



**JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY
DEMOLISH GAMES S.A.**

II KWARTAŁ 2025 ROKU

Warszawa, 12 Sierpień 2025 r.

Raport Demolish Games S.A. za II kwartał 2025 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Demolish Games Spółka Akcyjna

ul. Marszałkowska, nr 87, lok. 102, 00-693 Warszawa, Polska KRS 0000851132 Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS, kapitał zakładowy: 317.000,00 zł

www : www.demolish-games.com

e-mail: contact@demolish-games.com

ZARZĄD

Dawid Sulkowski – Prezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2024
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
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
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2024
B. AKTYWA OBROTOWE	2 442 029,89	2 617 446,41
I. Zapasy	1 894 807,45	2 007 368,69
1. Materiały	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku	439 596,97	1 948 451,99
3. Produkty gotowe	1 455 210,48	58 916,70
4. Towary	0,00	
5. Zaliczki na dostawy	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	90 921,63	109 573,74
1. Należności od jednostek powiązanych	63 468,00	23 206,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	63 468,00	23 206,13
- do 12 miesięcy	63 468,00	23 206,13
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	27 453,63	86 367,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 098,83	5 314,01
- do 12 miesięcy	12 098,83	5 314,01
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 254,80	81 053,60
c) inne	100,00	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	453 250,19	469 231,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	453 250,19	469 231,76
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	453 250,19	469 231,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	453 250,19	469 231,76
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 050,62	31 272,22
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	2 442 029,89	2 617 446,41

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2024
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 412 448,97	2 572 800,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	317 000,00	230 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 135 063,64	2 787 063,64
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 948 273,50	2 600 273,50
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-659 650,34	-377 668,68
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-379 964,33	-66 594,96
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	29 580,92	44 646,41
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
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		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	29 580,92	44 646,41
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	29 580,92	44 646,41
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 929,62	15 420,67
- do 12 miesięcy	15 929,62	15 420,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 190,00	10 753,64
h) z tytułu wynagrodzeń	4 690,20	12 801,00
i) inne	5 771,10	5 671,10
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	2 442 029,89	2 617 446,41

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2024 do 30.06.2024
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	26 143,69	140 566,97	112 119,13	316 232,87
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	-	3 175,72	-	46 079,19
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 469,96	14 239,49	227 297,12	62 459,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 47 326,27	126 327,48	- 115 177,99	253 773,73
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	240 369,37	191 862,35	448 973,58	390 137,19
I. Amortyzacja	-	-	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-
III. Usługi obce	76 372,05	75 964,50	158 563,48	160 867,22
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 750,00	3 250,00	13 500,00	4 350,39
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	154 222,41	102 827,64	270 448,22	204 188,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 312,92	9 322,46	5 251,68	20 060,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	711,99	497,75	1 210,20	670,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 214 225,68	- 51 295,38	- 336 854,45	- 73 904,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,67	2,26	2,67	477,55
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	1,67	2,26	2,67	477,55
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,35	0,42	1,58	0,55
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,35	0,42	1,58	0,55
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 214 224,36	- 51 293,54	- 336 853,36	- 73 427,32
G. Przychody finansowe	0,35	4 281,10	0,70	7 850,38
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:	0,34	3 733,43	0,68	7 850,38
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	0,01	547,67	0,02	-
H. Koszty finansowe	23 287,46	0,08	43 111,67	1 018,02
I. Odsetki, w tym:	40,26	0,08	40,26	0,08
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	23 247,20	-	43 071,41	1 017,94
I. Wynik brutto (I+/-J)	- 237 511,47	- 47 012,52	- 379 964,33	- 66 594,96
J. Podatek dochodowy	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Wynik netto (K-L-M)	- 237 511,47	- 47 012,52	- 379 964,33	- 66 594,96

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie		Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2024 do 30.06.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I. Zysk (strata) netto		-237 511,47	-47 012,52	-379 964,33	-66 594,96
II. Korekty razem		23 659,78	-82 235,70	26 011,02	-291 795,50
1. Amortyzacja					
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych					
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		39,92	-3 733,35	39,58	-7 850,30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej					
5. Zmiana stanu rezerw		-	0,00	-21 348,16	-18 162,87
6. Zmiana stanu zapasów		47 326,27	-126 327,48	120 177,99	-253 773,73
7. Zmiana stanu należności		- 20 762,69	17 089,93	-62 141,90	3 570,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		- 4 257,30	17 546,14	-12 321,59	10 469,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1 313,58	13 189,06	1 605,10	-26 048,59
10. Inne korekty					
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)		-213 851,69	-129 248,22	-353 953,31	-358 390,46
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I. Wpływy		0,34	3 733,43	0,68	7 850,38
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych					
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne					
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,34	3 733,43	0,68	7 850,38
a) w jednostkach powiązanych					
b) w pozostałych jednostkach		0,34	3 733,43	0,68	7 850,38
-zbycie aktywów finansowych					
- dywidendy i udziały w zyskach					
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych					
- odsetki		0,34	3 733,43	0,68	7 850,38
- inne wpływy z aktywów finansowych					
4. Inne wpływy inwestycyjne					
II. Wydatki		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych					
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne					
3. Na aktywa finansowe, w tym:					
a) w jednostkach powiązanych					
b) w pozostałych jednostkach					
- nabycie aktywów finansowych					
- udzielone pożyczki długoterminowe					
4. Inne wydatki inwestycyjne					
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		0,34	3 733,43	0,68	7 850,38
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ					
I. Wpływy		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych					
2. Kredyty i pożyczki		-			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych					
4. Inne wpływy finansowe					
II. Wydatki		40,26	0,08	40,26	0,08
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		40,26	0,08	40,26	0,08
9. Inne wydatki finansowe					
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-40,26	-0,08	-40,26	-0,08
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)		-213 891,61	-125 514,87	-353 992,89	-350 540,16
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		-213 891,61	-125 514,87	-353 992,89	-350 540,16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych					
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		667 141,80	594 746,63	807 243,08	819 771,92
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM		453 250,19	469 231,76	453 250,19	469 231,76
- o ograniczonej możliwości dysponowania					

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2024 do 30.06.2024
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 649 960,44	2 619 812,52	2 792 413,30	2 639 394,96
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 649 960,44	2 619 812,52	2 792 413,30	2 639 394,96
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	317 000,00	230 000,00	317 000,00	230 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- wydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Stan kapitału podstawowego na koniec okresu	317 000,00	230 000,00	317 000,00	230 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 135 063,64	2 787 063,64	3 135 063,64	2 787 063,64
2.1. Zmiany kapitału zapasowego				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 135 063,64	2 787 063,64	3 135 063,64	2 787 063,64
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
a) zwiększenia (z tytułu)				
-				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- zbycia środków trwałych				
-				
3.2. Stan kapitału z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
-				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
-				
4.2. Stan pozostałych kapitałów rezerwowych na koniec okresu				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-659 650,34	-377 668,68	-377 668,68	-61 424,27
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)				
- podziału zysku				
-				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- podział zysku				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	659 650,34	377 668,68	377 668,68	61 424,27
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	659 650,34	377 668,68	377 668,68	61 424,27
a) zwiększenia (z tytułu)	142 452,86	19 582,44	281 981,66	316 244,41
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	142 452,86	19 582,44	281 981,66	316 244,41
-				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
-				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	802 103,20	397 251,12	659 650,34	377 668,68
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-802 103,20	-397 251,12	-659 650,34	-377 668,68
6. Wynik netto	-237 511,47	-47 012,52	-379 964,33	-66 594,96
a) zysk netto				
b) strata netto	237 511,47	47 012,52	379 964,33	66 594,96
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 412 448,97	2 572 800,00	2 412 448,97	2 572 800,00
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 412 448,97	2 572 800,00	2 412 448,97	2 572 800,00

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Stosownie do postanowień art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj.: Dz. U. 2018 r. poz. 395 z późn. Zm.), ustalam co następuje:

1. Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy kalendarzowych.
2. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres jednego miesiąca
3. Księgi jednostki prowadzi się w programie Microsoft Dynamics Navision. Kadry i płace prowadzone są w programie R2 Płatnik . środki trwałe są ewidencjonowane w programie Microsoft Dynamics Navision oraz MS Office Excel, przy pomocy, których Jednostka prowadzi księgi pomocnicze. Dane wynikające z ksiąg pomocniczych na koniec każdego miesiąca weryfikowane są z saldami i zapisami księgi głównej.
4. Rachunek zysków w i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
5. Na wynik finansowy netto w Jednostce składa się:
 - a) wynik działalności podstawowej

- b) wynik z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
 - c) wynik operacji finansowych
 - d) wynik operacji nadzwyczajnych
 - e) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
6. Wynik działalności podstawowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności podstawowej a kosztami tej działalności, powiększonymi o całość poniesionych od początku roku obrotowego, kosztów dotyczących działalności podstawowej.
7. Kosztami działalności podstawowej są w szczególności:
- a) opłaty stałe: koszty wynajmu biura, koszty rozmów telefonicznych i mediów
 - b) koszty wynagrodzeń podróży służbowych osób zatrudnionych bezpośrednio przy realizacji działalności podstawowej
 - c) materiały zużyte oraz usługi obce i pozostałe koszty dotyczące bezpośrednio realizowanej działalności
 - d) koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych bezpośrednio przy działalności podstawowej.
8. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej powstaje z różnicy przychodów i kosztów w pozostałych operacji gospodarczych.
9. Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu: dywidend, odsetek uzyskanych, zysków ze zbycia inwestycji
10. i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi, w szczególności poniesionymi z tytułu: strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
11. Wynik ze zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę pomiędzy zyskami a stratami nadzwyczajnymi powstałymi od początku roku obrotowego.

Zasada istotności i stopa dyskontowa

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 5% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wynikowych.

Ostateczną decyzję, co do wysokości kwoty istotności podejmuje główny księgowy w porozumieniu z prezesem zarządu.

Przyjmuje się, iż w Jednostce będzie się stosować stopę dyskontową w wysokości równej WIBOR 3M obowiązującą w ostatnim dniu roboczym poprzedniego dnia.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej

Metody wyceny aktywów i pasywów (art. 10 ust. 1 pkt 2 UoR) ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmienionym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan upadłości lub likwidacji.

Konta ksiąg pomocniczych (analityka) zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont), komputerowych zbiorów danych uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej. Konta analityczne tworzy się w miarę potrzeb, stosując system dziesiętny. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont analitycznych i syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia.

W ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje się uproszczenia określonych w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości – nisko cenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 3.500 zł umarza się jednorazowo z pominięciem ewidencji bilansowej.

W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów w źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz zaakceptowanego przez kierownika jednostki. Dowody zastępcze nie mogą być stosowane w przypadku operacji gospodarczych, których przedmiotem są zakupy opodatkowane podatkiem od towarów i usług oraz skup metali niezależnych od ludności.

dowód zastępczy powinien posiadać:

- a) datę dokonania operacji gospodarczej,
- b) miejsce i datę wystawienia dowodu,
- c) przedmiot, cenę i wartość dokonanego zakupu,
- d) nazwisko, imię i podpis osoby uczestniczącej bezpośrednio w transakcji,
- e) określone osoby zlecającej zakup i jego przeznaczenie.

Jednostka zobowiązuje się do stosowania określonych ustawą zasad rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiających jej sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest z zgodne z ustaleniami zawartymi w zasadach (polityce) rachunkowości. Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczonych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki, zachowano:

- a) zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust. 1 UoR),
- b) zasadę przewagi treści nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR),
- c) zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR),
- d) zasadę kontynuacji działalności (art. 5 ust. 2 UoR),
- e) zasadę współmierności – memoriału (art. 6 ust. 1 UoR),
- f) zasadę kosztu historycznego, uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny (art. 7 UoR),
- g) zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR).

W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz nieokreślonych w niniejszym zarządzeniu stosuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku – Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

Do zagadnień nieuregulowanych w niniejszym zarządzeniu, a dotyczących typowych zapisów na kontach syntetycznych i analitycznych, a także powiązań pomiędzy kontami stosuje się rozwiązania przyjęte we wzorcowych planach kont.

Zasady (polityka) rachunkowości podlega okresowym weryfikacjom w zależności od zmian wprowadzonych w ustawie o rachunkowości, ustawach podatkowych czy sposobie prezentacji danych. Zmiany te wymagają formy pisemnej wraz z określeniem daty, od której obowiązują.

Inwentaryzacja składników aktywów i pasywów przeprowadzana jest według zasad i z częstotliwością określoną w art. 26 UoR.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Suma bilansowa na koniec Czerwca 2025 roku wyniosła 2 442 029,89 PLN. W porównaniu do stanu na koniec Czerwca 2024 zmniejszyła się o 175 416,52 PLN.

Dominującą pozycję aktywów obrotowych stanowią zapasy. Wartość środków pieniężnych wykazanych na dzień 30 czerwca 2025 r. wyniosła 453 250,19 PLN, a wartość zapasów wyniosła 1 894 807,45 PLN. Stan zapasów porównując do analogicznego okresu roku poprzedniego, zmalał o około 6%.

W ujęciu narastającym, na koniec Czerwca 2025 roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, osiągnęły poziom 112 119,13 PLN, a przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 227 297,12 PLN.

Koszty operacyjne w okresie 01.01. - 30.06.2025 r. wyniosły 448 973,58 PLN. Dominującymi pozycjami są wydatki na usługi obce oraz z tytułu wynagrodzeń wraz z narzutami stanowiące łącznie około 97% kosztów działalności operacyjnej.

W II kwartale br. Spółka osiągnęła stratę netto w wysokości 237 511,47 PLN, a narastająco w I półroczu 2025 r. Spółka osiągnęła stratę netto w wysokości 379 964,33 PLN.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIEŹLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2025.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Gaming Factory S.A.	870 685	27,47%	870 685	27,47%
Jakub Trzebiński	316 683	9,99%	316 683	9,99%
Aleksy Uchański	225 400	7,11%	225 400	7,11%
Pozostali	1 757 232	55,43%	1 757 232	55,43%
Suma	3 170 000	100%	3 170 000	100%

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	3	3
Suma	3	3

Dane na koniec II kwartału 2025 r.

Warszawa, dnia 12 Sierpień 2025 r.

Dawid Sulkowski - Prezes Zarządu