

sprawozdanie finansowe

dla:

Black Rose Projects Spółka Akcyjna

za okres:

2023.01.01

-

2023.12.31

Data sporządzenia:

2024.03.18

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Black Rose Projects Spółka Akcyjna

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Tysiąclecia
Nr domu 1A Nr lokalu
Miejscowość Dąbrowa Górnicza
Pocztą Dąbrowa Górnicza Kod pocztowy 41-303 Kod kraju PL
Gmina Dąbrowa Górnicza
Powiat Dąbrowa Górnicza
Województwo Śląskie

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 6443545345
numer KRS 0000901501 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 2023.01.01 Do dnia 2023.12.31

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.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

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

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

| Aktywa | | Stan na: | 2023.12.31 | 2022.12.31 | Przeł. dane porów. za poprzedni okres |
|---------------|--|----------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| A | Aktywa trwałe | | 167 499,02 | 127 761,60 | |
| I | Wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 | |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Wartość firmy | | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | | 96 050,02 | 109 272,60 | |
| 1 | Środki trwałe | | 96 050,02 | 109 272,60 | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | 0,00 | 0,00 | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 0,00 | 0,00 | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | 4 315,16 | 10 873,40 | |
| d) | środki transportu | | 0,00 | 0,00 | |
| e) | inne środki trwałe | | 91 734,86 | 98 399,20 | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 0,00 | 0,00 | |
| III | Należności długoterminowe | | 0,00 | 0,00 | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | 0,00 | 0,00 | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | | 0,00 | 0,00 | |
| 1 | Nieruchomości | | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 | |
| 1) | udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 | |
| 2) | inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 | |
| 3) | udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 | |
| 4) | inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 | |

| Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe") | | Stan na: | 2023.12.31 | 2022.12.31 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|---|---|----------|--------------|--------------|--|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 | |
| | 1) udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 | |
| | 2) inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 | |
| | 3) udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 | |
| | 4) inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 | |
| c) | w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 | |
| | 1) udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 | |
| | 2) inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 | |
| | 3) udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 | |
| | 4) inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | 0,00 | 0,00 | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 71 449,00 | 18 489,00 | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 71 449,00 | 18 489,00 | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | 0,00 | |
| B | Aktywa obrotowe | | 7 171 742,66 | 4 378 694,03 | |
| I | Zapasy | | 6 987 444,96 | 3 541 230,46 | |
| 1 | Materiały | | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | 6 965 269,16 | 3 527 450,39 | |
| | w tym: obiekty w zabudowie | | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Produkty gotowe | | 22 175,80 | 13 780,07 | |
| 4 | Towary | | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | 0,00 | 0,00 | |
| II | Należności krótkoterminowe | | 122 997,69 | 116 821,16 | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 0,00 | 0,00 | |
| | 1) do 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 | |
| | 2) powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 | |
| | b) inne | | 0,00 | 0,00 | |

Bilans

Black Rose Projects Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

| Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe") | | Stan na: | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 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 | | 0,00 | 0,00 | |
| | 2) powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 | |
| b) | inne | | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | | 122 997,69 | 116 821,16 | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 29 408,72 | 408,72 | |
| | 1) do 12 miesięcy | | 29 408,72 | 408,72 | |
| | 2) powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 12 398,85 | 45 025,45 | |
| c) | inne | | 81 190,12 | 71 386,99 | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | 0,00 | 0,00 | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | | 19 160,64 | 719 336,05 | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 19 160,64 | 719 336,05 | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 | |
| | 1) udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 | |
| | 2) inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 | |
| | 3) udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 | |
| | 4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 | |
| | 1) udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 | |
| | 2) inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 | |
| | 3) udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 | |
| | 4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 19 160,64 | 719 336,05 | |
| | 1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 19 160,64 | 719 336,05 | |
| | 2) inne środki pieniężne | | 0,00 | 0,00 | |
| | 3) inne aktywa pieniężne | | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | 0,00 | 0,00 | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 42 139,37 | 1 306,36 | |
| | w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych | | 0,00 | 0,00 | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | 0,00 | 0,00 | |
| D | Udziały (akcje) własne | | 0,00 | 0,00 | |
| | Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D) | | 7 339 241,68 | 4 506 455,63 | |

| Pasywa | | Stan na: | 2023.12.31 | 2022.12.31 | Przeł. dane porów. za poprzedni okres |
|---------------|---|----------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| A | Kapitał (fundusz) własny | | 3 644 733,41 | 4 421 403,38 | |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | | 143 500,00 | 143 500,00 | |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | 4 404 969,59 | 4 404 969,59 | |
| | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | 2 122 529,00 | 2 086 429,00 | |
| | – kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | | | | |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | 0,00 | 0,00 | |
| | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | 0,00 | 0,00 | |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | 0,00 | 0,00 | |
| | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | 0,00 | 0,00 | |
| | – na udziały (akcje) własne | | 0,00 | 0,00 | |
| | – kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | | | | |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym: | | -127 066,21 | 0,00 | |
| | – kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | | | | |
| | – kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | | | | |
| VI | Zysk (strata) netto | | -776 669,97 | -127 066,21 | |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | 0,00 | 0,00 | |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 3 694 508,27 | 85 052,25 | |
| I | Rezerwy na zobowiązania | | 83 386,11 | 21 533,38 | |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 63 786,11 | 21 533,38 | |
| | – długoterminowa | | 0,00 | 0,00 | |
| | – krótkoterminowa | | 63 786,11 | 21 533,38 | |
| 3 | Pozostałe rezerwy | | 19 600,00 | 0,00 | |
| | – długoterminowe | | 0,00 | 0,00 | |
| | – krótkoterminowe | | 19 600,00 | 0,00 | |
| II | Zobowiązania długoterminowe | | 0,00 | 0,00 | |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | | 0,00 | 0,00 | |
| a) | kredyty i pożyczki | | 0,00 | 0,00 | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0,00 | 0,00 | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | 0,00 | 0,00 | |
| d) | zobowiązania wekslowe | | 0,00 | 0,00 | |
| e) | inne | | 0,00 | 0,00 | |

| Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania") | | Stan na: | 2023.12.31 | 2022.12.31 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|--|--|----------|---------------------|---------------------|--|
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | | 943 571,44 | 63 518,87 | |
| 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | 250 164,38 | 0,00 | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 0,00 | 0,00 | |
| | 1) do 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 | |
| | 2) powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 | |
| | b) inne | | 250 164,38 | 0,00 | |
| 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 | | 0,00 | 0,00 | |
| | 2) powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 | |
| | b) inne | | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | 693 407,06 | 63 518,87 | |
| | a) kredyty i pożyczki | | 0,00 | 0,00 | |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0,00 | 0,00 | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | | 0,00 | 0,00 | |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 347 215,97 | 50 480,74 | |
| | 1) do 12 miesięcy | | 347 215,97 | 50 480,74 | |
| | 2) powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 | |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | 0,00 | 0,00 | |
| | f) zobowiązania wekslowe | | 0,00 | 0,00 | |
| | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 209 234,90 | 12 563,31 | |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | | 126 956,19 | 474,82 | |
| | i) inne | | 10 000,00 | 0,00 | |
| 4 | Fundusze specjalne | | 0,00 | 0,00 | |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | | 2 667 550,72 | 0,00 | |
| 1 | Ujemna wartość firmy | | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | 2 667 550,72 | 0,00 | |
| | – długoterminowe | | 0,00 | 0,00 | |
| | – krótkoterminowe | | 2 667 550,72 | 0,00 | |
| | rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych | | 0,00 | 0,00 | |
| Pasywa razem (suma pozycji A i B) | | | 7 339 241,68 | 4 506 455,63 | |

Rachunek zysków i strat

Black Rose Projects Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

| wariant porównawczy | | za rok: | 2023 | 2022 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|---------------------|---|---------|--------------|--------------|--|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | 6 416 699,29 | 4 567 702,98 | |
| | – od jednostek powiązanych | | 477 500,00 | 0,00 | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 2 023 019,25 | 1 781 619,82 | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | 4 393 680,04 | 2 786 083,16 | |
| | w tym: obiekty w zabudowie | | 0,00 | 0,00 | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0,00 | 0,00 | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | | 6 558 264,75 | 4 546 075,66 | |
| I | Amortyzacja | | 231 594,68 | 35 957,85 | |
| II | Zużycie materiałów i energii | | 143 586,37 | 92 778,97 | |
| III | Usługi obce | | 1 453 202,60 | 3 389 854,29 | |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | | 7 304,00 | 3 002,98 | |
| | – podatek akcyzowy | | 0,00 | 0,00 | |
| V | Wynagrodzenia | | 4 166 580,45 | 929 067,56 | |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 546 438,29 | 72 991,54 | |
| | – emerytalne | | 0,00 | 0,00 | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | | 9 558,36 | 22 422,47 | |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | | -141 565,46 | 21 627,32 | |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | | 320 623,16 | 33 841,60 | |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 | |
| II | Dotacje | | 126 620,65 | 29 700,00 | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 0,00 | 0,00 | |
| IV | Inne przychody operacyjne | | 194 002,51 | 4 141,60 | |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | | 1 003 206,65 | 199 879,60 | |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 611 000,00 | 196 396,65 | |
| III | Inne koszty operacyjne | | 392 206,65 | 3 482,95 | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | | -824 148,95 | -144 410,68 | |
| G | Przychody finansowe | | 0,00 | 0,00 | |

Rachunek zysków i strat

Black Rose Projects Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

| wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony | | za rok: | 2023 | 2022 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|--|--|---------|-------------|-------------|--|
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | 0,00 | 0,00 | |
| a) | od jednostek powiązanych, w tym: | | 0,00 | 0,00 | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 | |
| b) | od jednostek pozostałych, w tym: | | 0,00 | 0,00 | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 | |
| II | Odsetki, w tym: | | 0,00 | 0,00 | |
| | – od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | 0,00 | 0,00 | |
| | – w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 0,00 | 0,00 | |
| V | Inne | | 0,00 | 0,00 | |
| H | Koszty finansowe | | 5 481,02 | 1 144,53 | |
| I | Odsetki, w tym: | | 4 992,64 | 903,00 | |
| | – dla jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | 0,00 | 0,00 | |
| | – w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 0,00 | 0,00 | |
| IV | Inne | | 488,38 | 241,53 | |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G–H) | | -829 629,97 | -145 555,21 | |
| J | Podatek dochodowy | | -52 960,00 | -18 489,00 | |
| | – w tym podatek odroczony: | | -52 960,00 | -18 489,00 | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | 0,00 | 0,00 | |
| L | Zysk (strata) netto (I–J–K) | | -776 669,97 | -127 066,21 | |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Black Rose Projects Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

| wyszczególnienie | | za rok: | 2023 | 2022 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|------------------|---|---------|--------------|--------------|--|
| I | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | | 4 421 403,38 | 4 548 469,59 | |
| | – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | 0,00 | 0,00 | |
| | – korekty błędów | | 0,00 | 0,00 | |
| Ia | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | | 4 421 403,38 | 4 548 469,59 | |
| 1 | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | | 143 500,00 | 143 500,00 | |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | 0,00 | 0,00 | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – wydania udziałów (emisji akcji) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – umorzenia udziałów (akcji) | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| 1.2 | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | | 143 500,00 | 143 500,00 | |
| 2 | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | 4 404 969,59 | 3 242 705,42 | |
| 2.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | 0,00 | 1 162 264,17 | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 | 1 162 264,17 | |
| | – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | 0,00 | 0,00 | |
| | – podziału zysku (ustawowo) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | 0,00 | 1 162 264,17 | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – pokrycia straty | | 0,00 | 0,00 | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| 2.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | | 4 404 969,59 | 4 404 969,59 | |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Black Rose Projects Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

| wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony | | za rok: | 2023 | 2022 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|---|--|---------|-------------|--------------|--|
| 3 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | 0,00 | 0,00 | |
| 3.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | 0,00 | 0,00 | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – zbycia środków trwałych | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| 3.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | 0,00 | 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 | |
| | – rejestracja kapitału | | 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 | | -127 066,21 | 1 162 264,17 | |
| 5.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | 0,00 | 1 162 264,17 | |
| | – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | 0,00 | 0,00 | |
| | – korekty błędów | | 0,00 | 0,00 | |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Black Rose Projects Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

| wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony | | za rok: | 2023 | 2022 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|---|--|---------|--------------|--------------|--|
| 5.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | 0,00 | 1 162 264,17 | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – podziału zysku z lat ubiegłych | | 0,00 | 0,00 | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | 0,00 | 1 162 264,17 | |
| | – pokrycie straty z lat ubiegłych | | 0,00 | 0,00 | |
| | – przeniesienie na kapitał zapasowy | | 0,00 | 1 162 264,17 | |
| | – | | | | |
| 5.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | 0,00 | 0,00 | |
| 5.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | 127 066,21 | 0,00 | |
| | – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | 0,00 | 0,00 | |
| | – korekty błędów | | 0,00 | 0,00 | |
| 5.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | 127 066,21 | 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 | |
| | – pokrycie straty zyskiem | | 0,00 | 0,00 | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| 5.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | 127 066,21 | 0,00 | |
| 5.7 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | -127 066,21 | 0,00 | |
| 6 | Wynik netto | | -776 669,97 | -127 066,21 | |
| a) | zysk netto | | 0,00 | -127 066,21 | |
| b) | strata netto | | 776 669,97 | 0,00 | |
| c) | odpisy z zysku | | 0,00 | 0,00 | |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | | 3 644 733,41 | 4 421 403,38 | |
| III | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | 3 644 733,41 | 4 421 403,38 | |

Rachunek przepływów

Black Rose Projects Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

| metoda pośrednia | | za rok: | 2023 | 2022 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|------------------|--|---------|---------------|---------------|--|
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I | Zysk (strata) netto | | -776 669,97 | -127 066,21 | |
| II | Korekty razem | | 44 866,66 | -2 296 680,93 | |
| 1 | Amortyzacja | | 231 594,68 | 35 957,85 | |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 164,38 | 0,00 | |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | | 61 852,73 | 21 533,38 | |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | | -3 446 214,50 | -2 589 686,51 | |
| 7 | Zmiana stanu należności | | -6 176,53 | 260 975,62 | |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | | 629 888,19 | -304 816,03 | |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | 2 573 757,71 | 279 354,76 | |
| 10 | Inne korekty | | 0,00 | 0,00 | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | | -731 803,31 | -2 423 747,14 | |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I | Wpływy | | 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 | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 | |
| 1) | zbycie aktywów finansowych | | 0,00 | 0,00 | |
| 2) | dywidendy i udziały w zyskach | | 0,00 | 0,00 | |
| 3) | splata udzielonych pożyczek długoterminowych | | 0,00 | 0,00 | |
| 4) | odsetki | | 0,00 | 0,00 | |
| 5) | inne wpływy z aktywów finansowych | | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Inne wpływy inwestycyjne | | 0,00 | 0,00 | |
| II | Wydatki | | 218 372,10 | 78 903,35 | |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 218 372,10 | 78 903,35 | |

Rachunek przepływów

Black Rose Projects Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

| metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony | | za rok: | 2023 | 2022 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|---|---|---------|-------------|---------------|--|
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | | 0,00 | 0,00 | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 | |
| | 1) nabycie aktywów finansowych | | 0,00 | 0,00 | |
| | 2) udzielone pożyczki długoterminowe | | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Inne wydatki inwestycyjne | | 0,00 | 0,00 | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | | -218 372,10 | -78 903,35 | |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I | Wpływy | | 250 000,00 | 0,00 | |
| 1 | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Kredyty i pożyczki | | 250 000,00 | 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 | |
| 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 | Splaty 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 (I-II) | | 250 000,00 | 0,00 | |
| D | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III) | | -700 175,41 | -2 502 650,49 | |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | -700 175,41 | -2 502 650,49 | |
| | – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | 0,00 | 0,00 | |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | | 719 336,05 | 3 221 986,54 | |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | | 19 160,64 | 719 336,05 | |
| | – o ograniczonej możliwości dysponowania | | 0,00 | 0,00 | |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Black Rose Projects Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto | | | | | | Okres bieżący | | Okres poprzedni | |
|---|---|------|------|------|------|--|------------------------------|-----------------|------------------------------|
| | | | | | | Ogółem: | w tym z zysków kapitałowych: | Ogółem: | w tym z zysków kapitałowych: |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | | | | | -829 629,97 | — | -145 555,21 | — |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania *, w tym: | | | | | 126 620,65 | 0,00 | 29 704,30 | 0,00 |
| | pdst. prawna: | Art. | poz. | pkt. | lit. | (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki) | | | |
| 1) | dotacje, ustawa o pdop | 17 | 1 | 21 | | 126 620,65 | 0,00 | 29 700,00 | 0,00 |
| | pozostałe (mniej niż 20 tys. zł): | | | | | 0,00 | | 4,30 | |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. | Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *, w tym: | | | | | 783 291,74 | | 72 004,24 | 0,00 |
| | pdst. prawna: | Art. | poz. | pkt. | lit. | (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki) | | | |
| 1) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 16 | 1 | 58 | | 126 620,65 | 0,00 | 29 700,00 | 0,00 |
| 2) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 16 | 1 | 27 | | 0,00 | 0,00 | 21 533,38 | 0,00 |
| 3) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 16 | 1 | 28 | | 0,00 | 0,00 | 14 172,68 | 0,00 |
| 4) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 9 | 1 | | | 0,00 | 0,00 | 3 856,53 | 0,00 |
| 5) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 16 | 1 | 38a | | 0,00 | 0,00 | 1 466,67 | 0,00 |
| 6) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 16 | 1 | 21 | | 4 826,04 | 0,00 | 919,00 | 0,00 |
| 7) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 16 | 1 | 17 | | 31 698,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 16 | 1 | 26 | a | 616 867,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | pozostałe (mniej niż 20 tys. zł): | | | | | 3 279,31 | | 355,98 | |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | | | | | 300 396,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | pdst. prawna: | Art. | poz. | pkt. | lit. | (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki) | | | |
| 1) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 16 | 1 | 57 | | 72 418,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 16 | 1 | 57 | a | 1 140,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 15 | 4 | | | 226 550,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | pozostałe (mniej niż 20 tys. zł): | | | | | 287,25 | | 0,00 | |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | | | | | 1 292 715,07 | 0,00 | 27 153,12 | 0,00 |
| | pdst. prawna: | Art. | poz. | pkt. | lit. | (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki) | | | |
| 1) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 16 | 1 | 56 | | 0,00 | 0,00 | 27 153,12 | 0,00 |
| 2) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 15 | 4e | | | 21 533,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 15 | 4g | | | 450 944,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 16 | 1 | 58 | | 820 237,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | pozostałe (mniej niż 20 tys. zł): | | | | | 0,00 | | 0,00 | |
| | <i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i> | | | | | -1 165 277,46 | — | -130 408,39 | — |
| H. | Strata z lat ubiegłych | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | | | | 0,00 | 0,00 | -53 491,39 | 0,00 |
| | pdst. prawna: | Art. | poz. | pkt. | lit. | (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki) | | | |
| 1) | Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | 15 | 4g | | | 0,00 | 0,00 | -53 491,39 | 0,00 |
| | pozostałe (mniej niż 20 tys. zł): | | | | | 0,00 | | 0,00 | |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Black Rose Projects Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

| | | | | | |
|----|---|------|---|------|---|
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 | — | 0,00 | — |
| K. | Podatek dochodowy | 0,00 | — | 0,00 | — |

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

Załączniki i objaśnienia:

Polityka Rachunkowości

Załącznik:



BRP polityka rachunkowosci.pdf

Informacja dodatkowa

Załącznik:



BRP informacja dodatkowa 2023.ndf

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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie | 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 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | 33 892,24 | 0,00 | 151 762,70 | 185 654,94 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 218 372,10 | 218 372,10 |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 218 372,10 | 218 372,10 |
| - 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 | 33 892,24 | 0,00 | 370 134,80 | 404 027,04 |
| Umorzenie na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 23 018,84 | 0,00 | 53 363,50 | 76 382,34 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 6 558,24 | 0,00 | 225 036,44 | 231 594,68 |
| 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 | 29 577,08 | 0,00 | 278 399,94 | 307 977,02 |
| Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 10 873,40 | 0,00 | 98 399,20 | 109 272,60 |
| Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 4 315,16 | 0,00 | 91 734,86 | 96 050,02 |

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

Nie dotyczy

1.6. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

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

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

Nie dotyczy

1.11. Struktura własności kapitału podstawowego

| Właściciel udziału/akcji | ilość udziałów/akcji | wartość | % całej wartości |
|-------------------------------|----------------------|------------|------------------|
| Gaming Factory S.A. | 365 000,00 | 36 500,00 | 25% |
| Gdułski Artur | 249 000,00 | 24 900,00 | 17% |
| Bajno Łukasz | 245 000,00 | 24 500,00 | 17% |
| Pozostali | 576 000,00 | 57 600,00 | 40% |
| suma | 1 435 000,00 | 143 500,00 | 100% |
| wartość jednego udziału/akcji | 0,10 | | |

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale

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

Strata spółki zostanie pokryta zyskiem przyszłych okresów.

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 | 21 533,38 | 83 386,11 | 0,00 | 21 533,38 | 83 386,11 |
| na świadczenia emerytalne i podobne | 21 533,38 | 63 786,11 | 0,00 | 21 533,38 | 63 786,11 |
| 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 | 19 600,00 | 0,00 | 0,00 | 19 600,00 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 21 533,38 | 83 386,11 | 0,00 | 21 533,38 | 83 386,11 |

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

Nie dotyczy

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 | 42 139,37 | 0,00 |
| ubezpieczenia | 1 426,00 | 0,00 |
| koszty 2024 roku zafakturowane w 2023 roku | 40 000,00 | 0,00 |
| pozostałe | 713,37 | |
| Biernie 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 |

2. Objasnienia 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 | 2 023 019,25 | 100% |
| sprzedaż towarów | 0,00 | 0% |
| RAZEM | 2 023 019,25 | 100% |

| Struktura terytorialna | kwota | udział w % |
|------------------------|---------------------|-------------|
| kraj | 2 023 019,25 | 100% |
| eksport | 0,00 | 0% |
| RAZEM | 2 023 019,25 | 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 | RAZEM |
|--|------------------------|--------------------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| Wstrzymanie projektów | | 947 465,54 | 0,00 | | 947 465,54 |
| Utrata wartości | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne przyczyny | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| RAZEM | 0,00 | 947 465,54 | 0,00 | 0,00 | 947 465,54 |

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 wariantcie kalkulacyjnym

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie 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 | | |
| Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: | 218 372,10 | 0,00 |
| - 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. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią - uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych - wyjaśnienie ich przyczyn

Zmiana środków pieniężnych obejmuje zmianę bilansową

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

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

| Nazwa waluty | Kod waluty | data kursu | rodzaj kursu | przyjęty kurs |
|-------------------|------------|------------|--------------|---------------|
| euro | EUR | 2023.12.29 | NBP | 4,3480 |
| dolar amerykański | USD | 2023.12.29 | NBP | 3,9350 |

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: | 18,80 |

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 | 148 517,56 | 0,00 |
| wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących | 23 644,82 | 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 | 19 600,00 |
| inne usługi poświadczające | 0,00 |
| usługi doradztwa podatkowego | 0,00 |
| pozostałe usługi | 0,00 |
| RAZEM | 19 600,00 |

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

7.5. Informacje o:

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

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

W pierwszych miesiącach 2022 r. wybuchł konflikt rosyjsko-ukraiński. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2023, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja wciąż ulega zmianie i nie można przewidzieć przyszłych skutków konfliktu na koniunkturę w branży oraz sytuację finansową w Polsce i na świecie. Do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub realizację umów.

Ryzyko wystąpienia globalnych pandemii i zdarzeń losowych

W dniu 1 lipca 2023 r. na terenie Polski zniesiony został stan zagrożenia epidemicznego spowodowany zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. Zarząd Spółki w trakcie trwania pandemii na bieżąco monitorował rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 i jego wpływu na działalność Spółki. Zarząd zaznacza, że pomimo zakończenia stanu zagrożenia epidemicznego nadal kontynuuje monitorowanie czynników globalnych, które mogłyby wskazywać na kolejne, potencjalnie niebezpieczne zdarzenia mogące negatywnie wpłynąć na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki. Jednocześnie zaznaczyć należy, że w trakcie pandemii COVID-19 Emitent nie odnotowywał istotnych skutków związanych z jej wpływem na swoją bieżącą działalność. Niemniej, Zarząd przykłada także wagę do czynników mogących wskazywać na zdarzenia losowe o charakterze innym, niż pandemiczny, których potencjalnymi skutkami mogłyby być m.in. przerwy w dostawach lub globalnych łańcuchach logistycznych. Na moment obecny Zarząd nie identyfikuje zagrożeń dla działalności Spółki wynikających ze zdarzeń losowych.

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:

Lukasz Bajno - Prezes zarządu

Artur Gdulski - Członek zarządu

Agnieszka Jaroniec - Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

| | |
|---|---|
| <p>W zakresie ewidencji środków trwałych</p> | <p>Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.</p> |
| <p>W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych</p> | <p>Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych.</p> |
| <p>W zakresie ewidencji inwestycji</p> | <p>Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej.</p> <p>Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> <p>Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.</p> |
| <p>W zakresie ewidencji należności i zobowiązań</p> | <p>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.</p> |
| <p>W zakresie ewidencji towarów i materiałów</p> | <p>Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach,</p> |

| | |
|--|--|
| | <p>np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio.</p> <p>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.</p> |
| Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową | Nie dotyczy. |
| W zakresie ewidencji produkcji w toku. | <p>Stan produkcji w toku wyceniany jest według kosztu wytworzenia. Koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Stan produkcji toku ustala się drogą spisu z natury co najmniej na ostatni dzień roku obrotowego.</p> |
| W zakresie ewidencji produktów gotowych | <p>Zapasy - czyli wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 24 miesiące, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku produktów gotowych koszt wytworzenia gier rozlicza się do wysokości osiągniętego przychodu z ich sprzedaży w relacji 1:1, zgodnie z zasadą ostrożności.</p> |