

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	311 900,00	0,00	311 900,00
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
– zbycie	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	311 900,00	0,00	311 900,00
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	160 274,61	0,00	160 274,61
Zwiększenia	0,00	0,00	64 958,26	0,00	64 958,26
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycie	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	225 232,87	0,00	225 232,87
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	151 625,39	0,00	151 625,39
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	86 667,13	0,00	86 667,13

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	0,00	0,00	115 282,03	115 282,03
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	5 054,46	5 054,46
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	5 054,46	5 054,46
– 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
– zbycie	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	0,00	0,00	120 336,49	120 336,49
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	42 289,55	42 289,55
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	28 235,00	28 235,00
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
– zbycie	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	0,00	0,00	70 524,55	70 524,55
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	72 992,48	72 992,48
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	49 811,94	49 811,94

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 wieczystie

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

Dane na dzień sprawozdawczy

Właściciel udziału/akcji	Liczba udziałów/akcji	Wartość	% całej wartości
Grzegorz Misztal	107 000	10 700,00	9,22%
Jakub Trzebiński	72 461	7 246,10	6,25%
Pozostali	980 539	98 053,90	84,53%
suma	1 160 000	116 000,00	100,00%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

Dane na dzień podpisania sprawozdania

Właściciel udziału/akcji	Liczba udziałów/akcji	Wartość	% całej wartości
Grzegorz Misztal	107 000	10 700,00	9,22%
Jakub Trzebiński	72 461	7 246,10	6,25%
Pozostali	980 539	98 053,90	84,53%
suma	1 160 000	116 000,00	100,00%
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 własnym.

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

Strata spółki za 2025 rok w kwocie 96 831,36 zł zostanie pokryta z zysku wypracowanego w 2021 roku, uprzednio przeniesionego na kapitał zapasowy w kwocie 157 495,24 zł.

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	22 000,00	23 000,00	22 000,00	0,00	23 000,00
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	22 000,00	23 000,00	22 000,00	0,00	23 000,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	22 000,00	23 000,00	22 000,00	0,00	23 000,00

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

Tytuły rozliczeń	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Razem
Czynne rozliczenia międzyokresowe	95 481,54	2 070,00	97 551,54
Portowanie gry "Deconstruction Simulator"	13 550,12	0,00	13 550,12
Portowanie gry "CrimeSceneCleaner"	36 794,49	0,00	36 794,49
Portowanie gry "Animal Shelter 2"	35 413,33	0,00	35 413,33
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	2 070,00	2 070,00
Pozostałe	9 723,60	0,00	9 723,60
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	111 499,97	0,00	111 499,97
Portowanie gry "Deconstruction Simulator"	82 499,99	0,00	82 499,99
Portowanie gry "CrimeSceneCleaner"	28 999,98	0,00	28 999,98
Pozostałe	0,00	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 weksłowe, 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 i towarów

Rodzaje działalności	Kwota	Udział w %
sprzedaż produktów	1 639 912,22	100,00%
sprzedaż towarów	0,00	0,00%
RAZEM	1 639 912,22	100,00%

Struktura terytorialna	Kwota	Udział w %
kraj	1 639 912,22	100,00%
eksport	0,00	0,00%
RAZEM	1 639 912,22	100,00%

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym 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 w 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	0,00	0,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	5 054,46	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

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 działalnością 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	31.12.2025	NBP	4,2267
dolar amerykański	USD	31.12.2025	NBP	3,6016

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	Liczba osób
Osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty), w tym:	0,00
Osoby współpracujące na podstawie umów cywilnoprawnych	5,00
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	75 494,52	0,00
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	23 000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
RAZEM	23 000,00

- 5.7. Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy NewConnect z tytułu świadczenia wobec jednostki usług w każdym zakresie

Wynagrodzenie za:	Łącznie
pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy	42 000,00
pełnienie funkcji Animatora Rynku	15 500,40
RAZEM	57 500,40

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

Nie dotyczy.

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

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

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 najniższym 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 okoliczności stanowiące zagrożenie zewnętrzne dla działalności jednostki

Nie dotyczy.

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 „omówienie zasad polityki rachunkowości”.

10.3. Pozostałe informacje

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

10.4. Identyfikacja osób podpisujących sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie zostało podpisane przez:

Magdalena Mosiejczuk

Grzegorz Misztal