

MS GAMES

spółka akcyjna

ul. Grzybowska 80/82/700, 00-844 WARSZAWA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy kończący się 31.12.2023

przedstawione w następującej kolejności:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- II. Bilans na dzień 31.12.2023
- III. Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
- IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- V. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
- VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia
- VII. Ustalenie podstawy opodatkowania

Informacja ma charakter poglądowy i nie należy jej podpisywać i składać w instytucjach administracji skarbowej.

Jednocześnie oświadczamy, iż plik jest odzwierciedleniem Sprawozdania finansowego za 2023 r., które jest generowane w formacie xml.

Zespół INSTYTUT OBSŁUGI BIZNESU

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikujące jednostkę

Identyfikator podmiotu

KRS/NIP 0001057402 / 5272946337

Siedziba:

Nazwa pełna MS GAMES spółka akcyjna

Miejscowość: WARSZAWA Województwo: MAZOWIECKIE

Gmina: WARSZAWA Powiat: WARSZAWA

Adres:

Ulica: Grzybowska Nr domu: 80/82 Nr lokalu: 700

Kod pocztowy 00-844 Miejscowość: WARSZAWA

Gmina: WARSZAWA Powiat: WARSZAWA

Województwo: MAZOWIECKIE Poczta: WARSZAWA

2. Kody PKD

Podstawa działalności

Kod PKD 58, 21, Z, DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE GIER
KOMPUTEROWYCH

3. Daty

Okres sprawozdania finansowego

Od: 01.01.2023 Do: 31.12.2023

Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek wewnętrznych: **NIE**

4. Kontynuacji działalności:

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: **TAK**

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: **TAK**

5. Połączenie spółek

Sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek : **NIE**

6. Zasady rachunkowości

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

a) Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości nabycia do 10. 000,00 zł są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według **cen nabycia** lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazuje się jako krótkoterminowe.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy przy zastosowaniu kursu średniego NBP obowiązującego na ten dzień dla danej waluty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP obowiązującym na ten dzień dla danej waluty.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

b) Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka ustala wynik metodą porównawczą. Koszty podstawowej działalności operacyjnej są ujmowane w układzie rodzajowym (konta zespołu 4).

c) Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie wg załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości.

Jednostka w poprzednim roku obrotowym sporządzała sprawozdanie wg załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości.

Jednostka nie sporządzała:

- informacji dodatkowej, (załączona informacja uzupełniająca do bilansu określona w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości)
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu własnym)
- rachunku przepływów pieniężnych
- sprawozdania z działalności, (w informacji uzupełniającej do bilansu przedstawiona informacja dotycząca nabycia udziałów (akcji) własnych).

Z uwagi na zmianę sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego pomiędzy latami, w sprawozdaniu finansowym za bieżący rok jednostka zamieściła przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy.

d) Pozostałe:

Uproszczenia stosowane przez jednostkę:

- klasyfikowanie umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych,
- zaniechanie ustalania aktywów i tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- stosowanie do wyceny instrumentów finansowych wyłącznie przepisów ustawy o rachunkowości, zamiast przepisów rozporządzenia MF o instrumentach finansowych

II. Bilans na dzień 31.12.2023

AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	Przekształcone dane porównawcze	PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	Przekształcone dane porównawcze
A. AKTYWA TRWAŁE	405,13	847,05	847,05	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 622 829,45	26 450,50	1 010 077,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	125 800,00	54 300,00	54 300,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 902 718,75	-	572 415,77
2. Wartość firmy	-	-	-	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 828 406,98	-	498 104,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	583 336,65
1. Środki trwałe	-	-	-	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	- na udziały (akcje) własne	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-199 974,83	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	VI. Zysk (strata) netto	-205 714,47	-	-199 974,83
d) środki transportu	-	-	-	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	-	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	47 526,90	110 198,45	110 198,45
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	a) długoterminowa	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	b) krótkoterminowa	-	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	a) długoterminowe	-	-	-
1. Nieruchomości	-	-	-	b) krótkoterminowe	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-
innych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	d) zobowiązania wekslowe	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	e) inne	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	47 526,90	0,00	110 198,45
- udzielone pożyczki	-	-	-	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
innych jednostkach	-	-	-	- do 12 miesięcy	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	b) inne	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	- do 12 miesięcy	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	405,13	0,00	847,05	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	b) inne	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	405,13	-	847,05	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	47 526,90	-	110 198,45

B. AKTYWA OBROTOWE	1 669 951,22	135 801,90	1 119 428,99				
I. Zapasy	1 355 707,04	470,73	914 959,82				
1. Materiały	-	-	470,73	a) kredyty i pożyczki	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	1 179 609,48	-	914 489,09	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-
4. Towary	176 097,56	-	-	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 835,26	-	28 156,45
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	-	- do 12 miesięcy	43 835,26	-	28 156,45
II. Należności krótkoterminowe	69 324,77	24 739,64	24 739,64	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 352,00	-	6 542,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	65 500,00
b) inne	-	-	-	i) inne	339,64	-	10 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	4. Fundusze specjalne	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	-	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
b) inne	-	-	-	a) długoterminowe	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	69 324,77	-	24 739,64	b) krótkoterminowe	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-				
- do 12 miesięcy	-	-	-				
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	62 703,00	-	16 741,06				
c) inne	6 621,77	-	7 998,58				
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-				
III. Inwestycje krótkoterminowe	241 867,75	0,00	108 793,04				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	241 867,75	-	108 793,04				
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-				
- udziały lub akcje	-	-	-				
- inne papiery wartościowe	-	-	-				
- udzielone pożyczki	-	-	-				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-				
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-				
- udziały lub akcje	-	-	-				
- inne papiery wartościowe	-	-	-				
- udzielone pożyczki	-	-	-				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	241 867,75	-	108 793,04				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	241 867,75	-	108 793,04				
- inne środki pieniężne	-	-	-				
- inne aktywa pieniężne	-	-	-				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 051,66	0,00	70 936,49				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00				
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM	1 670 356,35	136 648,95	1 120 276,04	PASYWA RAZEM	1 670 356,35	136 648,95	1 120 276,04

III. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

Wariant porównawczy	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 288 046,20	129 212,20	1 112 839,29
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 092 063,81	-	129 212,20
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	195 982,39	-	983 627,09
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	1 495 006,89	1 304 967,24	1 304 967,24
I. Amortyzacja	5 090,15	11 427,64	11 427,64
II. Zużycie materiałów i energii	19 311,32	50 839,43	50 839,43
III. Usługi obce	725 191,29	-	676 530,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 150,90	-	4 958,22
- podatek akcyzowy	-	-	-
V. Wynagrodzenia	713 031,00	535 569,25	533 254,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	277,49	-	2 315,25
- emerytalne	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29 954,74	707 130,92	25 641,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-206 960,69	-1 175 755,04	-192 127,95
D. Pozostałe przychody operacyjne	728,10	3 455,09	2 939,13
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	728,10	-	2 939,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	399,19	-	3 941,83
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	399,19	-	3 941,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-206 631,78	-1 172 299,95	-193 130,65
G. Przychody finansowe	3 188,70	-	515,96
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:	940,54	-	515,96
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
V. Inne	2 248,16	-	-
H. Koszty finansowe	1 320,68	8 525,08	4 583,25
I. Odsetki, w tym:	1 320,68	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
IV. Inne	-	-	4 583,25
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-204 763,76	-1 180 825,03	-197 197,94
J. Podatek dochodowy	950,71	2 776,89	2 776,89
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	-	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-205 714,47	-1 183 601,92	-199 974,83

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 450,50	0,00	79 311,77
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00		0,00
- korekty błędów	983 627,09		0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 010 077,59	0,00	79 311,77
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	54 300,00		5 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	71 500,00	0,00	49 300,00
a) zwiększenie (z tytułu)	71 500,00	0,00	49 300,00
wydania udziałów (emisji akcji)	8 600,00		49 300,00
przekształcenie udziałów w akcje (pokrycie kapitałem zapasowym)	62 900,00		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00		0,00
umorzenia udziałów (akcji)	0,00		0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	125 800,00	0,00	54 300,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	572 415,77		0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 330 302,98	0,00	572 415,77
a) zwiększenie (z tytułu)	1 393 202,98	0,00	572 415,77
emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00		0,00
podziału zysku (ustawowo)	0,00		74 311,77
podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00		0,00
wydania udziałów powyżej wartości nominalnej	1 393 202,98		498 104,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	62 900,00	0,00	0,00
pokrycia straty	0,00		0,00
przekształcenie udziałów w akcje (pokrycie kapitałem zapasowym)	62 900,00		0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 902 718,75	0,00	572 415,77
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	0,00
a) zwiększenie	0,00		0,00
b) zmniejszenie	0,00		0,00
zbycia środków trwałych	0,00		0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	583 336,65		0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-583 336,65	0,00	583 336,65
a) zwiększenie (z tytułu)	116 667,33	0,00	583 336,65
dopłat wspólników	0,00		0,00
wkład wniesiony na podwyższenie kapitału zakładowego	116 667,33		583 336,65
b) zmniejszenie (z tytułu)	700 003,98	0,00	0,00
anulowanie konwersji pożyczki na kapitał	0,00		0,00
podwyższenie kapitału zakładowego	700 003,98		0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	583 336,65
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 183 601,92		74 311,77
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00		74 311,77
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00		0,00
korekty błędów	0,00		0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	74 311,77
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00		0,00
podziału zysku z lat ubiegłych	0,00		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	74 311,77
przekazania na kapitał zapasowy	0,00		74 311,77
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 183 601,92		0,00
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00		0,00
korekty błędów	983 627,09		0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	199 974,83	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00		0,00
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00		0,00
pokrycia z kapitału zapasowego	0,00		0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	199 974,83	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-199 974,83	0,00	0,00

6. Wynik netto	-205 714,47	0,00	-199 974,83
a) zysk netto			0,00
b) strata netto	205 714,47		199 974,83
c) odpisy z zysku	0,00		0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 622 829,45	0,00	1 010 077,59
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 622 829,45		1 010 077,59

V. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze
--	-------------------------	---------------------------	---------------------------------

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze
I. Zysk (strata) netto	-205 714,47		-199 974,83
II. Korekty razem	-474 494,18	0,00	-836 252,08
1. Amortyzacja	5 090,15		11 427,64
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	92,82		-191,09
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00		0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00		0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00		0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-440 747,22		-914 959,82
7. Zmiana stanu należności	-44 585,13		29 971,36
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-62 671,55		109 145,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	68 326,75		-71 645,95
10. Inne korekty	0,00		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-680 208,65	0,00	-1 036 226,91

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00		0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00		0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00		0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00		0,00
- odsetki	0,00		0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00		0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00		0,00
II. Wydatki	5 090,15	0,00	11 427,64
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 090,15		11 427,64
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00		0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00		0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00		0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-5 090,15	0,00	-11 427,64

Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze
-------------------------	---------------------------	---------------------------------

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	818 466,33	0,00	1 130 740,65
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	818 466,33		1 130 740,65
2. Kredyty i pożyczki	0,00		0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00		0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00		0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00		0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00		0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00		0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00		0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00		0,00
8. Odsetki	0,00		0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	818 466,33	0,00	1 130 740,65

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. ± B.III. ± C.III.)	133 167,53	0,00	83 086,10
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	133 074,71		83 277,19
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	92,82		-191,09
F. Środki pieniężne na początek okresu	108 793,04		25 515,85
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	241 867,75	0,00	108 793,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00		0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

A. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian w wartościach niematerialnych i prawnych

	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
a. wartość początkowa					
stan na początek roku	-	-	500,00	-	500,00
zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	-	-	-	-	0,00
- aktualizacja	-	-	-	-	0,00
- przemieszczenie	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie	-	-	-	-	0,00
- likwidacja	-	-	-	-	0,00
- przemieszczenie	-	-	-	-	0,00
- aktualizacja	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	0,00
stan na koniec roku	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
b. umorzenie					
stan na początek roku	-	-	500,00	-	500,00
zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	-	-	-	-	0,00
- aktualizacja	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie	-	-	-	-	0,00
- likwidacja	-	-	-	-	0,00
- aktualizacja	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	0,00
stan na koniec roku	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
c. wartość netto					
stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy.

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

4. Szczegółowy zakres zmian w środkach trwałych

	<i>Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntów)</i>	<i>Budynki, lokale i spółdzielcze prawo do lokalu oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>	Razem
a. wartość początkowa								
stan na początek roku	-	-	18 927,64	-	-	-	-	18 927,64
zwiększenia:	0,00	0,00	5 090,15	0,00	0,00	0,00	0,00	5 090,15
- nabycie	-	-	5 090,15	-	-	-	-	5 090,15
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- przemieszczenie	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	-	-	-	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- przemieszczenie	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	-	-	-	0,00
stan na koniec roku	0,00	0,00	24 017,79	0,00	0,00	0,00	0,00	24 017,79
b. umorzenie								
stan na początek roku	-	-	18 927,64	-	-	-	-	18 927,64
zwiększenia:	0,00	0,00	5 090,15	0,00	0,00	0,00	0,00	5 090,15
- amortyzacja	-	-	5 090,15	-	-	-	-	5 090,15
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	-	-	-	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	-	-	-	0,00
stan na koniec roku	0,00	0,00	24 017,79	0,00	0,00	0,00	0,00	24 017,79
c. wartość netto								
stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

- umowa najmu z dnia 22.02.2021 r. - siedziba spółki ul. Grzybowska 80/82 lok. 700; 00-844 Warszawa
- umowa najmu z dnia 26.03.2022 r. - najem lokalu do prowadzenia działalności gospodarczej o charakterze biurowym

6. Szczegółowy zakres zmian w inwestycjach długoterminowych

	<i>Nieruchomości</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Udziały i akcje</i>	<i>Inne papiery wartościowe</i>	<i>Udzielone pożyczki</i>	<i>Inne długotermi- nowe aktywa finansowe</i>	<i>Inne inwestycje długotermi- nowe</i>	Razem
a. wartość początkowa								
stan na początek roku	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- zwiększenia:	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	0,00
stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. aktualizacja wartości								
stan na początek roku	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- zwiększenia:	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	0,00
stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. wartość netto								
stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Stan na początek roku		Zwiększenia		Wykorzystanie / Rozwiązanie		Stan na koniec roku	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
- świadectwa udziałowe	0	-	0	-	0	-	0	0,00
- zamienne dłużne papiery wartościowe	0	-	0	-	0	-	0	0,00
- warranty	0	-	0	-	0	-	0	0,00
- opcje	0	-	0	-	0	-	0	0,00
	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Nie dotyczy.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie / Rozwiązanie	Stan na koniec roku
a. krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	0,00
- z tytułu podatków, itp.	-	-	-	0,00
- dochodzone w sądzie	-	-	-	0,00
b. długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy.

9. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Akcjonariusz / udziałowiec	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość jednej akcji / udziału	Wartość posiadanych akcji / udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji / udziałów
a. STABRYŁA MATEUSZ	68 800	1,00	68 800	54,69%
b. BESIM GROUP SP. Z O.O.	44 600	1,00	44 600	35,45%
c. Pozostali akcjonariusze	12 400	1,00	12 400	9,86%
	125 800		125 800,00	100%

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	<i>Kapitał (fundusz)</i>		
	<i>zapasowy</i>	<i>rezerwowy</i>	<i>z aktualizacji wyceny</i>
a. stan na początek roku	572 415,77	583 336,65	-
b. zwiększenia:	1 393 202,98	116 667,33	0,00
- z zysku	-	-	-
- z dopłat	-	-	-
- agio	1 393 202,98	116 667,33	-
- inne	-	-	-
c. zmniejszenia:	62 900,00	700 003,98	0,00
- pokrycie strat	-	-	-
- dywidenda	-	-	-
- zwroty dopłat	-	-	-
- inne	62 900,00	700 003,98	-
d. stan na koniec roku	1 902 718,75	0,00	0,00

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

	<i>Kwota</i>
Zysk / Strata netto:	-205 714,47
Niepodzielony zysk / niepokryta strata z lat ubiegłych:	-199 974,83
- pokrycie zyskami z lat następnych	405 689,30
- wypłata dywidendy	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-
- zwiększenia kapitału rezerwowego	-
- zasilenie funduszy specjalnych	-
- zgodnie z uchwałą	-
	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Wykorzystanie</i>	<i>Rozwiązanie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
a. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. rezerwy długoterminowe					
- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	0,00
- na pozostałe koszty	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia - niewykorzystane urlopy	-	-	-	-	0,00
- na badanie SF	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy.

13. Odroczonego podatek dochodowy

	<u>Rezerwy odniesione na:</u>		<u>Aktywa odniesione na:</u>		
	<i>wynik finansowy</i>	<i>kapitał (fundusz) własny</i>	<i>wynik finansowy</i>	<i>w tym odpisy aktualizujące</i>	<i>kapitał (fundusz) własny</i>
stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia:	-	-	-	-	-
- zmniejszenia:	-	-	-	-	-
stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym:					
a. strata podatkowa	-	-	-	-	-
b. różnice kursowe	-	-	-	-	-
c. odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
d. badanie sprawozdania finansowego	-	-	-	-	-
e. odsetki	-	-	-	-	-
f. wynagrodzenia i ZUS	-	-	-	-	-
g. urlopy	-	-	-	-	-
h. amortyzacja	-	-	-	-	-

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych				
– z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-
	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
– z tytułu dostaw i usług		-	-	-
– inne		-	-	-
	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek				
– kredyty i pożyczki	-	-	-	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług	43 835,26	-	-	-
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-
– zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 352,00	-	-	-
– z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-
– inne	339,64	-	-	-
	47 526,90	0,00	0,00	0,00
	47 526,90	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie dotyczy.

16. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
a. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe		
- opłaty wstępne dot. leasingu	-	-
- inne	405,13	847,05
	405,13	847,05
b. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe		
- koszty projektów, które zostaną rozliczone proporcjonalnie do przychodów ze sprzedaży	-	-
- polisy ubezpieczeniowe	-	-
- wynajem platformy	-	-
- dostęp do serwisów internet, licencje	1 872,30	1 106,10
- partnerstwo	-	-
- inne - koszty na przełomie roku	1 179,36	692,39
	3 051,66	1 798,49
	3 456,79	2 645,54
c. Rozliczenia międzyokresow przychodów		
- ujemna wartość firmy	-	-
- dotacje na środki trwałe i prace rozwojowe	-	-
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	-	-
- inne	-	-
	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 17. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową**

Wyszczególnienie	Okres	Pozycja w bilansie	Kwota w pozycji
Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania			
a) Ubezpieczenie środka trwałego	długoterminowe	A. V. 2.	405,13
	krótkoterminowe	B. IV.	220,98
			626,11
b) -	długoterminowe	-	-
	krótkoterminowe	-	-
			0,00
Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania			
a) -	długoterminowe	-	-
	krótkoterminowe	-	-
			0,00
b) -	długoterminowe	-	-
	krótkoterminowe	-	-
			0,00

- 18. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie**

Nie dotyczy.

- 19. Wartość godziwa, w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej**

Nie dotyczy.

- 20. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek**

Nie dotyczy.

- 21. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138).

Na dzień bilansowy saldo wynosi 0,00 zł.

- 22. 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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

B. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	31.12.2023	31.12.2022
a. Przychody ze sprzedaży produktów:		
- sprzedaż krajowa	-	-
- sprzedaż zagraniczna do Unii Europejskiej	-	-
- sprzedaż zagraniczna poza teren UE	-	-
	0,00	0,00
b. Przychody ze sprzedaży usług:		
- sprzedaż krajowa	1 893,31	-
- sprzedaż zagraniczna do Unii Europejskiej	1 034 206,07	-
- sprzedaż zagraniczna poza teren UE	55 964,43	129 212,20
	1 092 063,81	129 212,20
c. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów:		
- sprzedaż krajowa	-	-
- sprzedaż zagraniczna do Unii Europejskiej	-	-
- sprzedaż zagraniczna poza teren UE	-	-
	0,00	0,00
	1 092 063,81	129 212,20

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych, w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Koszty według rodzaju	31.12.2023	31.12.2022
- amortyzacja	5 090,15	11 427,64
- zużycie materiałów i energii	19 311,32	50 839,43
- usługi obce	725 191,29	676 530,72
- podatki i opłaty	2 150,90	4 958,22
- wynagrodzenia	713 031,00	533 254,00
- ubezpieczenia i inne świadczenia	277,49	2 315,25
- pozostałe koszty rodzajowe	29 954,74	25 641,98
	1 495 006,89	1 304 967,24

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

	31.12.2023	31.12.2022
a. zaniechanie produkcji	-	-
b. zmiany technologiczne	-	-
c. przeznaczenie do likwidacji	-	-
d. konieczność wycofania z użytkowania	-	-
e. inne przyczyny	-	-
	0,00	0,00

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

4. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość zapasów

	31.12.2023	31.12.2022
a. zaleganie zapasów powyżej 6 miesięcy	-	-
b. trwała utrata wartości	-	-
c. uszkodzenie, upływ terminu ważności	-	-
d. obniżenie cen rynkowych	-	-
e. inne przyczyny	-	-
	0,00	0,00

Nie dotyczy.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej i przeznaczonej do zaniechania w latach następnych

	<i>Działalność zaniechana</i>	<i>Działalność przeznaczona do zaniechania</i>
a. Przychody z działalności zaniechanej	0,00	0,00
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
b. Koszty działalności zaniechanej	0,00	0,00
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
c. Wynik na działalności	0,00	0,00

Nie dotyczy.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Pozycja informacji dodatkowej została uszczegółowiona bezpośrednio w strukturze logicznej .xml. NOTA - Podatki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym koszty ich finansowania

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<i>Poniesione w bieżącym roku obrotowym</i>	<i>Planowane na następny rok obrotowy</i>
a. Wartości niematerialne i prawne	176 097,56	-
b. Środki trwałe	5 090,15	-
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
c. Środki trwałe w budowie	-	-
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
d. Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
	181 187,71	0,00

Brak planowanych na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

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

Nie dotyczy.

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.

12. 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 kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	<u>Waluta</u>	<u>Kurs średni</u>
Kurs średni NBP - Tab.251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	EUR	4,3480
Kurs średni NBP - Tab.251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	USD	3,9350

D. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
a. Środki pieniężne w kasie	55 485,00	51 300,00
b. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	186 382,75	57 493,04
c. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków	-	-
	241 867,75	108 793,04

2. Różnice między zmianą stanów rezerw, zapasów, należności, zobowiązań krótkoterminowych (bez kredytów i pożyczek) oraz rozliczeń międzyokresowych wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych (rpp) i w bilansie

Zmiana stanu	Kwota zmiany wykazanej w		Różnica
	rpp	bilansie	
a) Rezerw	-	-	-
b) Zapasów	- 440 747,22	- 1 355 236,31	914 489,09
c) Należności	- 44 585,13	- 44 585,13	-
d) Zobowiązań krótkoterminowych (bez kredytów i pożyczek)	- 62 671,55	- 62 671,55	-
e) Rozliczeń międzyokresowych	68 326,75	- 811,25	69 138,00

Przedstawione dane różnią się od danych zaprezentowanych w rachunku przepływów pieniężnych oraz w bilansie dot. 2022 r., z uwagi na dokonanie korekty związanej z podejściem do ujmowania kosztów związanych z produkcją gier. W wyniku zmian w księgach rachunkowych zaewidencjonowano wyniki kalkulacji produkcji w toku.

3. Objasnienie pozostałych pozycji części A rachunku przepływów pieniężnych

Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	92,82
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	92,82

Dodatkowe informacje i objaśnienia

E. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

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

Nie dotyczy.

2. **Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, osobami - członkami organu zarządzającego lub nadzorującego, ich rodzin, jednostkami kontrolowanymi lub jednostkami realizującymi program świadczeń procowniczych, skierowany do pracowników jednostki**

Wszystkie transakcje zawarte są na warunkach rynkowych.

3. **Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe**

	31.12.2023	31.12.2022
a. Pracownicy bezpośrednio związani z przychodem	0	0
b. Pracownicy pośrednio związani z przychodem	0	0
c. Stanowiska nierobotnicze	0	0
	0	0

Nie dotyczy. Jednostka zatrudniała pracowników w ramach umów o dzieło oraz umów zleceń. Nie wystąpiły umowy o pracę.

4. **Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy**

Nie dotyczy.

	<i>Wypłacone</i>	<i>Należne, lecz niewypłacone</i>
a. Członkowie organów zarządzających	-	-
b. Członkowie organów nadzorujących	-	-
c. Członkowie organów administrujących	-	-
d. Z tytułu pełnienia innych funkcji niż Zarząd	-	-
	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	Kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy	
					oprocentowanie (od – do)	pozostałe
1. Organ zarządzający						
– pożyczka/kredyt	-	-	-	-	-	-
– zaliczka	-	-	-	-	-	-
– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń	-	-	-	-	-	-
	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Organ nadzorujący						
– pożyczka/kredyt	-	-	-	-	-	-
– zaliczka	-	-	-	-	-	-
– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń	-	-	-	-	-	-
	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. Organ administrujący						
– pożyczka/kredyt	-	-	-	-	-	-
– zaliczka	-	-	-	-	-	-
– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń	-	-	-	-	-	-
	0,00	0,00	0,00	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00		

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym i należnym za rok obrotowy

	<i>Wypłacone - zaliczka</i>	<i>Należne, lecz niewypłacone</i>
a. Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	-	10 000,00
b. Inne usługi poświadczające	-	-
c. Usługi doradztwa podatkowego	-	-
d. Pozostałe usługi	-	-
	0,00	10 000,00

F. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Jednostka stwierdziła popełnienie w poprzednich latach obrotowych błędu, w następstwie którego nie można uznać sprawozdania finansowego za rok poprzedni za spełniające wymagania określone w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Błąd polegał na niewłaściwym podejściu w stosunku do ujmowania kosztów związanych z produkcją gier, będącą głównym przedmiotem działalności podmiotu.

W związku z tym w roku, za które sporządzane jest sprawozdanie finansowe, dokonano korekty spowodowanej usunięciem tego błędu, a jej wynik odniesiono na kapitał (fundusz) własny, poprzez wykazanie jako "zysk (stratę) z lat ubiegłych".

Z tytułu błędu popełnionego w poprzednich latach, zawyżono koszty 2022 r. w kwocie 983 627,09 zł.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Jednostka dokonała zmiany polityki rachunkowości polegającej na wprowadzeniu do ksiąg rachunkowych pozycji dotyczącej „produkcji w toku”, która będzie kalkulowana z uwzględnieniem podziału kosztów na: koszty bezpośrednie działalności produkcyjnej, koszty pośrednie działalności produkcyjnej, koszty sprzedaży oraz koszty zarządu. Zmiana nastąpiła od 01.01.2023 r. i skutkowałą korektą wyniku lat poprzednich. Jednostka dokonała również zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego z załącznika nr 4 Ustawy o rachunkowości na załącznik nr 1.

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

W bilansie oraz rachunku zysków i strat wprowadzono kolumnę "Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy", która doprowadza do porównywalności danych pomiędzy latami obrotowymi. W zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych kolumna "Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy" prezentuje wartości jakie byłyby wykazane na dzień 31.12.2022 r., gdyby sprawozdanie finansowe sporządzono według załącznika nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące G. konsolidacji

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

	31.12.2023	31.12.2022
a. Należności z tytułu dostaw i usług		
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
	0,00	0,00
b. Należności z tytułu udzielonych pożyczek		
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
	0,00	0,00
c. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
	0,00	0,00
d. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek		
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
	0,00	0,00
e. Przychody ze sprzedaży		
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
	0,00	0,00
f. Przychody finansowe		
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
	0,00	0,00
g. Pozostałe przychody		
- ...	-	-
- ...	-	-
	0,00	0,00
h. Zakupy towarów, materiałów i usług		
- ...	-	-
- ...	-	-
	0,00	0,00
i. Koszty finansowe		
- ...	-	-
- ...	-	-
	0,00	0,00
j. Pozostałe koszty		
- ...	-	-
- ...	-	-
	0,00	0,00
Nie dotyczy.		

Dodatkowe informacje i objaśnienia

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

<i>Nazwa i adres spółki, w której jednostka posiada udziały</i>	<i>Procent posiadanych udziałów</i>	<i>Kwota kapitału własnego spółki na dzień bilansowy</i>	<i>Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy</i>
---	-------------------------------------	--	--

- a.
- b.
- c.

Nie dotyczy.

4. Informacja o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie zwolnienia

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania na podstawie art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

5. Informacje o spółkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym, bądź najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy.

6. Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

H. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

1. Informacje na temat połączenia spółek i metod jego rozliczenia

Nie dotyczy.

I. Informacje o występowaniu niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności i planowane działania, mające na celu ich eliminację

Nie dotyczy.

J. Inne informacje, mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy jednostki

Ocena wpływu wojny na Ukrainie na działalność jednostki: Zarząd Spółki po analizie czynników związanych z toczącą się wojną na Ukrainie ocenił iż działania te nie mają wpływu na funkcjonowanie jednostki oraz na zasadność założenia o kontynuacji działalności.

Jednostka na mocy podjętej uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, w trakcie roku obrotowego dokonała przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, nadając jednocześnie nowe brzmienie statutu spółki przekształconej.

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dniem 06.10.2023 r. została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego, natomiast na podstawie art. 551, art. 562 w związku z art. 577 i art. 563 i następnych Kodeksu Sądowego, powstała spółka akcyjna.

V. Ustalenie podstawy opodatkowania

Tytuł	Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok				
Rok bieżący	-204 763,76 zł			
Rok poprzedni	-1 180 825,03 zł			
B. Przychody zwolnione z opodatkowania				
Kwota				
Rok bieżący		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Rok poprzedni		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Pozostałe				
Rok bieżący		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Rok poprzedni		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:				
Kwota				
Rok bieżący		190,16 zł	0,00 zł	190,16 zł
Rok poprzedni		46,29 zł	0,00 zł	46,29 zł
Pozostałe				
Rok bieżący		190,16 zł	0,00 zł	190,16 zł
Rok poprzedni		46,29 zł	0,00 zł	46,29 zł
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:				
Kwota				
Rok bieżący		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Rok poprzedni		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Pozostałe				
Rok bieżący		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Rok poprzedni		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
Kwota				
Rok bieżący		21 100,35 zł	0,00 zł	21 100,35 zł
Rok poprzedni		1 795,31 zł	0,00 zł	1 795,31 zł
Pozostałe				
Rok bieżący		21 100,35 zł	0,00 zł	21 100,35 zł
Rok poprzedni		1 795,31 zł	0,00 zł	1 795,31 zł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:				
Kwota				
Rok bieżący		91,89 zł	0,00 zł	91,89 zł
Rok poprzedni		69 196,02 zł	0,00 zł	69 196,02 zł
Niewypłacone wynagrodzenia				
Rok bieżący		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Rok poprzedni		69 138,00 zł	0,00 zł	69 138,00 zł
Pozostałe				
Rok bieżący		91,89 zł	0,00 zł	91,89 zł
Rok poprzedni		58,02 zł	0,00 zł	58,02 zł
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:				
Kwota				
Rok bieżący		69 138,00 zł	0,00 zł	69 138,00 zł
Rok poprzedni		202,82 zł	0,00 zł	202,82 zł
Pozostałe				
Rok bieżący		69 138,00 zł	0,00 zł	69 138,00 zł
Rok poprzedni		202,82 zł	0,00 zł	202,82 zł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:				
Kwota				
Rok bieżący		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Rok poprzedni		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:				
Kwota				
Rok bieżący		195 982,39 zł	0,00 zł	195 982,39 zł
Rok poprzedni		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Koszty podatkowe inne niż bezpośrednio związane z przychodami				
Rok bieżący		195 982,39 zł	0,00 zł	195 982,39 zł
Rok poprzedni		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Pozostałe				
Rok bieżący		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Rok poprzedni		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				
Rok bieżący	0,00 zł			
Rok poprzedni	0,00 zł			
K. Podatek dochodowy				
Rok bieżący	950,71 zł			
Rok poprzedni	2 776,89 zł			