotych,

Nota nr 15

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Kwota 3.564.799,82 złotych rozliczeń międzyokresowych wynika z:

- otrzymanej dotacji na "Opracowanie systemu narracyjnego do tworzenia gier fabularnych przy użyciu silnika Unity" realizowanego w ramach Programu Sektorowego GAMEINN w wysokości 3.464.644,41 złotych,
- premii inwestycyjnej z tytułu ulgi B+R (utworzonej na podstawie art.13.2 KSR 2) w wysokości 100.155,41 złotych.

Nota nr 16

Zobowiązania warunkowe

W związku z trzema umowami o udzielenie dotacji Spółka wystawiła trzy weksle in blanco, które zabezpieczają należyte wykonanie umów na dotacje. Łączy wartość przyznanych dotacji wynosi 6.760.047,55 złotych.

W związku z umową kredytową zawartą z Alior Bank S.A., Spółka wystawiła w 2021 r. jeden weksel in blanco dotyczący kredytu w rachunku bieżącym, tj. weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 800.000,00 złotych, który podlegać będzie zniszczeniu w związku z podpisaniem w 2022 r. aneksem do umowy kredytowej. Dodatkowo, również w związku z ww. aneksem do ww. umowy kredytowej podpisanej w 2022 r., Spółka wystawiła w 2022 r. jeden weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 800.000,00 złotych.

W związku z umową pożyczki zawartą w 2021 r. z Bloober Team S.A. na kwotę 600.000,00 zł, Spółka wystawiła jeden weksel in blanco na sumę odpowiadającą zobowiązaniu Spółki z tytułu wyżej wskazanej pożyczki wraz z odsetkami. Nadto, w związku z umową pożyczki zawartą w 2022 r. z Bloober Team S.A. na kwotę 750.000,00 zł, Spółka wystawiła jeden weksel in blanco na sumę odpowiadającą zobowiązaniu Spółki z tytułu wyżej wskazanej pożyczki wraz z odsetkami kapitałowymi oraz odsetkami za opóźnienie.

Nota nr 17

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

| Lp. | Tytuł | 1.01.2023-31.12.2023 | 01.01.2022-31.12.2022 |
|-----|---|----------------------|-----------------------|
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym: | 7 016 895,25 | 5 963 150,21 |
| a | wyroby gotowe | 0,00 | 0,00 |
| b | usługi | 7 016 895,25 | 5 963 150,21 |
| 2 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a | towary | 0,00 | 0,00 |
| b | materiały | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 7 016 895,25 | 5 963 150,21 |

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

| Lp. | Tytuł | 1.01.2023-31.12.2023 | 01.01.2022-31.12.2022 |
|-----|--|----------------------|-----------------------|
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym: | 7 016 895,25 | 5 963 150,21 |
| a | kraj | 5 007 462,09 | 300 385,70 |
| b | eksport | 0,00 | 0,00 |
| c | wewnątrzspółnotowa dostawa towarów | 0,00 | 0,00 |
| d | sprzedaż usług poza granicami RP | 2 009 433,16 | 5 662 764,51 |

Nota nr 18

Pozostałe przychody operacyjne

Na kwotę 952.223,21 zł pozostałych przychodów operacyjnych składają się:

- rozliczona dotacja do prac badawczo-rozwojowych, kwota 947.181,19 zł,
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności, kwota 376,08 zł,
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wyroby gotowe, kwota 1 601,99 zł,
- pozostałe przychody, kwota 3.063,95 zł.

Nota nr 19

Pozostałe koszty operacyjne

Na kwotę 2.020.071,41 zł pozostałych kosztów operacyjnych składają się:

- odpis aktualizujący należności z tyt. CIT pobranego za granicą, kwota 121.161,94 zł,
- odpis aktualizujący należności z tyt. dostaw i usług, kwota 5.067,03 zł,
- odpis aktualizujący wartość wyprodukowanej gry Serial Cleaners, kwota 1.291.562,11 zł,
- spisanie w koszty gry Paper Wars, kwota 5.292,71 zł,
- spisanie w koszty produkcji w toku projektu Emu, kwota 576.752,22 zł,
- pozostałe koszty, kwota 20.235,40 zł.

Nota nr 20

Koszty finansowe

Na kwotę 306.669,87 zł kosztów finansowych składają się:

- koszty z tyt. odsetek od kredytu, kwota 102.735,30 zł,
- koszty z tyt. odsetek od pożyczek, kwota 156.762,96 zł,
- koszty z tyt. odsetek od nieterminowo uregulowanych zobowiązań, kwota 11.668,74 zł,
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, kwota 35.502,87 zł.

Nota nr 21

Koszty finansowe – odsetki w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Koszty z tyt. odsetek w danym roku obrotowym | | | |
|----------|---|--|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | | Razem odsetki naliczone oraz zapłacone | Odsetki naliczone lecz niezapłacone | | |
| | | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| 1 | Zobowiązania przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 271 167,00 | 0,00 | 109 075,70 | 0,00 |
| | kredyty | 102 735,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | pożyczki | 156 762,96 | 0,00 | 109 075,70 | 0,00 |
| | zobowiązania finansowe inne (leasing finansowy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | zobowiązania z tyt. dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | pozostałe zobowiązania | 11 668,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|----------|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | zobowiązania finansowe inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne pasywa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 22

Podatek dochodowy

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|-----|---|--------------|
| 1 | Strata brutto | -877 492,62 |
| 2 | Koszty nie uznane za koszty uzyskania przychodu | 3 046 481,54 |
| 3 | Przychody podlegające zwolnieniu z podatku | 949 159,26 |
| 4 | Dochód | 1 430 587,71 |
| 5 | Dochody wolne - dotacje | 210 758,05 |
| 6 | Odliczenia od dochodu - straty z lat ubiegłych | 328 882,07 |
| 7 | Odliczenia od dochodu - ulga B+R | 890 947,59 |
| 8 | Podstawa do opodatkowania | 0,00 |
| 9 | Podatek dochodowy | 0,00 |
| 10 | Zmiana stanu aktywa z tyt. podatku odroczonego | 11 443,21 |
| 11 | Zmiana stanu rezerwy z tyt. podatku odroczonego | -110 136,30 |
| 12 | Premia inwestycyjna art. 13.2 KSR nr 2 | 0,00 |
| 13 | Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS | -121 579,51 |

Nota nr 23

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp. | Tytuł ujemnych różnic kursowych | Kwota różnicy przejściowej | | Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023 | Kwota różnicy przejściowej | | Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022 |
|----------|--|----------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------|---------------------------------------|
| | | stan na 31.12.2023 | stawka podatku | | stan na 31.12.2022 | stawka podatku | |
| 1 | Odniesionych na wynik finansowy | 5 522 693,87 | | | 5 395 547,07 | | |
| | Rezerwy krótkoterminowe | 126 382,42 | 9% | 11 374,42 | 125 403,31 | 9% | 11 286,30 |
| | Zobowiązania z tyt. składek ZUS i umów cywilnoprawnych | 209 876,98 | 9% | 18 888,93 | 281 358,34 | 9% | 25 322,25 |
| | Odsetki od pożyczek niespłacone | 145 329,34 | 9% | 13 079,64 | 51 937,89 | 9% | 4 674,41 |
| | Różnice kursowe | 13 479,38 | 9% | 1 213,14 | 0,00 | 9% | 0,00 |
| | Odpis aktualizujący wyroby gotowe | 2 488 493,37 | 9% | 223 964,40 | 1 198 533,25 | 9% | 107 867,99 |
| | Odpis aktualizujący należności z tyt. dostaw i usług | 6 481,21 | 9% | 583,31 | 1790,26 | 9% | 161,12 |
| | Strata podatkowa za 2019 do rozliczenia | 0,00 | 9% | 0,00 | 328 882,07 | 9% | 29 599,39 |
| | Strata podatkowa za 2021 do rozliczenia | 526 084,50 | 9% | 47 347,60 | 526 084,50 | 9% | 47 347,60 |
| | Strata podatkowa za 2022 do rozliczenia | 877 772,00 | 9% | 78 999,48 | 877 772,00 | 9% | 78 999,48 |
| | Ulga B+R za 2019 i 2020 do rozliczenia | 0,00 | 9% | 0,00 | 403 175,72 | 9% | 36 285,81 |
| | Ulga B+R za 2021 do rozliczenia | 187 668,79 | 9% | 16 890,19 | 659 483,85 | 9% | 59 353,55 |
| | Ulga B+R za 2022 do | 941 125,88 | 9% | 84 701,33 | 941 125,88 | 9% | 84 701,33 |

| | | | | | |
|---|---------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | rozliczenia | | | | |
| 2 | Odniesionych na kapitał własny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 5 522 693,87 | 497 042,45 | 5 395 547,07 | 485 599,24 |

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|-----|--|-------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 485 599,24 |
| 2 | Zwiększenie | 11 443,21 |
| a | w korespondencji z wynikiem finansowym | 11 443,21 |
| - | utworzenie aktywów | 11 443,21 |
| b | w korespondencji z kapitałami | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 |
| a | w korespondencji z wynikiem finansowym | 0,00 |
| b | w korespondencji z kapitałami | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 497 042,45 |

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka w okresie sprawozdawczym utworzyła rezerwę na odroczonego podatku dochodowego w wysokości 192.523,12 złotych z tytułu zakończonych w 2022 r. prac rozwojowych, których amortyzacja z punktu widzenia podatku dochodowego od osób prawnych nie stanowi kosztu uzyskania przychodu, pomniejszone o kwotę dofinansowania ze środków unijnych, które stanowi przychody zwolnione z opodatkowania. Na 31.12.2023 r. wartość netto zakończonych prac rozwojowych prezentowanych w bilansie jako wartości niematerialne i prawne wynosiła 5.603.790,17 złotych. Na 31.12.2023 r. wartość otrzymanego dofinansowania prezentowanego w bilansie jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynosiła 3.464.644,41 złotych.

Nota nr 24

Informacja o działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania

W okresie 01.01.2022 – 31.12.2022 w spółce Draw Distance nie nastąpiło zaniechanie działalności i nie są przewidywane zaniechania działalności w 2023 roku.

Nota nr 25

Poniesione w 2023 roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 spółka Draw Distance ponosiła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 19.001,12 zł. Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2024 roku wynoszą 142.780,00 zł.

Nota nr 26

Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku w przeliczeniu na pełne etaty – 31,7 etatów.

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka zatrudniała 32 osoby.

Nota nr 27**Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych**

| Lp. | Tytuł | 29.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----|--------------|------------|------------|
| 1 | kurs EUR/PLN | 4,3480 | 4,6899 |
| 2 | kurs USD/PLN | 3,9350 | 4,4018 |
| 3 | kurs GBP/PLN | 4,9997 | 5,2957 |

Nota nr 28**Wynagrodzenia dla członków Zarządu i organów nadzoru**

W 2023 roku członkowie Zarządu otrzymali wynagrodzenia w wysokości 161,5 tys. złotych, członkowie Rady Nadzorczej otrzymali wynagrodzenia w wysokości 37,8 tys. złotych.

Nota nr 29**Pożyczki dla członków Zarządu i organów nadzoru**

Nie wystąpiły pożyczki oraz świadczenia o podobnym charakterze dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

Nota nr 30**Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy DRAW DISTANCE Spółka Akcyjna

Nota nr 31**Znaczące zdarzenia po dacie bilansu**

Zdaniem Spółki, jednym z najistotniejszych czynników oddziałujących na gospodarkę od lutego 2022 r. była i nadal pozostaje wojna na Ukrainie wywołana przez Rosję. Wojna ta spowodowała m.in. znaczący wzrost cen surowców, silną inflację, duży wzrost stóp procentowych, istotne wahania kursów walutowych, spowolnienie gospodarcze, jak też istotny wzrost ryzyka geopolitycznego na obszarze Europy Środkowo-Wschodniej. Wymienione następstwa stanowią jedynie wyliczenie przykładowe. Emitent odczuwa w swojej działalności oddziaływanie ww. czynników w postaci m.in. wzrostu cen mediów, materiałów, robocizny, kredytów. Wahania kursów walutowych i osłabienie pozycji złotego w zakresie kontraktów zagranicznych i otrzymywanych przelewów w walutach obcych są dla Spółki korzystne z uwagi na lepszy kurs przewalutowania otrzymywanych środków pieniężnych. Spółka ma również świadomość, że nasz obszar geopolityczny może być przez potencjalnych kontrahentów zagranicznych postrzegany jako niestabilny z uwagi na bliskie sąsiedztwo wojny, przy czym do tej pory nie odnotował z tego tytułu negatywnych następstw. Wskazany czynnik ryzyka może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową akcji.

W 2024 roku Spółce została przyznana dotacja w kwocie 280.000,00 zł w ramach Programu Wsparcia Gier Wideo. Program realizowany jest przez Centrum Rozwoju Przemysłów Kreatywnych na podstawie rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie zakresu zadań objętych mecenatem państwa, udzielania dotacji celowej na zadania nim objęte oraz udzielania dofinansowań

podmiotom prowadzącym działalność w dziedzinie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.

W 2024 roku zostały podpisane aneksy do umów pożyczek otrzymanych od Bloober Team S.A. przedłużające terminy spłaty. Umowa pożyczki zawarta w dniu 17.06.2019 r. na kwotę 100.000,00 zł będzie spłacona w terminie do dnia 31.01.2025 r. Umowa pożyczki zawarta w dniu 8.03.2022 r. na kwotę 200.000,00 zł będzie spłacona w terminie do dnia 31.01.2025 r. Umowa pożyczki zawarta w dniu 10.11.2022 r. na kwotę 750.000,00 zł będzie spłacona w terminie do dnia 28.02.2025 r. Umowa pożyczki zawarta w dniu 30.11.2023 r. na kwotę 500.000,00 zł będzie spłacona w terminie do dnia 31.03.2025 r.

Nota nr 32

Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym

Nie dotyczy DRAW DISTANCE Spółka Akcyjna

Nota nr 33

Porównywalność sprawozdań finansowych

Nie dotyczy DRAW DISTANCE Spółka Akcyjna

Nota nr 34

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy DRAW DISTANCE Spółka Akcyjna

Nota nr 35

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi oraz innymi osobami powiązanymi na warunkach odmiennych od warunków rynkowych

Nie dotyczy DRAW DISTANCE Spółka Akcyjna

Nota nr 36

Instrumenty finansowe

Ryzyko/zagrożenie wahań kursów walut

Zdecydowana większość przychodów Emitenta jest osiągnięta w walucie obcej, podczas gdy koszty wytworzenia gier są ponoszone w walucie krajowej. W przypadku umocnienia się krajowej waluty w stosunku do USD czy EUR wpływy ze sprzedaży gier oraz umów wydawniczych w przeliczeniu na PLN będą niższe niż w przypadku sytuacji odwrotnej. Aktualnie kurs złotego jest osłabiony, co dla Emitenta jest korzystne. Wskazany czynnik ryzyka może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywę rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową akcji..

Ryzyko/zagrożenie utraty płynności

Zagrożenie utraty płynności istnieje w związku z wahaniami koniunktury, zmianami w popycie na produkty Spółki oraz długimi terminami rozliczenia sprzedaży i płatności przez kontrahentów charakterystycznymi na rynku gier. Aby zagrożenie to zminimalizować Spółka prowadzi działania produkcyjne nowych tytułów, aktywnie śledzi bieżące trendy i w oparciu o nie dokonuje rozwoju swoich dotychczasowych produktów, np. poprzez ich implementację na nowe platformy dystrybucyjne, które zapewniają dodatkowe przychody ze sprzedaży, a

także wpływają na przedłużenie żywotności istniejących produktów. Dodatkowo Spółka prowadzi intensywne działania handlowe w celu nawiązania nowych kontaktów i nawiązania wartościowej współpracy, co udało się już z globalnymi liderami w branży takimi jak: 505 Games SPA, Microsoft Corporation, Curve Digital, czy też Paradox Interactive. Wskazany czynnik ryzyka może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową akcji.

Ryzyko/zagrożenie kredytowe

W zakresie Spółki ryzyko to obejmuje przede wszystkim potencjalne zagrożenie niewypłacalności kontrahenta – częściowej lub całkowitej, jak też istotnych opóźnień w zapłacie należności Spółki. Spółka stara się ryzyko to minimalizować, nawiązując współpracę z wiarygodnymi kontrahentami, w większości stanowiącymi duże, międzynarodowe firmy. Wskazany czynnik ryzyka może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową akcji.

Nota nr 37

Możliwość kontynuacji działalności

Zarząd Spółki nie stwierdza przesłanek mogących mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji działalności spółki w ciągu najbliższego roku licząc od daty sporządzenia sprawozdania finansowego.

Nota nr 38

Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego wynosi 18.000,00 zł netto + podatek VAT.

Nota nr 39

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

W rachunku przepływów pieniężnych pozycja "Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych" została skorygowana o wartość otrzymanych w 2023 r. dotacji na prace badawczo-rozwojowe dot. opracowania systemu narracyjnego do tworzenia gier fabularnych przy użyciu silnika Unity. W pozycji "Inne wpływy finansowe" w przepływach środków pieniężnych z działalności finansowej zostały zaprezentowane otrzymane dotacje na prace badawczo-rozwojowe, które w bilansie prezentowane są w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

| Lp. | Tytuł | Prezentacji za okres 01.01.2023-31.12.2023 |
|-----|---|---|
| | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | |
| | Korekty razem | (956 331,80) |
| | Bilansowa zmiana rozliczeń międzyokresowych | (745 573,75) |
| | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - otrzymane dotacje | (210 758,05) |
| | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - zwrócone dotacje | 0,00 |

| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | |
|--|------------|
| Wpływy | 210 758,05 |
| Inne wpływy finansowe - otrzymane dotacje | 210 758,05 |
| Wydatki | 0,00 |
| Inne wydatki finansowe - zwrócone dotacje | 0,00 |

Nota nr40

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której składwchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy DRAW DISTANCE Spółka Akcyjna

Data: 20.03.2024 roku

Damian Książek

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Michał Mielcarek

.....
PREZES ZARZĄDU