



SPRAWOZDANIE FINANSOWE MOONLIT S.A.

za okres
01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

Kraków, 31 maja 2024 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	MOONLIT SPÓŁKA AKCYJNA
Adres	
Miejscowość	Kraków
Ulica	św. Filipa
Nr domu	23
Nr lokalu	4
Kod pocztowy	31-150
Przedmiot działalności	
Kod PKD	5821Z - działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych 6201Z - działalność związana z oprogramowaniem
NIP	9452185161
KRS	0000718186
REGON	

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

od 2022-01-01 do 2022-12-31

3. Dane łączne.

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Opis szczegółowy okoliczności w wskazujących na zagrożenie w kontynuowaniu działalności został przedstawiony w sprawozdaniu z działalności zarządu za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

5. Zasady (polityka) rachunkowości

A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000 zł w dniu przyjęcia do użytkowania- podatkowo jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji. W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych rachunkowości wartość początkową i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS nadzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały - cena zakupu
- półprodukty i produkty w toku - koszt wytworzenia

- produkty gotowe - koszt wytworzenia
- towary - cena zakupu

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,- sprzedaży produktów.

W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu: przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Skutki wyceny należności po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i ich wartość przekracza 1.000 zł. W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości

nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych.

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Inne rozliczenia międzyokresowe. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w "Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek - zaliczki otrzymane na dostawy.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań; średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w

przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

B. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Koszty Jednostka prowadzi koszty w układzie porównawczym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych, stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona. Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponad to:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Opodatkowanie. Wynik finansowy brutto korygują: bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, podatek odroczony.

Podatek dochodowy bieżący. Jednostka podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

C. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Przychody i koszty. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych. Jest ustalony metodą pośrednią.

D. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Nastąpiła zmiana polityki rachunkowości w zakresie księgowania kosztów produkcji wyrobów własnych. Do końca 2018 były one odnoszone bezpośrednio na wynik jednostki, od 2019 roku są one odnoszone na zapasy, w trakcie trwania produkcji na produkcję w toku, a po zakończeniu produkcji na wyroby gotowe. Następstwem zmiany polityki rachunkowości było zaprezentowanie sprawozdania finansowego za 2018 rok zgodnie z nową polityką, z danymi porównawczymi.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie finansowe

Bilans

Lp.	AKTYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	Aktywa trwałe	74 860,08	38 017,25
I	Wartości niematerialne i prawne	3 545,00	3 330,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 545,00	3 330,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	22 434,08	33 928,25
1	Środki trwałe	22 434,08	33 928,25
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	22 434,08	33 928,25
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		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe		
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		

	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których 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	48 881,00	759,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	48 881,00	759,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	692 424,10	3 350 603,88
I	Zapasy	482 362,65	2 695 584,96
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku	439 609,01	2 695 584,96
3	Produkty gotowe	42 753,64	
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	87 170,77	129 172,87
1	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	87 170,77	129 172,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	54 367,26	
	- do 12 miesięcy	54 367,26	
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	29 697,63	121 620,93
c)	inne	3 105,88	7 551,94
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	114 179,86	513 215,20
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	114 179,86	513 215,20
a)	w jednostkach powiązanych		381,63
	- udziały lub akcje		

	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		381,63
	- 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	114 179,86	512 833,57
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	114 179,86	512 833,57
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 710,82	12 630,85
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	767 284,18	3 388 621,13

Lp.	PASYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny	42 120,20	1 976 533,67
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	549 999,90	549 999,90
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 426 533,77	2 970 255,22
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	292 025,95	1 835 747,20
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI	Zysk (strata) netto	-1 934 413,47	-1 543 721,45
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	725 163,98	1 412 087,46
I	Rezerwy na zobowiązania	43 154,76	261 202,98
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	601,00	245 817,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18 553,76	2 885,98
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	18 553,76	2 885,98
3	Pozostałe rezerwy	24 000,00	12 500,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	24 000,00	12 500,00
II	Zobowiązania długoterminowe	50,00	
1	Wobec jednostek powiązanych	50,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki		

b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	668 389,22	247 780,16
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	668 389,22	247 780,16
a)	kredyty i pożyczki	493 871,02	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	86 945,05	119 518,27
	– do 12 miesięcy	86 945,05	119 518,27
	– powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 194,54	47 557,69
h)	z tytułu wynagrodzeń	32 202,65	53 397,65
i)	inne	27 175,96	27 606,55
4	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	13 570,00	903 104,32
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 570,00	903 104,32
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe	13 570,00	903 104,32
	Pasywa razem	767 284,18	3 388 621,13

Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza)

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	1 421 947,15
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 680 284,27	75 000,00
II	Zmiana stanu produktów	-1 680 284,27	1 063 448,26
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		283 498,89
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 175 744,53	2 887 255,37

I	Amortyzacja	36 710,42	33 767,51
II	Zużycie materiałów i energii	25 956,20	55 461,42
III	Usługi obce	1 156 761,06	1 597 551,86
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 686,66	10 078,80
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	801 275,98	1 074 809,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	125 849,10	105 708,77
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 505,11	9 877,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-2 175 744,53	-1 465 308,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	512 701,20	312 171,35
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2 600,00
II	Dotacje	490 972,31	286 558,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	21 728,89	23 013,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	550 960,99	291 526,70
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		284 793,89
III	Inne koszty operacyjne	550 960,99	6 732,81
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	- 2 214 004,32	-1 444 663,57
G	Przychody finansowe		
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	13 747,15	2 041,88
I	Odsetki, w tym:	1 934,97	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	11 812,18	2 041,88
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-2 227 751,47	-1 446 705,45
J	Podatek dochodowy	-293 338,00	97 016,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-1 934 413,47	-1 543 721,45

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	1 976 533,67	3 520 255,12
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	1 976 533,67	3 520 255,12
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 999,90	549 999,90
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– umorzenia udziałów (akcji)		
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 999,90	549 999,90
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 970 255,22	3 580 260,59
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 543 721,45	-610 005,37
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	– podziału zysku (ustawowo)		
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 543 721,45	610 005,37
	– pokrycia straty	1 543 721,45	610 005,37
	kosztów emisji akcji		
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 426 533,77	2 970 255,22
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– zbycia środków trwałych		
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 543 721,45	
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 543 721,45	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 543 721,45	
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-1 543 721,45	
	pokrycie straty z kapitału zapasowego	-1 543 721,45	
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6	Wynik netto	-1 934 413,47	-1 543 721,45
A	zysk netto		
B	strata netto	1 934 413,47	1 543 721,45
C	odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	42 120,20	1 976 533,67
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	42 120,20	1 976 533,67

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-1 934 413,47	-1 543 721,45
II	Korekty razem	733 035,19	-158 398,01
1	Amortyzacja	36 710,42	33 767,51
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6 067,07	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 918,37	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	-218 048,22	101 293,98
6	Zmiana stanu zapasów	2 213 222,31	-1 058 163,25
7	Zmiana stanu należności	42 002,10	66 517,68
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-73 211,96	100 447,99
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-933 736,29	597 738,08
10	Inne korekty	-341 888,61	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 201 378,28	-1 702 119,46
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	381,63	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– zbycie aktywów finansowych		
	– dywidendy i udziały w zyskach		
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	– odsetki		
	– inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	381,63	

II	Wydatki	25 431,25	42 583,61
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 431,25	42 583,61
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– nabycie aktywów finansowych		
	– udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-25 049,62	-42 583,61
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	827 774,19	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	827 774,19	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki		
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)	827 774,19	
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-398 653,71	-1 744 703,07
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-398 653,71	-1 744 703,07

	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	512 833,57	2 257 536,64
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	114 179,86	512 833,57
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Pozycja / wyszczególnienie	Podstawa prawna	Rok bieżący. Łącznie	Rok poprzedni. Łącznie
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-2 227 751,47	-1 446 705,45
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy stratą dla celów rachunkowych i podatkowych), w tym:		-503 039,28	295 954,40
Dofinansowanie z dotacji	art 17 ust 1 pkt 48	-490 972,31	
pozostałe		-12 066,97	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:			
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy stratą dla celów rachunkowych i podatkowych):		1 071 389,09	284 793,89
rozliczenie dotacji	art 16 ust 1 pkt 58	480 520,09	
pozostałe		590 869,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:			472 570,59
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:			
H. Strata z lat ubiegłych			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania			-1 771 853,40
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-1 659 402,00	-2 757 148,77

I

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

A. Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie:

L.p.	Wyszczególnienie	Grunty Własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	201 474,56	10 772,36	10 076,00	222 322,92
a)	zwiększenia	-	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	201 474,56	10 772,36	10 076,00	222 322,92
3.	Umorzenie na początek Okresu	-	-	172 853,34	10 772,36	4 768,97	188 394,67
a)	zwiększenia	-	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	184 347,51	10 772,36	4 768,97	199 888,84
5.	Wartość netto środków trwałych na początek okresu	-	-	33 928,25	0,00	0,00	33 928,25
6.	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	-	22 434,08	0,00	0,00	22 434,08

B. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość:

Nie wystąpiły.

C. Wartości niematerialne i prawne:

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty Zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na WNIP	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	206 832,00	52 913,66	-	259 745,66
a)	zwiększenia	-	-	21 270,00	-	21 270,00
b)	zmniejszenia	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	206 832,00	74 183,66	-	281 015,66
3.	Umorzenie na początek Okresu	-	206 832,00	49 583,66	-	256 415,66
a)	zwiększenia	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	206 832,00	70 638,66	-	277 470,66
5.	Wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	-	0,00	3 330,00	-	3 330,00
6.	Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	0,00	3 545,00	-	3 545,00

D. Należności długoterminowe:

Spółka nie posiada należności długoterminowych.

E. Inwestycje długoterminowe:

Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

F. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

I Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wyszczególnienie	Na dzień 31 grudnia 2022	Na dzień 31 grudnia 2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	48 881,00	759,00

2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Nie dotyczy.

3. Zmiana stanu zapasów:

Wyszczególnienie	Na dzień 31 grudnia 2022	Na dzień 31 grudnia 2021
Półprodukty i produkcja w toku	439 609,01	2 695 584,96
Produkty gotowe	42 753,64	0,00
RAZEM	482 362,65	2 695 584,96

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Spółka nie posiada zobowiązań wobec jednostek samorządu terytorialnego z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Wysokość kapitału zakładowego:	549 999,90 zł	Data rejestracji
Liczba akcji wszystkich emisji, w tym:	5 499 999	w KRS
seria A	1 399 000	14.02.2018
seria B	1 399 000	14.02.2018
seria C	1 202 000	14.02.2018
seria D	1 000 000	09.07.2018
seria E	499 999	28.10.2020
Wartość nominalna akcji	0,10 zł	-

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Akcjonariusz	Akcje	% akcji	Głosy	% głosów
1.	Double Damage sp. z o.o.	735.000	13,36%	735.000	13,36%
2.	PlayWay S.A.	347.000	6,31%	347.000	6,31%
3.	akcjonariusze poniżej 5%	4.417.999	80,33%	4.417.999	80,33%

Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym:

w 2022 roku nie było zmian w wysokości kapitału podstawowego.

6. Informacje o kapitałach zapasowych i rezerwowych :

A. Kapitał zapasowy

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

B. Pozostałe kapitały rezerwowe

Nie występują.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres 01.01. - 31.12.2022 r.:

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty za rok obrotowy w wysokości 1 934 413,47 zł. z kapitału zapasowego.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	245 817,00	0,00	245 216,00	601,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowe i podobne, w tym:	2 885,98	15 647,78	0,00	18 553,76
Długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowa	2 885,98	15 647,78	0,00	18 553,76
Pozostałe rezerwy, w tym:	12 500,00	24 000,00	12 500,00	24 000,00
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe, w tym:	12 500,00	24 000,00	12 500,00	24 000,00
- na badanie sprawozdania finansowego	12 500,00	21 500,00	12 500,00	21 500,00
- na sporządzenie sprawozdania finansowego	0,00 12 500,00	2 500,00 21 500,00	0,00 12 500,00	2 500,00 21 500,00

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

W okresie sprawozdawczym Spółka dokonała odpisu aktualizujących wartość należności:

- z tytułu dostaw i usług na kwotę 1.845,00 zł
- pozostałych należności w wysokości 2.631,50 zł.

10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

Zobowiązania krótkoterminowe	Kwota
z tytułu dostaw i usług do pozostałych jednostek	86 945,05 zł
z tytułu podatków publicznych	28 194,54 zł
z tytułu wynagrodzeń	32 202,65 zł
Z tytułu pożyczek	493 871,02 zł
inne	27 175,96 zł
Razem	668 389,22 zł

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

A. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	12 630,85	17 704,68	21 624,71	8 710,82
Długoterminowe	759,00	48 122,00	0,00	48 881,00
Krótkoterminowe	12 630,85	17 704,68	21 624,71	8 710,82
ubezpieczenia	10 489,60	5 000,00	12 412,69	3 076,91
gielda	0,00	3 784,00	3 784,00	0,00
podpis kwalifikowany	0,00	278,00	16,37	261,63
wynajem	1 230,00	2 865,11	1 525,41	2 569,70
domeny	0,00	1 501,00	0,00	1 501,00
licencje	911,25	4 276,57	3 886,24	1 301,58

B. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	903 104,32	0,00	889 534,32	13 570,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	903 104,32	0,00	889 534,32	13 570,00

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Nie występują.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych:

Nie występują.

14. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2019 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00
RAZEM	0,00

II

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	1 680 284,27	75 000,00	0,00
	Sprzedaż gier (w tym udzielenie licencji na wydanie gry)	0,00	1 680 284,27	75 000,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	0,00	0,00	0,00
	Usługi deweloperskie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Usługi informatyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Usługi promocyjne i marketingowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Przychody netto ze sprzedaży razem	0,00	1 680 284,27	75 000,00	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów na łączną kwotę 198 994,30 zł.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie dotyczy.

5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Nie dotyczy.

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Nie wystąpiły.

7. Informacje o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym o odsetkach oraz skapitalizowanych różnicach kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania:

Nie dotyczy.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym planowane nakłady na ochronę środowiska:

	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	Wartości niematerialne i prawne	21 270,00	0,00
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym	0,00	0,00
	na ochronę środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
	na ochronę środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

Nie dotyczy.

II A

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:

Rodzaj składnika/waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursowa	Przyjęty kurs
Należności/Zobowiązania			
euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022	4,6899
dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2022	4,4018
Środki pieniężne w kasie i na rachunku			
euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022	4,6899
dolar amerykański	USD	Tabela nr 252/A/NBP/2022	4,4018

III

1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

Środki pieniężne 31.12.2022 r.

Środki pieniężne w banku	113 977,51 zł.
Środki pieniężne w kasie	202,35 zł.
Lokaty bankowe	0,00 zł.
RAZEM:	114 179,86 zł.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W pozycji „Inne korekty” w rachunku przepływów pieniężnych wykazana jest kwota 341.888,61 zł, która wynika z potrąceń z tytułu pożyczki i zaliczek otrzymanych przez Spółkę od kontrahenta GMG Label Ltd.

IV

Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie dotyczy.

2. Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:

Nie dotyczy.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Zatrudnienie na dzień 31.12.2022
Pracownicy umysłowi	3
Pracownicy na stanowiskach roboczych	0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
Razem	3

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Organ zarządzający	0,00 zł	0,00 zł
Organ nadzorujący	0,00 zł	0,00 zł
Organ administrujący	0,00 zł	0,00 zł

5. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Spółka nie udzielała pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta:

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		Wypłacone	Należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach	21 500,00 zł	0,00 zł	21 500,00 zł
Inne usługi atestacyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Pozostałe usługi	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie dotyczy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

W dniu 29 grudnia 2022 roku Zarząd podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 54.999,90 zł w ramach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru. Emisja została przeprowadzona w dniach od 30 grudnia 2022 r. do 18 stycznia 2023 r. Cena emisyjna jednej akcji wyniosła 0,50 PLN. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w dniu 7 kwietnia 2023 roku.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

W okresie 01.01.2022 – 31.12.2022 r. nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywarłyby istotny

wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie dotyczy.

VI

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Nie dotyczy.

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Nie dotyczy.

4. Dodatkowe informacje, jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń:

Nie dotyczy.

5. Dodatkowe informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na najwyższym szczeblu:

Nie dotyczy.

VII

1. Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Nie dotyczy.

VIII

1. Opis występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2022 – 31.12.2022 r.

W kwietniu 2022 roku Zarząd zidentyfikował istotne ryzyko zagrożenia kontynuacji działalności Spółki. Zauważyć należy, iż Spółka działa na rynku, który jest w dużym stopniu obciążony ryzykiem zmienności i nieprzewidywalności. Istnieje ryzyko, iż na skutek czynników niezależnych od Spółki takich jak, pojawienie się podmiotów konkurencyjnych, nietrafienie w gusta i preferencje odbiorców, czy niewywiązanie się przez kontrahentów z zawartych umów, mogą pojawić się trudności w zrealizowaniu założonej strategii. Z uwagi jednak na zdarzenia niezależne od Spółki, szczególnie natury prawnej, ekonomicznej czy społecznej, Spółka

może mieć trudności ze zrealizowaniem celów i wypełnianiem swojej strategii rozwoju, bądź w ogóle jej nie zrealizować. Nie można wykluczyć, że na skutek zmian w otoczeniu zewnętrznym Spółka będzie musiała dostosować lub zmienić swoje cele i swoją strategię rozwoju. Podobna sytuacja może mieć miejsce, jeżeli koszty realizacji strategii rozwoju przekroczą planowane nakłady, np. w związku z koniecznością zatrudnienia dodatkowych pracowników, zmianą kształtu bądź zakresu planowanej produkcji, zmianami ekonomicznymi powodującymi znaczący wzrost kosztów działalności, czy też wystąpieniem awarii i nagłych zdarzeń skutkujących koniecznością nabycia nowych urządzeń. Wskazane sytuacje mogą negatywnie wpłynąć na realizację strategii rozwoju przez Spółkę i spowodować osiągnięcie mniejszych korzyści niż pierwotnie zakładane

IX

Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Od marca 2020 roku wirus COVID- 19 rozprzestrzenił się na całym świecie co znacząco wpłynęło na światową gospodarkę. Zaobserwowano spadek wartości akcji, osłabienie kursu waluty polskiej a także fluktuacji cen towarów. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2022, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki. Ewentualny wpływ pandemii koronawirusa zostanie opisany i zaprezentowany w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

W dniu 24.02.2022 rozpoczął się konflikt zbrojny na terytorium Ukrainy, nie wiadomo jak konflikt ten wpłynie na działalność gospodarczą jednostki. Kierownictwo na bieżąco obserwuje sytuację gospodarczą na rynkach światowych i stara się ocenić wpływ tych zmian na działalność spółki.