

sprawozdanie finansowe

dla:

Road Studio Spółka Akcyjna

za okres:

01.01.2024

-

31.12.2024

Data sporządzenia:

14.03.2025

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Road Studio Spółka Akcyjna

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Wernyhory
Nr domu 29A Nr lokalu
Miejscowość Warszawa
Pocztą Warszawa Kod pocztowy 02-727 Kod kraju PL
Gmina Warszawa
Powiat Warszawa
Województwo Mazowieckie

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 3240Z

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 7010991674
numer KRS 0000851130 Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia
Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

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

Od dnia 01.01.2024 Do dnia 31.12.2024

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

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

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie ▼

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

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

Tak ▼

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

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

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

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

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym., to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat to pozycje pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy od osób prawnych i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

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

pozostałe:

Nakłady na gry, zarówno te zakończone, jak i niezakończone, są prezentowane w pozycji Inne wartości niematerialne i prawne- są amortyzowane stawką 50%.

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Opis

--

Nazwa pozycji

--

Opis

--

Aktywa		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		6 456 121,10	7 993 373,55	
I	Wartości niematerialne i prawne		5 651 661,23	7 169 695,47	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		2 550 370,15	4 147 924,66	
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		3 101 291,08	3 021 770,81	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe		4 459,87	23 678,08	
1	Środki trwałe		4 459,87	23 678,08	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c)	urządzenia techniczne i maszyny				
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe		4 459,87	23 678,08	
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		800 000,00	800 000,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		800 000,00	800 000,00	
B	Aktywa obrotowe		127 845,20	1 051 090,50	
I	Zapasy		0,00	0,00	
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku				
	w tym: obiekty w zabudowie				
3	Produkty gotowe				
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi				
II	Należności krótkoterminowe		89 810,14	347 890,44	
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	1 230,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	1 230,00	
	1) do 12 miesięcy		0,00	1 230,00	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 230,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 230,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy		1 230,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		88 580,14	346 660,44	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		32 047,50	207 760,00	
	1) do 12 miesięcy		32 047,50	207 760,00	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		39 715,50	121 215,35	
c)	inne		16 817,14	17 685,09	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe		32 631,06	694 995,71	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		32 631,06	694 995,71	
a)	w jednostkach powiązanych		9 106,60	5 126,04	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		9 106,60	5 126,04	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	624 071,26	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		0,00	624 071,26	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		23 524,46	65 798,41	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		23 524,46	65 798,41	
	2) inne środki pieniężne				
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		5 404,00	8 204,35	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)			6 583 966,30	9 044 464,05	

Pasywa		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przełt. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		3 891 258,02	5 530 669,17	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		147 315,00	147 315,00	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		7 791 204,40	7 791 204,40	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		7 791 204,40	7 791 204,40	
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne				
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:		-2 407 850,23	-2 092 788,68	
	– kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
	– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
VI	Zysk (strata) netto		-1 639 411,15	-315 061,55	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 692 708,28	3 513 794,88	
I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe				
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		529 382,01	558 751,95	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		229 815,05	241 973,67	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		229 815,05	241 973,67	
	1) do 12 miesięcy		229 815,05	241 973,67	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		299 566,96	316 778,28	
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		239 223,36	216 035,50	
	1) do 12 miesięcy		239 223,36	216 035,50	
	2) 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		16 546,69	48 694,87	
h)	z tytułu wynagrodzeń		43 796,91	52 047,91	
i)	inne				
4	Fundusze specjalne				
IV	Rozliczenia międzyokresowe		2 163 326,27	2 955 042,93	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		2 163 326,27	2 955 042,93	
	– długoterminowe		603 587,97	0,00	
	– krótkoterminowe		1 559 738,30	2 955 042,93	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			6 583 966,30	9 044 464,05	

Rachunek zysków i strat

Road Studio Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		296 914,49	107 755,63	
	– od jednostek powiązanych		25 839,30	97 000,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		295 369,77	107 755,63	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – kwota dodatnia, zmniejszenie – kwota ujemna)				
	– w tym: obiekty w zabudowie				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		1 544,72	0,00	
B	Koszty działalności operacyjnej		2 783 717,57	649 595,02	
I	Amortyzacja		2 455 002,95	369 568,98	
II	Zużycie materiałów i energii		0,00	2 818,22	
III	Usługi obce		245 987,93	193 767,80	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		1 896,43	28 562,20	
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		75 059,81	43 737,26	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		994,89	0,00	
	– emerytalne				
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		4 775,56	11 140,56	
VIII	Wartość sprzedanych towarów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-2 486 803,08	-541 839,39	
D	Pozostałe przychody operacyjne		1 639 477,02	321 038,85	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		1 639 477,02	321 038,85	
E	Pozostałe koszty operacyjne		813 066,29	69 062,13	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	407,75	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne		813 066,29	68 654,38	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-1 660 392,35	-289 862,67	
G	Przychody finansowe		34 992,55	25 500,01	

Rachunek zysków i strat

Road Studio Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a)	od jednostek powiązanych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b)	od jednostek pozostałych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II	Odsetki, w tym:		34 992,55	25 500,01	
	– od jednostek powiązanych		1 088,42	2 999,99	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne		0,00	0,00	
H	Koszty finansowe		14 011,35	50 698,89	
I	Odsetki, w tym:		24,00	189,09	
	– dla jednostek powiązanych				
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV	Inne		13 987,35	50 509,80	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)		-1 639 411,15	-315 061,55	
J	Podatek dochodowy				
	– w tym podatek odroczony:				
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)		-1 639 411,15	-315 061,55	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Road Studio Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		5 530 669,17	5 828 785,72	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		5 530 669,17	5 828 785,72	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		147 315,00	124 100,00	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	23 215,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	23 215,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	23 215,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		147 315,00	147 315,00	
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		7 791 204,40	5 757 474,40	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	2 033 730,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	2 033 730,00	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	2 033 730,00	
	– podziału zysku (ustawowo)				
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycia straty				
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		7 791 204,40	7 791 204,40	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Road Studio Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2024	2023	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– zbycia środków trwałych				
	–				
	–				
	–				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	2 040 000,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	-2 040 000,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– wpłaty na kapitał zakładowy		0,00	0,00	
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	2 040 000,00	
	– rejestracja podwyższenia		0,00	2 040 000,00	
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00	
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-2 092 788,68	-2 092 788,68	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Road Studio Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		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		2 092 788,68	2 092 788,68	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		2 092 788,68	2 092 788,68	
a)	zwiększenie (z tytułu)		315 061,55	0,00	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		315 061,55	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		2 407 850,23	2 092 788,68	
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-2 407 850,23	-2 092 788,68	
6	Wynik netto		-1 639 411,15	-315 061,55	
a)	zysk netto				
b)	strata netto		1 639 411,15	315 061,55	
c)	odpisy z zysku				
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		3 891 258,02	5 530 669,17	
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		3 891 258,02	5 530 669,17	

Rachunek przepływów

Road Studio Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		-1 639 411,15	-315 061,55	
II	Korekty razem		2 514 887,70	3 789 556,39	
1	Amortyzacja		2 455 002,95	369 568,98	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-34 992,55	-25 310,92	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	407,75	
5	Zmiana stanu rezerw				
6	Zmiana stanu zapasów				
7	Zmiana stanu należności		258 080,30	-236 679,93	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-29 369,94	-68 938,41	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-788 916,31	3 750 508,92	
10	Inne korekty		655 083,25	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		875 476,55	3 474 494,84	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		0,00	4 065,04	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	4 065,04	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
1)	zbycie aktywów finansowych				
2)	dywidendy i udziały w zyskach				
3)	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	
4)	odsetki				
5)	inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne				
II	Wydatki		917 750,50	3 544 180,76	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		917 750,50	3 544 180,76	

Rachunek przepływów

Road Studio Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych				
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-917 750,50	-3 540 115,72	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		0,00	19 215,00	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	19 215,00	
2	Kredyty i pożyczki				
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe				
II	Wydatki		0,00	2 459,09	
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		0,00	189,09	
9	Inne wydatki finansowe		0,00	2 270,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		0,00	16 755,91	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		-42 273,95	-48 864,97	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-42 273,95	-48 864,97	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		65 798,41	114 663,38	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		23 524,46	65 798,41	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Road Studio Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni					
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:				
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 639 411,15	—	-315 061,55	—				
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00	0,00	0,00	0,00				
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	1 674 548,37	0,00	274 985,96	0,00				
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00				
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	1 668 877,82	0,00	184 508,07	0,00				
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00				
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	19 500,00	0,00	0,00	0,00				
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	-1 664 581,70	—	-405 539,44	—				
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	2 400 524,07	0,00				
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	626 514,17	0,00	2 806 063,51	0,00				
	pdst. prawna:	Art.	poz.	pkt.	lit.	(informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)			
1)	Finansowanie gry Alaskan Road Truckers PC Steam	15				-34 568,25	0,00	2 955 042,93	0,00
2)	Finansowanie gry Alaskan Truck Simulator konsola	15				449 008,24	0,00	0,00	0,00
3)	Finansowanie Road Truckers 2	15				365 578,05	0,00	0,00	0,00
4)	Finansowanie Alaksan Road Truckers DLC	15				67 338,27	0,00	0,00	0,00
5)	Rozliczenie kosztów wynagrodzeń z 2024 roku	15				-220 842,14	0,00	0,00	0,00
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł):					0,00		-148 979,42	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 038 068,00	—					0,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—					0,00	—

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

Załączniki i objaśnienia:

Metoda wyceny aktywów i pasywów

Załącznik:



metoda wyceny
aktywów
pasywów.pdf

Informacja dodatkowa

Załącznik:



Informacja
dodatkowa
2024.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Road Studio Spółka Akcyjna

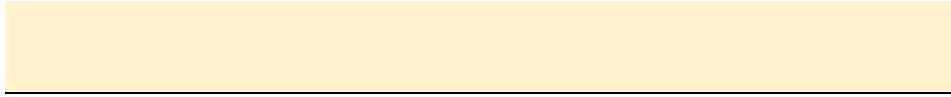
wszystkie kwoty w złotych



Załącznik:



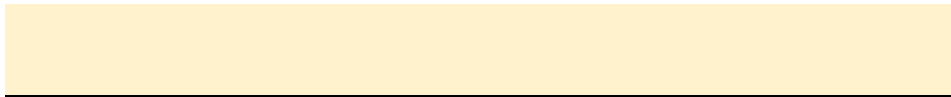
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

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

<p>W zakresie ewidencji środków trwałych</p>	<p>Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych - odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.</p>
<p>W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych. Spółka ujmuje nakłady na gry niezakończone w pozycji Inne wartości niematerialne i prawne. Spółka amortyzuje wartość zakończonych gier metodą liniową przy zastosowaniu stawki 50%</p>
<p>W zakresie ewidencji inwestycji</p>	<p>Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej. Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.</p>
<p>W zakresie wyceny produkcji w toku</p>	<p>Stan produkcji w toku wyceniana jest wg kosztu jej wytworzenia uwzględniając art. 28 ust.3 Ustawy o Rachunkowości, czyli koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.</p>

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	4 491 000,46	0,00	3 021 770,81		7 512 771,27
Zwiększenia, w tym:	838 230,23	0,00	1 181 898,67	0,00	2 020 128,90
- nabycie	838 230,23	0,00	1 181 898,67	0,00	2 020 128,90
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 102 378,40	0,00	1 102 378,40
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	838 230,23	0,00	838 230,23
- inne	0,00	0,00	264 148,17	0,00	264 148,17
Wartość brutto na koniec okresu	5 329 230,69	0,00	3 101 291,08	0,00	8 430 521,77
Umorzenie na początek okresu	343 075,80	0,00	0,00	0,00	343 075,80
Zwiększenia	2 435 784,74	0,00	0,00	0,00	2 435 784,74
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	2 778 860,54	0,00	0,00	0,00	2 778 860,54
Wartość netto na początek okresu	4 147 924,66	0,00	3 021 770,81	0,00	7 169 695,47
Wartość netto na koniec okresu	2 550 370,15	0,00	3 101 291,08	0,00	5 651 661,23

1.2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	89 493,10	89 493,10
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	89 493,10	89 493,10
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	65 815,02	65 815,02
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	19 218,21	19 218,21
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	85 033,23	85 033,23
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	23 678,08	23 678,08
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	4 459,87	4 459,87

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Ustalony okres amortyzacji	Wartość odpisów amortyzacyjnych	Wartość kosztów zakończonych prac
Alaskan Road Trickers PC Steam	4 116 909,44	Stawka 50%	2 401 530,50	1 715 378,94
Ice Roads DLC	374 091,02	Stawka 50%	187 045,55	187 045,47
Alaskan Road Trickers- Epic	125 225,51	Stawka 50%	41 741,84	83 483,67
Alaskan Road Trickers- konsola	713 004,72	Stawka 50%	148 542,65	564 462,07
SUMA	5 329 230,69	-	2 778 860,54	2 550 370,15

1.4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie dotyczy

1.5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Udzielone pożyczki	Udziały lub akcje	Razem
Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00
Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

1.10. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy

1.11. Struktura własności kapitału podstawowego

Dane na dzień sprawozdawczy

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Movie Games S.A	679 698,00	67 969,80	46%
Pozostali	793 452,00	79 345,20	54%
suma	1 473 150,00	147 315,00	100%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

Dane na dzień podpisania sprawozdania

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Movie Games S.A	679 698,00	67 969,80	46%
Pozostali	793 452,00	79 345,20	54%
suma	1 473 150,00	147 315,00	100%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale

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

Strata netto zostanie pokryta zyskami w kolejnych latach

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki	0,00	549 493,22	0,00	0,00	549 493,22
	0,00	549 493,22	0,00	0,00	549 493,22

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

Nie dotyczy

-

1.17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły rozliczeń	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Czynne rozliczenia międzyokresowe	5 404,00	800 000,00
Ubezpieczenie mienia	512,50	0,00
Pozostałe RMKC	4 891,50	0,00
opłata za prawa do przychodów ATS	0,00	800 000,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe	1 559 738,30	603 587,97
Finansowanie ART. PC Steam	1 248 592,18	0,00
Finansowanie ART. konsola	267 825,12	156 231,32
Finansowanie ART. PC Epic	43 321,00	14 440,33
Finansowanie Road Truckers 2	0,00	365 578,05
Finansowanie Alaskan Road Truckers- DLC	0,00	67 338,27

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

Nie dotyczy

1.19. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.21. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

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

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż usług	295 369,77	99%
sprzedaż towarów	1 544,72	1%
RAZEM	296 914,49	100%

Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	27 384,02	9%
eksport	269 530,47	91%
RAZEM	296 914,49	100%

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Rodzaj zaniechanej czynności	Przychody	Koszty	Wynik
Zaniechanie produkcji gry Australian Truck Simulator		226 976,17	-226 976,17
Zaniechanie produkcji gry Africa Road Simulator		37 172,00	-37 172,00
RAZEM	0,00	264 148,17	-264 148,17

2.5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem

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

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	poniesione	planowane
Wartości niematerialne i prawne	1 181 898,67	
Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:		
– na ochronę środowiska		
Środki trwałe w budowie, w tym:		
– na ochronę środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

Nakłady na ochronę środowiska- nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

2.13. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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

Zmiana środków pieniężnych obejmuje zmianę bilansową

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

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

Nazwa waluty	Kod waluty	data kursu	rodzaj kursu	przyjęty kurs
euro	EUR	31.12.2024	NBP	4,2730
dolar amerykański	USD	31.12.2024	NBP	4,1012

5. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Ilość osób
Osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty), w tym:	
- pracownicy administracji	
- pracownicy umysłowi	
- pracownicy na stanowiskach roboczych	
Osoby współpracujące na podstawie umów cywilnoprawnych	6,00
Zarząd	1,00

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

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	obciążające koszty	obciążające zysk
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	56 848,35	0,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	17 000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
RAZEM	17 000,00

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

6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

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

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

Nie dotyczy

7. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

7.1. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Nie dotyczy

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Spółka otrzymała faktury zakupu od Movie Games S.A. na kwotę netto: 65.058,99 zł. Saldo zobowiązania wynosi 227.355,05zł

Spółka wystawiła na Movie Games S.A. faktury sprzedaży na kwotę netto 25.839,30 zł.

Spółka wystawiła na Movie Games S.A faktury związane z finansowaniem na kwotę netto 561.529,15 zł.

7.3. Spółki w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym

Nie dotyczy

7.4. Informacje dodatkowe w przypadku jednostek, które nie sporządzają skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie zwolnień lub wyłączeń

Nie dotyczy

7.5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
Movie Games S.A. ul. Wernyhory 29A 02-727 Warszawa

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższy szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

Nie dotyczy

8. Połączenie jednostki z Inną Jednostką

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

Nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

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

Nie dotyczy

9.2. Zdarzenia lub koliczności stanowiące zagrożenie zewnętrzne dla działalności jednostki

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

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

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

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

Nie dotyczy

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

Opisano w załączniku o nazwie "metoda wyceny aktywów i pasywów"

10.3. Pozostałe informacje

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

10.4. Identyfikacja osób podpisujących sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie zostało podpisane przez:

Michał Puczyński- Prezes Zarządu

Magdalena Mosiejczuk- Księgowa