

sprawozdanie finansowe

dla:

No Gravity Games S.A.

za okres:

01.01.2022

-

31.12.2022

Data sporządzenia:

21.03.2023

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki No Gravity Games S.A.

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Dzika
Nr domu 15 Nr lokalu 13
Miejscowość Warszawa
Pocztą Warszawa Kod pocztowy 00-172 Kod kraju PL
Gmina Warszawa
Powiat Warszawa
Województwo mazowieckie

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 5821Z

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 1132702254
numer KRS 0000297935 Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia
Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

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

Od dnia 01.01.2022 Do dnia 31.12.2022

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

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

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

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

Tak

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Tak

odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

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

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

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

ustalenia wyniku finansowego:

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

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

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

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji	
Opis	
Nazwa pozycji	
Opis	

Aktywa		Stan na:	31.12.2022	31.12.2021	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		6 117 374,65	2 580 048,64	
I	Wartości niematerialne i prawne		100 001,00	0,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		100 001,00	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe		17 003,57	15 448,64	
1	Środki trwałe		17 003,57	15 448,64	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c)	urządzenia techniczne i maszyny		17 003,57	15 448,64	
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe				
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe		6 000 370,08	2 564 600,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		6 000 370,08	2 564 600,00	
a)	w jednostkach powiązanych		5 909 475,85	2 325 600,00	
1)	udziały lub akcje		5 909 475,85	2 325 600,00	
2)	inne papiery wartościowe				
3)	udzielone pożyczki				
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe				

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2022	31.12.2021	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		90 894,23	239 000,00	
	1) udziały lub akcje		90 894,23	239 000,00	
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) 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				
B	Aktywa obrotowe		4 951 911,76	4 923 182,91	
I	Zapasy		1 401 155,73	1 838 002,62	
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku		846 305,22	1 018 536,83	
3	Produkty gotowe		554 850,51	819 465,79	
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi				
II	Należności krótkoterminowe		1 403 199,17	1 043 846,46	
1	Należności od jednostek powiązanych		17 500,00	88 667,80	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	71 167,80	
	1) do 12 miesięcy		0,00	71 167,80	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne		17 500,00	17 500,00	

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2022	31.12.2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
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:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		1 385 699,17	955 178,66	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 034 218,63	506 309,03	
	1) do 12 miesięcy		1 034 218,63	506 309,03	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		276 792,88	436 707,04	
c)	inne		74 687,66	12 162,59	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe		2 125 262,74	1 845 879,96	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 125 262,74	1 845 879,96	
a)	w jednostkach powiązanych		1 998 662,06	1 616 400,00	
	1) udziały lub akcje		1 998 662,06	1 616 400,00	
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	174 144,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe		0,00	174 144,00	
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		126 600,68	55 335,96	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		126 600,68	55 335,96	
	2) inne środki pieniężne				
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		22 294,12	195 453,87	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)			11 069 286,41	7 503 231,55	

Pasywa		Stan na:	31.12.2022	31.12.2021	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		9 466 601,64	6 100 208,46	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		16 975 638,10	16 897 500,00	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		551 437,33	634 137,76	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		551 437,33	634 137,76	
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		5 540 375,85	1 941 500,00	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne				
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:		-13 769 149,63	-12 654 635,53	
	– kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
	– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
VI	Zysk (strata) netto		168 299,99	-718 293,77	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 602 684,77	1 403 023,09	
I	Rezerwy na zobowiązania		371 595,00	301 815,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		371 595,00	301 815,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe				
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				

Bilans

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych

d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2022	31.12.2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		1 231 089,77	1 101 208,09	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		377 319,95	465 209,80	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		370 881,53	358 771,38	
	1) do 12 miesięcy		370 881,53	358 771,38	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne		6 438,42	106 438,42	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		853 769,82	635 998,29	
a)	kredyty i pożyczki		0,00	18 827,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		429 692,05	283 893,88	
	1) do 12 miesięcy		429 692,05	283 893,88	
	2) powyżej 12 miesięcy				
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
f)	zobowiązania wekslowe				
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		393 177,55	320 199,19	
h)	z tytułu wynagrodzeń		22 900,22	12 143,72	
i)	inne		8 000,00	934,50	
4	Fundusze specjalne				
IV	Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe				
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			11 069 286,41	7 503 231,55	

Rachunek zysków i strat

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2022	2021	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		2 254 231,57	2 225 293,90	
	– od jednostek powiązanych		12 000,00	117 209,59	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 577 530,77	1 948 601,33	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-323 299,20	276 692,57	
	– w tym: obiekty w zabudowie				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej		1 724 969,23	2 562 059,28	
I	Amortyzacja		4 979,61	4 553,74	
II	Zużycie materiałów i energii		20 823,30	66 469,14	
III	Usługi obce		964 333,97	1 611 303,73	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		3 340,30	18 444,04	
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		662 350,40	731 808,28	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		69 019,67	63 762,32	
	– emerytalne				
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		121,98	65 718,03	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		529 262,34	-336 765,38	
D	Pozostałe przychody operacyjne		1 308,87	1 954,75	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		1 308,87	1 954,75	
E	Pozostałe koszty operacyjne		234 932,20	428 523,19	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		51 249,14	0,00	
III	Inne koszty operacyjne		183 683,06	428 523,19	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		295 639,01	-763 333,82	
G	Przychody finansowe		21 196,01	95 621,97	

Rachunek zysków i strat

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a)	od jednostek powiązanych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b)	od jednostek pozostałych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II	Odsetki, w tym:				
	– od jednostek powiązanych				
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	95 621,97	
	– w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne		21 196,01	0,00	
H	Koszty finansowe		78 755,03	50 581,92	
I	Odsetki, w tym:		21 082,99	45 989,89	
	– dla jednostek powiązanych		0,00	748,55	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		39 987,71	0,00	
IV	Inne		17 684,33	4 592,03	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)		238 079,99	-718 293,77	
J	Podatek dochodowy		69 780,00	0,00	
	– w tym podatek odroczony:				
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)		168 299,99	-718 293,77	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		6 100 208,46	4 790 625,80	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów		-396 220,33	-133 623,57	
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		5 703 988,13	4 657 002,23	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		16 897 500,00	15 008 137,80	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		78 138,10	1 889 362,20	
a)	zwiększenie (z tytułu)		78 138,10	1 889 362,20	
	– wydania udziałów (emisji akcji)		78 138,10	1 889 362,20	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		16 975 638,10	16 897 500,00	
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		634 137,76	361 999,96	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		-82 700,43	272 137,80	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	297 637,80	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	297 637,80	
	– podziału zysku (ustawowo)				
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		82 700,43	25 500,00	
	– pokrycia straty				
	– koszty emisji		82 700,43	25 500,00	
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		551 437,33	634 137,76	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		1 941 500,00	1 941 500,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		3 598 875,85	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		3 645 000,00	0,00	
	– wycena		3 645 000,00	0,00	
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		46 124,15	0,00	
	– zbycia środków trwałych				
	– przeszacowanie wyceny		46 124,15	0,00	
	–				
	–				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		5 540 375,85	1 941 500,00	
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00	
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-12 654 635,53	-12 557 606,24	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony	za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych				
–				
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
–				
–				
–				
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		12 654 635,53	12 557 606,24	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
– korekty błędów		396 220,33	133 623,57	
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		13 050 855,86	12 691 229,81	
a) zwiększenie (z tytułu)		718 293,77	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		718 293,77	0,00	
–				
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	36 594,28	
– przeniesienie zysku		0,00	36 594,28	
–				
–				
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		13 769 149,63	12 654 635,53	
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-13 769 149,63	-12 654 635,53	
6 Wynik netto		168 299,99	-718 293,77	
a) zysk netto		168 299,99	0,00	
b) strata netto		0,00	718 293,77	
c) odpisy z zysku				
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		9 466 601,64	6 100 208,46	
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		9 466 601,64	6 100 208,46	

Rachunek przepływów

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		168 299,99	-718 293,77	
II	Korekty razem		20 326,27	-921 047,06	
1	Amortyzacja		4 979,61	4 553,74	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		21 082,99	20 074,48	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	-95 621,97	
5	Zmiana stanu rezerw		69 780,00	0,00	
6	Zmiana stanu zapasów		436 846,89	-276 692,57	
7	Zmiana stanu należności		-359 352,71	-473 466,36	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		129 881,68	69 287,39	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		173 159,75	-162 962,20	
10	Inne korekty		-456 051,94	-6 219,57	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		188 626,26	-1 639 340,83	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		0,00	201 621,97	
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:		0,00	201 621,97	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	201 621,97	
1)	zbycie aktywów finansowych		0,00	103 621,97	
2)	dywidendy i udziały w zyskach				
3)	splata udzielonych pożyczek długoterminowych				
4)	odsetki				
5)	inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	98 000,00	
4	Inne wpływy inwestycyjne				
II	Wydatki		106 534,54	524 144,00	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		106 534,54	0,00	

Rachunek przepływów

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	524 144,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	250 000,00	
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	274 144,00	
	1) nabycie aktywów finansowych		0,00	274 144,00	
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-106 534,54	-322 522,03	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		0,00	2 253 000,00	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	2 253 000,00	
2	Kredyty i pożyczki				
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe				
II	Wydatki		10 827,00	359 248,93	
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	Spląty kredytów i pożyczek		0,00	176 344,93	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	100 000,00	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8	Odsetki		10 827,00	0,00	
9	Inne wydatki finansowe		0,00	82 904,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		-10 827,00	1 893 751,07	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		71 264,72	-68 111,79	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		71 264,72	-68 111,79	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		55 335,96	123 447,75	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		126 600,68	55 335,96	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

Dodatkowe informacje i objaśnienia

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						Okres bieżący		Okres poprzedni	
						Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok					238 079,99	—	-718 293,77	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *, w tym:					519 635,34		21 535,81	
	pdst. prawna:	Art.	poz.	pkt.	lit.	(informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)			
1)	wycena akcji krótkoterminowych	15				405 000,00		0,00	
2)	rezerwa sprzedażowa	15				97 633,07		0,00	
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł):					17 002,27		21 535,81	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym					0,00		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					0,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *, w tym:					564 826,37		144 743,72	
	pdst. prawna:	Art.	poz.	pkt.	lit.	(informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)			
1)	'Ustawa o pdop - reprezentacja, podróże służbowe	16	1	28		0,00		53 090,35	
2)	Ustawa o pdop - wierzycelności	16	1	44		507 094,76		91 653,37	
3)	Ustawa o pdop - odpis z tyt. Aktualizacji wart. aktywów niefinansowych	16				51 249,14		0,00	
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł):					6 482,47		0,00	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:					0,00		37 167,22	
	pdst. prawna:	Art.	poz.	pkt.	lit.	(informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)			
1)	Ustawa o pdop - odsetki	16	1	11		0,00		21 008,98	
2)	Niewypłacone wynagrodzenia	16	1	57		0,00		16 158,24	
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł):					0,00		0,00	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					16 158,24		0,00	
	Dochód (A - B - C + D + E + F - G)					267 112,78	—	-557 918,64	—
H.	Strata z lat ubiegłych					267 112,78		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania					0,00		0,00	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					0,00	—	0,00	—
K.	Podatek dochodowy					0,00	—	0,00	—

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

Załączniki i objaśnienia:

Polityka rachunkowości
Informacja dodatkowa

Załącznik:



omowienie zasad polityki.pdf

Załącznik:



informacja dodatkowa.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

No Gravity Games S.A.

wszystkie kwoty w złotych

-----złp

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	100 001,00	0,00	100 001,00
– nabycie	0,00	0,00	100 001,00	0,00	100 001,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	100 001,00	0,00	100 001,00
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	100 001,00	0,00	100 001,00

1.2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	71 131,45	0,00	0,00	71 131,45
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	6 534,54	0,00	0,00	6 534,54
– nabycie	0,00	0,00	6 534,54	0,00	0,00	6 534,54
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	77 665,99	0,00	0,00	77 665,99
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	55 682,81	0,00	0,00	55 682,81
Zwiększenia	0,00	0,00	4 979,61	0,00	0,00	4 979,61
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	60 662,42	0,00	0,00	60 662,42
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	15 448,64	0,00	0,00	15 448,64
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	17 003,57	0,00	0,00	17 003,57

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Nie dotyczy

1.4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie dotyczy

1.5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
udziały i akcje			194 229,92	-194 229,92

1.6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

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

03-12-2020 został wzięty przez spółkę w leasing samochód Toyota Rav4 o wartości 148 927,08 zł

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

Nie dotyczy

1.9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Udzielone pożyczki	Udziały lub akcje	Razem
Wartość na początek okresu	0,00	2 564 600,00	2 564 600,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	3 645 000,00	3 645 000,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00
– aport	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	3 645 000,00	3 645 000,00
– inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	194 229,92	194 229,92
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00
– aport	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	194 229,92	194 229,92
– inne	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	15 000,00	15 000,00
Wartość na koniec okresu	0,00	6 000 370,08	6 000 370,08

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

Nie dotyczy

1.11. Struktura własności kapitału podstawowego

Dane na dzień sprawozdawczy

Właściciel udziału/akcji	Ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Aleksander Sierżęga	17 500 000,00	1 750 000,00	10%
Tomasz Swadkowski	12 000 000,00	1 200 000,00	7%
Zdzisław Gdaniec	9 580 676,00	958 067,60	6%
Pozostali	130 675 705,00	13 067 570,50	77%
			0%
			0%
suma	169 756 381,00	16 975 638,10	100%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

Dane na dzień podpisania sprawozdania

Właściciel udziału/akcji	Ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Aleksander Sierżęga	17 500 000,00	1 750 000,00	10%
Tomasz Swadkowski	12 000 000,00	1 200 000,00	7%
Zdzisław Gdaniec	9 580 676,00	958 067,60	6%
Pozostali	130 675 705,00	13 067 570,50	77%
			0%
			0%
suma	169 756 381,00	16 975 638,10	100%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale

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

Zysk spółki zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

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

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	301 815,00	69 780,00	0,00	0,00	371 595,00
RAZEM	301 815,00	69 780,00	0,00	0,00	371 595,00

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

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	0,00	110 679,09	0,00	0,00	110 679,09
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	259 144,00	0,00	0,00	259 144,00
	0,00	369 823,09	0,00	0,00	369 823,09

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

1.17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły rozliczeń	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Czynne rozliczenia międzyokresowe	22 294,12	0,00
Finansowanie gier	10 000,00	0,00
pozostałe	12 294,12	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
pozycja nie występuje	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

1.19. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.21. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

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

1.22. Inne informacje dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe

Podstawowa charakterystyka	ilość instrumentów finansowych	wartość instrumentów finansowych	opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych		
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	279 300,00	1 998 662,06			
Pożyczki udzielone i należności własne					
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	347 700,00	6 000 370,08			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży					
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					
Pozostałe zobowiązania finansowe					
Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości					
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej	wartość ujęta	skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny okresu sprawozdawczego	skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego		
	w bilansie				
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	279 300,00		367 262,06		
Pożyczki udzielone i należności własne					
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	347 700,00		3 598 875,85		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży					
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					
Pozostałe zobowiązania finansowe					
Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych		stan początkowy (BO)	zwiększenia	zmniejszenia	
		1 941 500,00	3 645 000,00	46 124,15	5 540 375,85

1.23. Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym przekwalifikowanych składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych

W 2022 roku Spółka dokonała wyceny posiadanych akcji spółce No Garvity Development S.A. oraz przekwalifikowała 279 000 akcji jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Na dzień 31-12-2022 została przygotowana wycena metodą dochodową.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż usług	2 577 530,77	100%
sprzedaż towarów	0,00	0%
RAZEM	2 577 530,77	100%

Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	56 108,27	2%
eksport	2 521 422,50	98%
RAZEM	2 577 530,77	100%

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary
Wstrzymanie projektów		73 365,20		
Utrata wartości			40 182,49	
Inne przyczyny				
RAZEM	0,00	73 365,20	40 182,49	0,00

- 2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**
Nie dotyczy
- 2.5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem**
Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania zostały zaprezentowane dodatkowych informacjach zawartych w części sprawozdawczej
- 2.6. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym**
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym
- 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**
Nie dotyczy
- 2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**
Nie dotyczy
- 2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska**

Wyszczególnienie	poniesione	planowane
Wartości niematerialne i prawne	100 001,00	0,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:		
– na ochronę środowiska		
Środki trwałe w budowie, w tym:		
– na ochronę środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

- 2.10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe**
Nie dotyczy
- 2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych**
Nie dotyczy
- 2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności**
Nie dotyczy
- 2.13. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**
Nie dotyczy

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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

Pozycja "Inne korekty" w przepływach z działalności operacyjnej składa się z korekty błędów lat ubiegłych w wysokości 396 220,33 zł pomniejszone o aktualizację wartości aktywów finansowych w wysokości 39 807,03 zł, oraz powiększone rozliczenie transakcji, które skutkowało zwiększeniem wartości niematerialnych i prawnych, przy jednoczesnym braku przejścia gotówki w wysokości 100 001,00 zł

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

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

Nazwa waluty	Kod waluty	data kursu	rodzaj kursu	przyjęty kurs
euro	EUR	30.12.2022	NBP	4,6899
dolar amerykański	USD	30.12.2022	NBP	4,4018

5. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

- 5.1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy**
Nie dotyczy
- 5.2. Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, członkami zarządu oraz innymi osobami**
Nie dotyczy
- 5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe**

Wyszczególnienie	Ilość osób
Osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty), w tym:	4,00
- pracownicy administracji	1,00
- pracownicy umysłowi	3,00
- pracownicy na stanowiskach roboczych	
Zarząd	1,00

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

Wyszczególnienie	obciążające koszty	obciążające zysk
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	271 654,72	271 654,72
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

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

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego	15 000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
RAZEM	15 000,00

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

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

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

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

Nie dotyczy

7. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

7.1. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Nie dotyczy

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Squibly Interactive Sp. z o.o.	
sprzedaż usług	7 380,00

Interactive Bards Sp. z o.o.	
zakup usług	40 850,00
sprzedaż usług	7 380,00

No Gravity Development S.A.	
zakup usług	449 909,36

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

Nazwa i siedziba spółki	Procent udziałów	Stopień w zarząd.
No Gravity Development S.A., ul. Dzika 15/13, 00-172 Warszawa	56%	56%
Squibly Interactive Sp. z o.o., ul. Dzika 15/13, 00-172 Warszawa	60%	60%
Interactive Bards Sp. z o.o., ul. Dzika 15/13, 00-172 Warszawa	100%	100%

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

Nie dotyczy

a) podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji

b) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji,

c) podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym:

7.5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

8. Połączenie jednostki z inną jednostką

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

Nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

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

Nie dotyczy

9.2. Zdarzenia lub koliczności stanowiące zagrożenie zewnętrzne dla działalności jednostki

Pandemia COVID-19 nie wywarła negatywnego wpływu na działalność Spółki.

Zarząd Spółki nie przewiduje bezpośredniego istotnie negatywnego wpływu epidemii COVID-19 na działalność, sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółki. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację i w razie konieczności odpowiednio reaguje, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

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

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

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

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

Nie dotyczy

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

Opisano w załączniku o nazwie "polityka rachunkowości"

10.3. Pozostałe informacje

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

10.4. Identyfikacja osób podpisujących sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie zostało podpisane przez:

Agnieszka Jaroniec
Aleksander Sierżęga

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

W zakresie ewidencji środków trwałych	Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową poczynając od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.
W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 10.000,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych.
W zakresie ewidencji inwestycji	Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej. Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans. W 2020 roku zmieniono politykę wyceny udziałów i akcji z ceny nabycia na wartość godziwą
W zakresie wyceny produkcji w toku	Stan produkcji w toku wyceniana jest wg kosztu jej wytworzenia uwzględniając art. 28 ust.3 Ustawy o Rachunkowości, czyli koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

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