

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2024 r.

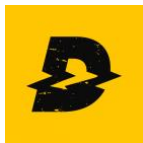
SPÓŁKI THE DUST S.A.



Wrocław, 21 marca 2025 roku

Autoryzowany
doradca:





SPIS TREŚCI

1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2	5.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	13
2.	WYBRANE ZASADY (POLITYKA RACHUNKOWOŚCI)	3	6.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
3.	BILANS	7	7.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	17
4.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11			



1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Informacja o danych łącznych: Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych – w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Założenie kontynuacji działalności: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Tabela 1. Podstawowe dane dotyczące The Dust S.A.

Nazwa (firma)	The Dust Spółka Akcyjna
Forma prawna	spółka akcyjna
Siedziba i kraj siedziby	Wrocław, Polska
Adres	ul. Wyspa Słodowa 7, 50-266 Wrocław
Telefon	+48 503 740 261
E-mail	office@thedust.pl
Strona internetowa	www.thedust.pl
Identyfikator PKD (działalność przeważająca)	58.21.Z – działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych
Przedmiot działalności	produkcja i dystrybucja gier na urządzenia elektroniczne stacjonarne
REGON	022411447
Kapitał zakładowy	200.500,00 zł – w pełni opłacony
Numer KRS	0000672621
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego



2. WYBRANE ZASADY (POLITYKA RACHUNKOWOŚCI)

Wybrane zasady (polityka) rachunkowości Spółki, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o łączne umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Jako koszty zakończonych prac rozwojowych jednostka traktuje projekty prowadzone we współpracy z wydawcami, gdzie IP pozostaje przy spółce. Aktywa niematerialne powstałe wskutek prowadzenia prac rozwojowych dzieli się na zakończone oraz prace w toku, które do momentu ich zakończenia prezentowane są w bilansie jako produkcja w toku. Jednostka stosuje następujące stawki amortyzacji: - budynki: 10-40 lat, - urządzenia techniczne i maszyny: 3-25 lat, - środki transportu: 2,5-5 lat, - pozostałe środki trwałe: od 4 lat.
2. Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu utraty wartości. Ich cena nabycia i koszt wytworzenia obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia. Cena nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych obejmuje odsetki od zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania środka i odpowiadające im różnice kursowe. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.
3. Produkty w toku wycenia się wg kosztu ich wytworzenia, a produkty gotowe (oprogramowanie), w okresie do 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami z ich sprzedaży. Produkty w toku odnoszą się zarówno do projektów z własnym IP realizowanych przy współpracy z wydawcą, jak i projektów zleconych, gdzie IP pozostaje poza Spółką. W przypadku drugiego rodzaju projektów gotowe prace są przeksięgowywane na wyroby gotowe.
4. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ogłoszonym przez NBP. Różnice kursowe od należności w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych a dodatnie do przychodów finansowych.
5. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ogłoszonym przez NBP.
6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, gdy koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów.
7. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.
8. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.
9. Kapitał zapasowy tworzy się z zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz z nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część ww. kosztów zaliczana jest do kosztów finansowych.
10. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie następuje przez wydanie innych aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenianych wg wartości godziwej. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ogłoszonym przez NBP. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.
11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.



Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariancie porównawczym, w ramach którego poniesione koszty działalności operacyjnej prezentowane są według ich rodzaju, a wynik (zysk/strata ze sprzedaży) jest rozpoznawany jako rezultat korekty przychodów netto ze sprzedaży o wartość zmiany stanu produktów. Istotnym elementem w ramach działalności gospodarczej jednostki są wytwarzane przez nią wartości niematerialne i prawne w postaci gier wideo. Na wynik finansowy netto jednostki składają się następujące segmenty rachunku zysków i strat:

- zysk (strata) ze sprzedaży, stanowiący różnicę między przychodami netto ze sprzedaży oraz kosztami działalności operacyjnej;
- zysk (strata) z działalności operacyjnej, stanowiący zysk (stratę) ze sprzedaży pomniejszony o różnicę pomiędzy pozostałymi przychodami operacyjnymi i pozostałymi kosztami operacyjnymi;
- zysk (strata) brutto, stanowiący zysk (strata) z działalności operacyjnej, pomniejszony o różnicę między przychodami finansowymi oraz kosztami finansowymi;
- zysk (strata) netto, wynikający z zysku (straty) brutto pomniejszonego o podatek dochodowy od osób prawnych oraz o pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity - Dz.U.2023.120 t.j. z dnia 2023.01.16) według zasady kosztu historycznego. Jednostka przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje zasady:

- zasadę wyższości treści nad formą, rozpoznając zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną,
- zasadę ciągłości, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne,
- zasadę kontynuacji, stosując przyjęte zasady rachunkowości przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonej zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym,
- zasadę memoriału, ujmując wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty,
- zasadę współmierności przychodów i kosztów, zaliczając do aktywów i pasywów danego okresu sprawozdawczego koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione,
- zasadę ostrożności, uwzględniając w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość a) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również zmniejszenia dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, b) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne, c) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne, d) rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń,
- zasadę indywidualnej oceny, ustalając, z wyjątkiem wypadków dozwolonych przepisami, wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych oddzielnie, bez stosowania kompensat,



- zasadę istotności, dokonując wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą i dostosowując je do potrzeb jednostki przy zapewnieniu wyodrębnienia w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.
- Informacje przedstawione sprawozdaniu finansowym, w tym dotyczące "Dodatkowych informacji i objaśnień" są prezentowane zgodnie z Załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości w kolejności oraz według numeracji poszczególnych punktów zamieszczonych w wyżej wymienionym załączniku. Jednostka dokonuje kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych i nie stosuje przepisów art. 3 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości.

Pozostałe:

1. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości jednostka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości oraz Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.
2. Jednostka sporządza w sprawozdaniu finansowym rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią
3. Jednostka identyfikuje w ramach pozycji rzeczowych składników aktywów obrotowych pozycję zapasów, na które składają się produkty w toku dotyczące niezakończonych projektów, zarówno własnych przy współpracy z wydawcą, jak i na zlecenie, gdzie spółka nie posiada IP.
4. Koszty bezpośrednie Gier zgromadzone na Produkcji w toku do czasu zakończenia projektu (zlecenia) i jego sprzedaży stanowią wartość kosztów wytworzenia produkcji niezakończonych. W momencie ukończenia prac nad Grą i rozpoczęcia jej sprzedaży (bezpośrednio w postaci self-publishingu, bądź w postaci udzielenia licencji do wydawcy), koszty związane z ukończeniem prac zostają przeksięgowane na odpowiednią pozycję w zależności od przeznaczenia Gry zgodnie z poniższymi scenariuszami.
 - a. w przypadku Gier, do których Spółka ma pełne prawa do wartości intelektualnej („IP”), a sprzedaż odbywa się poprzez udzielenie płatnej licencji wydawcy, który ma być odpowiedzialny za działania marketingowe i sprzedażowe, koszty produkcji zakończonej są przeksięgowywane na pozycję Wartości Niematerialne i Prawne – Koszty zakończonych prac rozwojowych i amortyzowane w czasie 60 miesięcy.
 - b. w przypadku Gier, do których Spółka ma pełne prawa do wartości intelektualnej („IP”), a sprzedaż odbywa się w modelu self-publishingu, koszty produkcji zakończonej są przeksięgowywane na pozycję Wartości Niematerialne i Prawne – Koszty zakończonych prac rozwojowych i amortyzowane w czasie 60 miesięcy.
 - c. w przypadku Gier, do których Spółka nie ma praw („IP”), a Gry lub inne produkty prac programistycznych i graficznych wykonywane są na zlecenie podmiotów trzecich, w tym wydawców, koszty produkcji zakończonej obciążają odpowiednio (przy zachowaniu zasady współmierności przychodów i kosztów) koszt produkcji sprzedanej („Koszt sprzedanych projektów”).
5. Wartość początkowa aktywów niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie stanowi suma wydatków poniesionych od dnia, gdy składnik aktywów niematerialnych po raz pierwszy spełnia kryteria ujmowania ich w bilansie. Jako koszty zakończonych prac rozwojowych (zakończenie umowy wydawniczej lub data wydania Gry) Spółka traktuje Gry, do których ma pełne prawa własnościowe. Gry mogą być sprzedawane w modelu self-publishingu bądź przy współpracy z wydawcą poprzez udzielenie licencji.
6. Jednostka kompensuje aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o ile ma tytuł uprawniający do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego
7. Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest wyższy niż 1.000 zł, przy czym środki trwałe, których wartość jest wyższa od 1.000 zł i niższa od 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w 100% w dniu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe, których wartość jest wyższa od 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową.
8. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.
9. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.



10. Kapitał zapasowy tworzy się z zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz z nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Po-została część ww. kosztów zaliczana jest do kosztów finansowych.
11. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie następuje przez wydanie innych aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenianych wg wartości godziwej. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ogłoszonym przez NBP. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań w walutach obcych powstałe na dzień wy-ceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.
12. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
13. Aktywa powstałe w wyniku realizacji z podmiotami zewnętrznymi wspólnych przedsięwzięć i konsorcjów (produkcja niezakończona oraz produkty gotowe w postaci oprogramowania), wycenia się wg kosztu ich wytworzenia i prezentuje odrębnie, w części przypadającej na jednostkę i inwestora zewnętrznego, odpowiednio w zapasach lub rozliczeniach międzyokresowych kosztów.



3. BILANS

AKTYWA	31.12.2024	31.12.2023
A Aktywa trwałe	208 978,84	2 930 330,22
I Wartości niematerialne i prawne	-	-
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2 Wartość firmy	-	-
3 Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II Rzeczowe aktywa trwałe	29 978,84	2 761,71
1 Środki trwałe	29 978,84	2 761,71
a) grunty (w tym pr. użyt. wiecz. gruntu)	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali, ob. inż.	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	29 978,84	2 761,71
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 JZWK */	-	-
3 Od pozostałych jednostek	-	-
IV Inwestycje długoterminowe	179 000,00	262 930,11
1 Nieruchomości	-	-
2 Wartości niematerialne i prawne	-	-
3 Długoterminowe aktywa finansowe	179 000,00	262 930,11
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach JZWK */	-	262 930,11
c) w pozostałych jednostkach	-	-
4 Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	2 664 638,4
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-

**THE DUST S.A. – JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2024 ROK**

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	2 664 638,4
B	Aktywa obrotowe	303 084,35	7 903 344,15
I	Zapasy	16 800,00	6 980 238,37
1	Materiały	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku	-	6 980 238,37
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	-	-
5	Zaliczki na dostawy i usługi	16 800,00	-
II	Należności krótkoterminowe	275 369,27	631 756,43
1	Należności od jednostek powiązanych	173 142,86	62 155,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	173 142,86	62 155,14
-1	do 12 miesięcy	173 142,86	62 155,14
-2	powyżej 12 miesięcy	-	-
2	Od pozostałych jednostek JZWK */	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	102 226,41	569 601,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	92 458,61	466 431,53
-1	do 12 miesięcy	92 458,61	466 431,53
-2	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ub. społ. i in.	-	91 741,46
c)	inne	9 767,80	11 428,30
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 915,08	291 349,35
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 915,08	291 349,35
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 915,08	291 349,35
-1	środki pieniężne w kasie i na rachunku	10 915,08	291 349,35
-2	inne środki pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterm. rozliczenia międzyokresowe	-	-
C	Należne wpłaty na kapitał	-	-
	SUMA AKTYWÓW	512 063,19	10 833 674,37



PASYWA	31.12.2024	31.12.2023
A Kapitał (fundusz) własny	130 332,41	1 683 417,53
I Kapitał (fundusz) podstawowy	202 290,00	200 500,00
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 833 088,92	7 833 088,92
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	354 351,94	354 351,94
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	(6 704 523,33)	(4 870 877,12)
VI Zysk (strata) netto	(1 554 875,12)	(1 833 646,21)
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obr. (-)	-	-
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	381 730,78	9 150 256,84
I Rezerwy na zobowiązania	-	-
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.	-	-
2 Rezerwa na świadczenia emerytal. i podobne	-	-
3 Pozostałe rezerwy	-	-
II Zobowiązania długoterminowe	-	2 000 000,00
1 Wobec jednostek powiązanych	-	510 088,2
2 Wobec pozostałych jednostek JZWK */	-	-
3 Wobec pozostałych jednostek	-	2 000 000,00
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	2 000 000,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	381 730,78	866 243,64
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usł., o okresie wymagaln.:	-	-
-1 do 12 miesięcy	-	-
-2 powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2 Zobowiązania wobec pozost. jedn. JZWK */	-	-
a) z tytułu dostaw i usł.	-	-
b) inne	-	-

**THE DUST S.A. – JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2024 ROK**

3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	381 730,78	866 243,64
a)	kredyty i pożyczki	175 866,77	463 560,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	z tytułu dostaw i usł., o okresie wymagaln.:	32 240,31	246 231,36
-1	do 12 miesięcy	32 240,31	246 231,36
-2	powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podat., ceł, ubezpie. społ i zdrow. i in.	156 463,76	95 682,20
h)	z tytułu wynagrodzeń	13 642,94	60 770,08
i)	inne	3 517,00	-
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	5 773 925,00
	SUMA PASYWÓW	512 063,19	10 833 674,37



4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01.01.2024 – 31.12.2024	01.01.2023 – 31.12.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 492 586,64	3 209 929,04
- od jednostek powiązanych	867 584,07	273 073,07
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 093 256,20	325 999,55
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	399 330,44	2 883 929,49
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B Koszty działalności operacyjnej	1 008 066,01	4 879 601,1
I Amortyzacja	54 010,44	95 773,30
II Zużycie materiałów i energii	163,46	14 558,27
III Usługi obce	521 296,94	2 811 054,26
IV Podatki i opłaty, w tym:	1 827,14	8 877,94
- podatek akcyzowy	-	-
V Wynagrodzenia	298 754,64	1 508 549,73
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	52 099,06	227 713,91
- emerytalne	-	-
VII Pozostałe koszty rodzajowe	79 914,33	213 073,69
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 484 520,63	-1 669 672,06
D Pozostałe przychody operacyjne	2 141 824,56	124 918,99
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Dotacje	-	-
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV Inne przychody operacyjne	2 141 824,56	124 918,99
E Pozostałe koszty operacyjne	10 081 741,13	250 680,35
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III Inne koszty operacyjne	10 081 741,13	250 680,35
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(1 455 395,94)	-1 795 433,42
G Przychody finansowe	16 487,04	2 837,37
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od jednostek pozostałych	-	-



THE DUST S.A. – JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2024 ROK

II	Odsetki	4,09	2 837,37
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	16 482,95	84,00
H	Koszty finansowe	115 966,22	41 050,16
I	Odsetki	65 966,22	33 020,36
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	50 000,00	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV	Inne	-	8 029,8
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(1 554 875,12)	-1 833 646,21
J	Podatek dochodowy	-	-
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	(1 554 875,12)	-1 833 646,21



5. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A. Środki pieniężne z działalności operacyjnej		
I. Wynik finansowy netto	(1 554 875,12)	-1 833 646,21
II. Korekty o pozycje:	1 220 637,87	625 484,84
1. Amortyzacja	54 010,44	95 773,30
2. Zyski / straty z tytułu różnic kursowych	(43 687,06)	-
3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	59 141,73	30 193,71
4. Zyski / straty z działalności inwestycyjnej	8 096 257,78	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	218 419,16
6. Zmiana stanu zapasów	(416 130,44)	(2 883 929,54)
7. Zmiana stanu należności i roszczeń	(492 231,81)	(496 019,63)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(196 819,63)	(91,27)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(5 773 925,00)	3 661 139,11
10. Inne korekty	(65 978,14)	-
III. Środki pieniężne z działalności operacyjnej	(334 237,25)	-1 208 161,37
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	25 000,00	263 458,9
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Zbycie aktywów finansowych, w tym :	25 000,00	263 458,90
a) w jednostkach powiązanych	10 000,00	263 458,90
b) w pozostałych jednostkach	15 000,00	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	(15 000,00)	-105 603,98
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-5 603,98
2. Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Nabycie aktywów finansowych, w tym :	(15 000,00)	-100 000,00

**THE DUST S.A. – JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2024 ROK**

a) w jednostkach powiązanych	-	-100 000,00)
b) w pozostałych jednostkach	(15 000,00)	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	10 000,00	157 854,92
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	86 690,00	1 038 560
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 690,00	-
2. Kredyty i pożyczki	85 000,00	1 038 560
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	(42 887,02)	-200 000
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	(42 887,02)	-200 000
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. Środki pieniężne z działalności finansowej	43 802,98	838 560
D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto	(280 434,27)	-211 746,45
E. Środki pieniężne na początek okresu	291 349,35	503 095,8
F. Środki pieniężne na koniec okresu	10 915,08	291 349,34



6. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 683 417,53	3 298 644,58
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
i.a Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 683 417,53	3 298 644,58
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	200 500,00	200 500,00
1.1 Zmiany kapitału podstawowego	1 790,00	-
a) zwiększenie z tytułu	1 790,00	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 790,00	-
- wynik za poprzedni rok	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- rozliczenie z właścicielem	-	-
1.2 Kapitał podstawowy na koniec okresu	202 290,00	200 500,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	7 833 088,92	7 833 088,92
2.1 Zmiany kapitału zapasowego	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawow minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	-	-
- pokrycia kosztów emisji akcji	-	-
2.2 Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	7 833 088,92	7 833 088,92
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie z tytułu zbycia środków trwałych	-	-
3.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-

**THE DUST S.A. – JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK**

4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	354 351,94	135 932,78
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	218 419,16
a)	zwiększenie	-	218 419,16
b)	zmniejszenie	-	-
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	354 351,94	354 351,94
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(4 870 877,12)	-3 464 377,50
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a)	zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b)	zmniejszenie	-	-
	- z tyt. przeznaczenia na podwyższenie kapitału zapasowego	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(4 870 877,12)	-3 464 377,50
	- korekty błędów podstawowych	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(4 870 877,12)	-3 464 377,50
a)	zwiększenie z tytułu przekształcenia bilansu	-	-
b)	zmniejszenie	-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 704 523,33	4 870 877,12
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(6 704 523,33)	-4 870 877,12
6.	Wynik netto	(1 554 875,12)	-1 833 646,21
a)	zysk netto	-	-
b)	strata netto	1 554 875,12	1 833 646,21
c)	odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	130 332,41	1 683 417,53
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	130 332,41	1 683 417,53

7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku jednostki The Dust Spółka Akcyjna przedstawione zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości (dalej: „UoR”). Lista not objaśniających według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości:

Nota 1 /pkt 1. ppkt 1) uor/	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 1 /pkt 1. ppkt 2) uor/	Zmiany w środkach trwałych
Nota 1 /pkt 1. ppkt 3) uor/	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 2 /pkt 1. ppkt 2) uor/	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
Nota 3 /pkt 1. ppkt 3) uor/	Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3 ustawy o rachunkowości)
Nota 4 /pkt 1. ppkt 4) uor/	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nota 5 /pkt 1. ppkt 5) uor/	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Nota 6 /pkt 1. ppkt 6) uor/	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw
Nota 7 /pkt 1. ppkt 7) uor/	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności
Nota 8 /pkt 1. ppkt 8) uor/	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych
Nota 9 /pkt 1. ppkt 9) uor/	Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny
Nota 10 /pkt 1. ppkt 10) uor/	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 11 /pkt 1. ppkt 11) uor/	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nota 12 /pkt 1. ppkt 12) uor/	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty
Nota 13 /pkt 1. ppkt 13) uor/	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nota 14 /pkt 1. ppkt 14) uor/	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 15 /pkt 1. ppkt 15) uor/	Powiązania składników aktywów i pasywów w bilansie
Nota 16 /pkt 1. ppkt 16) uor/	Zobowiązania warunkowe



Nota 17 /pkt 1. ppkt 17) uor/ Informacje dotyczące składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi, gdy są one wyceniane według wartości godziwej

Nota 18 /pkt 1. ppkt 18) uor/	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT
Nota 19 /pkt 2. ppkt 1) uor/	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 20 /pkt 2. ppkt 2) uor/	Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych
Nota 21 /pkt 2. ppkt 3) uor/	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
Nota 22 /pkt 2. ppkt 4) uor/	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 23 /pkt 2. ppkt 5) uor/	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nota 24 /pkt 2. ppkt 6) uor/	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 25 /pkt 2. ppkt 7) uor/	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 26 /pkt 2. ppkt 8) uor/	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
Nota 27 /pkt 2. ppkt 9) uor/	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 28 /pkt 2. ppkt 10) uor/	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Nota 29 /pkt 2. ppkt 11) uor/	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
Nota 30 /pkt 3. uor/	Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych
Nota 31 /pkt 4. uor/	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 32 /pkt 5. ppkt 1) uor/	Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie
Nota 33 /pkt 5. ppkt 2) uor/	Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi
Nota 34 /pkt 5. ppkt 3) uor/	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych
Nota 35 /pkt 5. ppkt 4) uor/	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 36 /pkt 5. ppkt 5) uor/	Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących administrujących jednostki
Nota 37 /pkt 5. ppkt 6) uor/	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 38 /pkt 6. ppkt 1) uor/	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 39 /pkt 6. ppkt 2) uor/	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym



THE DUST S.A. – JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2024 ROK

Nota 40 /pkt 6. ppkt 3) uor/	Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nota 41 /pkt 6. ppkt 4) uor/	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nota 42 /pkt 7. ppkt 1) uor/	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
Nota 43 /pkt 7. ppkt 2) uor/	Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi
Nota 44 /pkt 7. ppkt 3) uor/	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 45 /pkt 7. ppkt 4) uor/	Przedstawienie informacji związanych ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń
Nota 46 /pkt 7. ppkt 5) uor/	Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej
Nota 47 /pkt 7. ppkt 6) uor/	Informacje o siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
Nota 48 /pkt 8. uor/	Informacje przedstawiane w wypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie
Nota 49 /pkt 9. uor/	Informacje przedstawiane w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności
Nota 50 /pkt 10. uor/	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 51 /pkt 1. ppkt 19) uor/	Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług
Nota 52 /pkt 2. ppkt 12) uor/	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

**7.1. Nota 1**

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych (w PLN)

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	380 411,29	0,00	0,00	0,00	0,00	20 900,00	401 311,29
Zwiększenia, w tym:	0,00	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	0,00
- wytworzenie	7 379 568,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 379 568,81
- przemieszczenie	0,00	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	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	7 379 568,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 379 568,81
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 900,00	20 900,00
Umorzenia na początek okresu	215 566,40	0,00	0,00	0,00	0,00	20 900,00	236 466,40
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości - zwiększenia	164 844,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 844,89
Umorzenie – zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	380 411,29	0,00	0,00	0,00	0,00	20 900,00	401 311,29
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początku okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych wynikały z przeniesienia kosztów produkcji gry "The Inquisitor" na koszty zakończonych prac rozwojowych. Gra została wydana w lutym 2024, jednak nie spełniła założonego celu komercyjnego, w związku z czym projekt został w całości odpisany.



THE DUST S.A. – JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2024 ROK

Zmiany w środkach trwałych (w PLN).

Wyszczególnienie	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	52 590,00	352 569,40	0,00	28 503,27	433 662,67
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia	0,00	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	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	52 590,00	352 569,40	0,00	28 503,27	433 662,67
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	24 980,25	349 332,08	0,00	28 503,27	402 815,60
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	119 258,05	0,00	0,00	119 258,05
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	89 990,35	0,00	0,00	89 990,35
Umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	24 980,25	320 064,38	0,00	28 503,27	373 547,90
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	27 609,75	475,61	0,00	0,00	28 085,36
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	2 050,57	0,00	0,00	2 050,57
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	27 609,75	2 526,18	0,00	0,00	30 135,93
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	2 761,71	0,00	0,00	2 761,71
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	29 978,84	0,00	0,00	29 978,84



Zmiany w inwestycjach długoterminowych (PLN)

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
W jednostkach powiązanych:					
Stan na początek roku	0,00	0,00	256 200,00	0,00	256 200,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	77 200,00	0,00	77 200,00
- sprzedaż	0,00	0,00	77 200,00	0,00	77 200,00
Stan na 31.12.2024	0,00	0,00	179 000,00	0,00	179 000,00
W jednostkach pozostałych:					
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
- nabycie	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
- sprzedaż	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
Stan na 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmniejszenie inwestycji długoterminowych w jednostkach powiązanych w roku obrotowym 2024 wynikało ze sprzedaży akcji spółki zależnej Game Island S.A. Zmiany w inwestycjach długoterminowych w jednostkach pozostałych wynikały z nabycia akcji serii A w Garage Monkey S.A. w kwocie 7 500,00 PLN oraz w Prefect Circle S.A w kwocie 7 500,00 PLN.



7.2. Nota 2

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Jednostka w trakcie roku dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. Odpisy kształtowały się w następujący sposób:

- rzeczowe aktywa trwałe: 2 050,57 zł
- inwestycje długoterminowe: 17 200,00 zł
- wartości niematerialne i prawne: 7 379 568,81 zł

7.3. Nota 3

Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3 ustawy o rachunkowości).

Na dzień bilansowy 31.12.2024 r. wskutek aktualizacji wartości w jednostce nie wystąpiła pozycja zakończonych prac rozwojowych.

7.4. Nota 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.



7.5. Nota 5

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

Jednostka korzysta z powierzchni biurowej wynajmowanej od firmy Concordia Design Sp. z o.o. na zasadach umowy wynajmu zawartej 28.09.2021 roku ulokowanej we Wrocławiu, ul. Wyspa Słodowa 7.

7.6. Nota 6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.

Na dzień 31.12.2024 jednostka posiadała akcje w spółkach:

1. Two Horizons: 790 000 akcji o wartości 79 000,00 PLN
2. 4Knights: 1 000 000 akcji o wartości 100 000,00 PLN

7.7. Nota 7

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Jednostka nie dokonywała w 2024 roku odpisów aktualizujących wartości należności.

**7.8. Nota 8**

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Struktura własności kapitału podstawowego	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji	Liczba głosów	Cena emisyjna akcji	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym
1. Me & My Friends S.A.	A	2017-04-10	*/	Od powstania spółki	500 000	1 000 000	0,10	50 000,00	24,94%
- w tym uprzywilejowane	A2, A3, A4	2017-04-10	*/	Od powstania spółki	500 000	1 000 000	0,10	50 000,00	%
2. Robert Dziubtowski pośrednio poprzez podmioty zależne.	A	2017-04-10	*/	Od powstania spółki	100 000	100 000	0,10	10 000,00	4,99%
- w tym uprzywilejowane	x	x	x	x	0	0	0,00	0,00	0,00%
3. Pozostali (poniżej 5%) – seria B	B	2017-04-10	Wkład pieniąż.	Od powstania spółki	735 000	735 000	0,10	73 500,00	36,66%
- w tym uprzywilejowane	x	x	X	x	0	0	0,00	0,00	x
4. Pozostali (poniżej 5%) – seria C	C	2017-10-18	Wkład pieniąż.	2017-01-01	145 000	145 000	12,00	14 500,00	7,23%
- w tym uprzywilejowane	x	x	X	x	0	0	0,00	0,00	x
5. Subskrypcja prywatna za warranty subskrypcyjne serii A	D	2019-06-28	X	x	17 900	x	0,10	x	x
6. Subskrypcja prywatna za warranty subskrypcyjne serii B	D1	2019-06-28	X	x	32 100	x	0,10	x	x
7. Robert Dziubtowski pośrednio poprzez podmioty zależne.	E	2020-03-18	Wkład pieniąż.	x	124 490	124 490	8,00	12 500,00	6,21%
- w tym uprzywilejowane	x	x	X	x	0	0	0,00	0,00	x
8. Pozostali (poniżej 5%) – seria E	E	2020-03-18	Wkład pieniąż.	x	100 510	100 510	8,00	10 000,00	5,01%
9. Pozostali (poniżej 5%) – seria F	F	2021-07-13	Wkład pieniąż.	x	300 000	300 000	14,00	30 000,00	14,96%
Razem					2 005 000	2 505 000,00	x	200 500,00	100,00%



7.9. Nota 9

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym, a więc nie zachodzi konieczność odrębnej prezentacji danych w tym zakresie.

7.10. Nota 10

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy (w PLN).

Wyszczególnienie	2024
ZYSK / STRATA NETTO	-1 554 875,12
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00
Nagrody z zysku	0,00
Cele społeczne	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z.o.o.)	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-1 554 875,12

7.11. Nota 11

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

W roku obrotowym 2024 jednostka nie tworzyła rezerw.



7.12. Nota 12

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

Na dzień 31.12.2024 r. w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

7.13. Nota 13

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Jednostka na dzień bilansowy 31.12.2024 r. nie miała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

7.14. Nota 14

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych (w PLN).

Jednostka na dzień bilansowy 31.12.2024 r. nie posiadała czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

7.15. Nota 15

Powiązania składników aktywów i pasywów w bilansie (w PLN).

Nie dotyczy.



7.16. Nota 16

Zobowiązania warunkowe.

Jednostka na dzień bilansowy 31.12.2024 r. nie posiadała niewykazanych w sprawozdaniu finansowym zobowiązań warunkowych. W szczególności jednostka nie udzielała gwarancji i poręczeń, które stanowiłyby zobowiązania warunkowe.

7.17. Nota 17

Informacje dotyczące składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi, gdy są one wyceniane według wartości godziwej.

Jednostka na dzień bilansowy 31.12.2024 r. nie dokonywała wycen składników aktywów nie będących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.

7.18. Nota 18

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Na dzień bilansowy 31.12.2024 r. jednostka nie posiadała środków na rachunku VAT.

**7.19. Nota 19**

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów (w PLN netto).

Wyszczególnienie	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	867 584,07	6 211 574,57	273 073,07	52 926,48
- usługi projektowe, graficzne oraz administracyjne	867 584,07	92 962,57	273 073,07	52 926,48
- przychody z tytułu sprzedaży programów (gry)	0,00	6 118 612,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynajem powierzchni biurowej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	14 097,56	0,00	0,00
RAZEM	867 584,07	6 225 672,13	273 073,07	52 926,48
w tym:	0,00		0,00	
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	867 584,07	107 060,13	273 073,07	52 926,48
- produkty/usługi	867 584,07	107 060,13	273 073,07	52 926,48
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	6 118 612,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

W roku obrotowym 2024 Jednostka osiągnęła przychody od jednostek pozostałych w kwocie 6 211 574,57 PLN co stanowiło 87,57% całkowitej sprzedaży. Przychody te są związane ze premierą gry "The Inquisitor". W roku 2024 w Jednostce wystąpiły również przychody ze sprzedaży od jednostek powiązanych w kwocie 867 584,07 co stanowiło pozostałe 12,43% całkowitej sprzedaży.



7.20. Nota 20

Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, nie zachodzi więc konieczność odrębnej prezentacji danych dotyczących kosztów wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztów rodzajowych.

7.21. Nota 21

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Jednostka w roku obrotowym 2024 dokonała odpisu aktualizującego wartość środka trwałego w kwocie 2 050,57 zł. Przyczyną odpisu było zbycie środka trwałego.

7.22. Nota 22

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym 2024 odpisów aktualizujących wartość produktów gotowych.

7.23. Nota 23

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

W roku obrotowym 2024 żadna działalność jednostki nie była zaniechana, nie były więc rozpoznawane w tym zakresie przychody, koszty oraz wyniki finansowe. Jednostka nie przewiduje również, aby w roku następnym jakkolwiek z prowadzonych przez jednostkę działalności była zaniechana.

**7.24. Nota 24**

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto (w PLN).

Wyszczególnienie	2024	2023
ZYSK/STRATA BRUTTO	-1 554 875,12	-1 833 646,21
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	132 684,50	226 414,65
- koszty wynagrodzeń związane z wyceną programu motywacyjnego	0,00	218 419,16
- pozostałe koszty (n.k.u.p.)	132 648,50	7 995,49
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	0,00	0,00
- zapłacone odsetki	0,00	0,00
- odwrócenie korekty podatkowej (30 dni)	0,00	0,00
- koszty pośrednie emisji akcji korygujące AGIO	0,00	0,00
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	138 570,35	0,00
Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	0,00	0,00
- odsetki otrzymane	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- 50% straty roku	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	-1 560 760,97	-1 607 231,56
Podatek dochodowy bieżący, w tym:	0,00	0,00
- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	0,00



7.25. Nota 25

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

W 2024 roku w jednostce nie wystąpiła pozycja środków trwałych w budowie.

7.26. Nota 26

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

W roku obrotowym 2024 nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

7.27. Nota 27

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w PLN).

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2024	2023
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	0,00	5 603,98
Nabycia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycia środków trwałych, w tym:	0,00	5 603,98
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00



7.28. Nota 28

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Wyszczególnienie	2024	2023
Pozostałe przychody operacyjne	2 141 824,56	124 918,99
Pozostałe koszty operacyjne	10 081 741,13	32 261,19

W roku obrotowym 2024 w Jednostce przychody i koszty operacyjne ukształtowały się na wysokim poziomie. Powodem tego były odpisy aktualizujące zarówno po stronie kosztów (10.044.207,21 PLN), jak i przychodów (2.000.000,00 PLN)

7.29. Nota 29

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.

W 2024 roku nie ponoszono kosztów związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi, które nie zostałyby zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

7.30. Nota 30

Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy waluty:

- dla waluty EUR – 4,2730 PLN za 1 EUR według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2024 r.,
- dla waluty USD – 4,1012 PLN za 1 USD według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2024 r.

7.31. Nota 31

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych (w PLN).

Nie dotyczy.



7.32. Nota 32

Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie.

W 2024 roku jednostka nie zawierała umów, które nie są uwzględnione w bilansie, a które mogłyby mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

7.33. Nota 33

Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

W 2024 roku jednostka nie zawierała transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

7.34. Nota 34

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2024	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2023
Ogółem, z tego:	6	13
- pracownicy umysłowi	6	13
- pracownicy fizyczni	0	0
- uczniowie	0	0
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0

Na dzień 31.12.2024 roku spółka nie zatrudniała pracowników w oparciu o Umowy o pracę, w związku z tym nie zostały zawiązane rezerwy z tytułu rezerw urlopowych i odpraw emerytalnych.

**7.35. Nota 35**

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy (w PLN brutto).

Wynagrodzenia	2023	2023
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	47 500,00	331 591,83
1. Wynagrodzenia	47 500,00	331 591,83
- wynagrodzenia członków zarządu	47 500,00	331 591,83
2. Nagrody i wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenia	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	47 500,00	331 591,83

7.36. Nota 36

Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

Na dzień bilansowy w jednostce nie występują kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających (zarząd spółki), nadzorujących (rada nadzorcza) i administrujących jednostki.



7.37. Nota 37

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy (w PLN netto).

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	w tym:	
		wypłacone	Należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	22 200,00 zł	11 100,00 zł	11 100,00 zł
Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

7.38. Nota 38

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

W 2024 r. nie odnoszono na kapitał własny przychodów i kosztów z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych.

7.39. Nota 39

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

7.40. Nota 40

Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Brak zmiany zasad rachunkowości w trakcie roku obrotowego.



7.41. Nota 41

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu porównywalności danych z danymi sprawozdania finansowego sporządzonego za rok poprzedzający.

7.42. Nota 42

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

W roku obrotowym 2024 spółka kontynuowała realizację projektu, polegającego na produkcji oprogramowania w postaci gry „The Inquisitor”. Cechą charakterystyczną tego projektu był udział w nim podmiotów zewnętrznych, to znaczy niezwiązanych formalnie strukturą organizacyjną ze spółką.

Gra została wydana w lutym 2024, jednak nie spełniła założonego celu komercyjnego, w związku z czym projekt został w całości odpisany.

Ewidencja księgowa oraz sprawozdawczość finansowa jednostki dotycząca wspólnego przedsięwzięcia zapewnia na wszystkich jego etapach oraz w okresach sprawozdawczych odpowiednią jego prezentację. Uwzględnia ona źródło pochodzenia środków na finansowanie projektu (finansowanie przez inwestora i lidera z uwzględnieniem proporcji tego finansowania), zobowiązania i należności z tego tytułu, umożliwia odpowiednie rozpoznanie aktywów oraz ich części przypadające na jednostkę (lidera przedsięwzięcia) oraz na inwestora.

**7.43. Nota 43**

Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Rodzaj i opis transakcji	Nazwa spółki	2024
Sprzedaż usług	Two Horizons S.A.	415 648,83
	4 Knights S.A.	357 604,79
Zakup usług	Two Horizons S.A.	0,00
	4 Knights S.A.	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	-	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	Two Horizons S.A.	415 648,83
	4 Knights S.A.	357 604,79
Zobowiązanie z tytułu pożyczek	Two Horizons S.A.	0,00
	4 Knights S.A.	0,00
Należność z tytułu pożyczek	Two Horizons S.A.	0,00
	4 Knights S.A.	0,00

**7.44. Nota 44**

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nazwa i adres spółki handlowej, w której Jednostka posiada udziały/akcje	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki na dzień bilansowy	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy (zysk+/strata-)
Two Horizons S.A. ul. Wyspa Słodowa 7, 50-266 Wrocław	53,84%	2 300 802,45	-7 349,66
4Knights S.A. ul. Wyspa Słodowa 7, 50-266 Wrocław	41,69%	212 009,18	90 100,37

7.45. Nota 45

Przedstawienie informacji związanych ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń.

Jednostka jest uprawniona do niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania, gdyż na podstawie art. 56 ustawy o rachunkowości spełnia ona wraz z jednostkami zależnymi kryteria określone w ust. 1 pkt. 1 i 2 wyżej wymienionego artykułu ustawy. Za rok obrotowy 2024 jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, gdyż jako uczestnik alternatywnego systemu obrotu papierami wartościowymi (NewConnect) podlega wskazaniom regulaminu wyżej wymienionego systemu, który stawia wymóg konsolidacji sprawozdań finansowych grupy kapitałowej.

7.46. Nota 46

Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej.

Jednostka, spółka The Dust S.A., stanowi najwyższy szczebel spółek zależnych w ramach grupy kapitałowej, w której jest jednostką dominującą. W związku z tym sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe. Jednostka wyższego szczebla, spółka Me & My Friends S.A, nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



7.47. Nota 47

Informacje o siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy jednostki.

7.48. Nota 48

Informacje przedstawiane w wypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

W ciągu okresu, za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe (rok obrotowy 2024) jednostka nie brała udziału w połączeniu ani jako podmiot przejmujący ani jako podmiot przejmowany.

7.49. Nota 49

Informacje przedstawiane w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Zdaniem zarządu jednostki nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenia lub niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

7.50. Nota 50

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

Zdaniem zarządu informacje przedstawione w sprawozdaniu finansowym, w tym dane w informacji dodatkowej i objaśnieniach do sprawozdania, w pełni oddają rzeczywistą sytuację majątkową i finansową jednostki i nie wymagają dodatkowych uzupełnień.

7.51. Nota 51

Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.



7.52. Nota 52

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

7.53. Nota 53

Wpływ COVID na działalność jednostki

Zarząd jednostki nie widzi istotnego wpływu COVID na działalność jednostki.

7.54. Nota 54

Wpływ wojny na Ukrainie na działalność jednostki

Zarząd jednostki nie widzi istotnego wpływu wojny na Ukrainie na działalność jednostki