

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2021 r., poz. 217, ze zmianami), zwaną dalej Ustawą. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

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.

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych. Kapitał zapasowy tworzący jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji. Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej. Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Instrumenty finansowe

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Wykaz i sposób wyceny instrumentów finansowych w podziale na :

a) przeznaczone do obrotu - nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu -

Wycena: Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy.

b) pożyczki udzielone i należności własne - niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne.

Wycena : Skorygowana cena nabycia

c) pożyczki udzielone i należności własne - pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Wycena: Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy

d) Utrzymywane do terminu wymagalności - Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że jednostka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności. Wycena: Skorygowana cena nabycia.

e) Dostępne do sprzedaży - Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii. Wycena: Wartość godziwa* . Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy

* składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia. Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego. Wbudowany instrument pochodzi wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat. dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg średniego kursu NBP, zaś rozchód waluty wyceniany jest metodą FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło, zgodnie z którą rozchód walut nastąpi w kolejności od najwcześniej otrzymanych do najpóźniej otrzymanych po kursach historycznych.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalony na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku. Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub zaufanym profilem EPUAP.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 01.01.2025-31.12.2025	rok poprzedni 01.01.2024-31.12.2024			rok bieżący 01.01.2025-31.12.2025	rok poprzedni 01.01.2024-31.12.2024
A	Aktywa trwałe	56 587,34	2 383,16	A	Kapitał (fundusz) własny	1 341 209,18	2 455 300,24
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	110 159,80	110 159,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 345 140,44	2 080 565,49
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00				
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	12 224,23	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-749 023,56	-778 663,52
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	12 224,23	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-365 067,50	1 043 238,47
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	252 491,36	310 404,95
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	102 655,63	137 916,58
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 655,63	137 916,58
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	10 000,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	10 000,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 363,11	2 383,16	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 363,11	2 383,16	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	1 537 113,20	2 763 322,03	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	1 394 717,81	2 405 144,95	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	149 835,73	172 488,37
2	Półprodukty i produkty w toku	1 394 717,81	2 405 144,95	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			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
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	125 456,79	234 255,26		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	100 732,65	183 821,35	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	100 732,65	183 821,35	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	149 835,73	172 488,37
	– do 12 miesięcy	100 732,65	183 821,35	a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 436,67	34 625,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	30 436,67	34 625,98
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	24 724,14	50 433,91	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	67 912,06	50 236,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 248,20	41 932,84	h)	z tytułu wynagrodzeń	51 487,00	77 932,00
	– do 12 miesięcy	14 248,20	41 932,84	i)	inne	0,00	9 694,07
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 555,78	4 181,37	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	7 920,16	4 319,70	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	16 856,76	121 743,07		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 856,76	121 743,07		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 856,76	121 743,07				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 856,76	121 743,07				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81,84	2 178,75				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 593 700,54	2 765 705,19		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 593 700,54	2 765 705,19

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

MADNETIC GAMES SPÓŁKA

AKCYJNA

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2025-31.12.2025	rok poprzedni 01.01.2024-31.12.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 522 443,94	2 906 503,14
	– od jednostek powiązanych	1 031 915,49	1 057 643,04
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 316 343,89	1 651 846,53
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	206 100,05	1 254 656,61
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 502 917,75	1 781 552,39
	– w tym:		
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	8 556,09	19 758,53
	– w tym:		
III	Usługi obce	520 532,48	599 176,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	20 087,16	23 183,88
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	904 380,35	1 069 372,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	36 079,63	44 536,14
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 282,04	25 524,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	19 526,19	1 124 950,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 985,46	626,89
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 626,02	0,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	359,44	626,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	468 129,06	72,56
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	467 503,63	0,00
III	Inne koszty operacyjne	625,43	72,56
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-446 617,41	1 125 505,08
G	Przychody finansowe	211,83	11 674,78
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:	211,83	1 227,26
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	10 447,52
H	Koszty finansowe	5 902,82	15 451,75
I	Odsetki, w tym:	1 451,02	6 565,76
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	4 451,80	8 885,99
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-452 308,40	1 121 728,11
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	-87 240,90	78 489,64
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-365 067,50	1 043 238,47
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2025-31.12.2025	rok poprzedni 01.01.2024-31.12.2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 455 300,24	1 012 066,81
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 455 300,24	1 012 066,81
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	110 159,80	108 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	2 159,80
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 159,80
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	2 159,80
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	110 159,80	110 159,80
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 080 565,49	1 191 082,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	264 574,95	889 483,49
	a) zwiększenie (z tytułu)	264 574,95	889 483,49
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	397 835,16
	- podziału zysku (ustawowo)	264 574,95	491 648,33
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 345 140,44	2 080 565,49
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		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- 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		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	264 574,95	-287 015,19
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 043 238,47	491 648,33
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 043 238,47	491 648,33
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 043 238,47	491 648,33
	- podział zysku	264 574,95	491 648,33
	- pokrycie straty	778 663,52	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	778 663,52	778 663,52
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	778 663,52	778 663,52
	a) zwiększenie (z tytułu)	749 023,56	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- korekta wyniku lat ubiegłych	749 023,56	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	778 663,52	0,00
	- pokrycie straty	778 663,52	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	749 023,56	778 663,52
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-749 023,56	-778 663,52
6.	Wynik netto	-365 067,50	1 043 238,47
	a) zysk netto	0,00	1 043 238,47
	b) strata netto	365 067,50	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 341 209,18	2 455 300,24
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 341 209,18	2 455 300,24

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

MADNETIC GAMES
SPÓŁKA AKCYJNA

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2025-31.12.2025	rok poprzedni 01.01.2024-31.12.2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-365 067,50	1 043 238,47
II.	Korekty razem	258 555,17	-1 278 390,30
1.	Amortyzacja		
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	5 900,65
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-78 866,92	78 489,64
6.	Zmiana stanu zapasów	1 010 427,14	-1 254 656,61
7.	Zmiana stanu należności	96 574,24	-155 047,54
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-22 652,64	55 602,31
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 096,91	-8 678,75
10.	Inne korekty	-749 023,56	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-106 512,33	-235 151,83
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 626,02	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 626,02	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 626,02	0,00
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	554 994,96
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	399 994,96
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	155 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	247 132,27
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	240 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,00	7 132,27
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	307 862,69
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-104 886,31	72 710,86
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-104 886,31	72 710,86
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	121 743,07	49 032,21
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	16 856,76	121 743,07
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

[illegible]

[illegible]

[illegible]

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	645 407,36		645 407,36							
odpis aktualizujący	467 503,63		467 503,63	16	1	26a				
odsetki budżetowe	1 346,00		1 346,00	16	1	21				
Pozostałe*)	11 693,73		11 693,73							

[illegible]

[illegible]

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	641 876,84		641 876,84							
wypłacone wynagrodzenia produkcji	641 876,84		641 876,84	15	4					
KWS wynagrodzenia dotyczące produkcji	-574 758,74		-574 758,74	15	4					
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

31.12.2025 Madnetic Games_informacja dodatkowa

I

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

A. Środki trwale oraz środki trwale w budowie:

Nie wystąpiły.

B. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość:

Nie wystąpiły.

C. Wartości niematerialne i prawne:

Nie wystąpiły.

D. Należności długoterminowe:

W należnościach długoterminowych Spółki widnieje kaucja w wysokości 12 224,23 zł.

E. Inwestycje długoterminowe:

Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

F. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

	31.12.2025	31.12.2024
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 363,11 zł	2 383,16 zł
Razem	44 363,11 zł	2 383,16 zł

2. 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.

3. Zmiana stanu zapasów:

Wyszczególnienie	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
Stan na początek roku (BO)	2 405 144,95	1 150 488,34
a) Zwiększenia	1 061 331,70	1 275 653,07
- produkcja w toku	1 061 331,70	1 275 653,07
- zapasy	0,00	0,00
Zmniejszenia	1 604 255,21	20 996,46
- produkcja w toku	1 604 255,21	20 996,46
- zapasy	0,00	

b) Odpis aktualizujący	467 503,63	0,00
Stan na koniec roku (BZ)	1 394 717,81	2 405 144,95

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Spółka nie posiada zobowiązań wobec jednostek samorządu terytorialnego z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy Spółki wynosił 110 159,80 złotych.

- 1) 1 000 000 akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej po 0,10 złotych każdy,
- 2) 30 000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej po 0,10 złotych każdy,
- 3) 50 000 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej po 0,10 złotych każdy,
- 4) 21 598 akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej po 0,10 złotych każdy,

Wartość kapitału zakładowego razem:	1 101 598	0,10 zł	110 159,80 zł	100,00%
z tego:				
Playway	691 598	0,10 zł	69 159,80 zł	62,78%
Czech Jakub	125 000	0,10 zł	12 500,00 zł	11,35%
Jablonka Adrian	125 000	0,10 zł	12 500,00 zł	11,35%
Pozostali	160 000	0,10 zł	16 000,00 zł	14,52%

6. Informacje o kapitałach zapasowych i rezerwowych :

A. Kapitał zapasowy

L.p.	Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy 2024
1.	Stan na początek roku obrotowego	2 080 65,49	-	1 191 082,00
a)	zwiększenia	264 574,95	-	889 483,49
	- agio	0,00		397 835,16
	- podział zysku	264 574,95	-	491 648,33
b)	Zmniejszenia	0,00	-	0,00
	koszty emisji akcji	0,00	-	0,00
2.	Stan na koniec roku obrotowego	2 345 140,44	-	2 080 565,49

B. Pozostałe kapitały rezerwowe

Nie wystąpiły.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres :

Strata za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 r. w wysokości 365 067,50 zł zgodnie z uchwałą zostanie pokryta z zysków wypracowanych w przyszłych latach.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia:

W 2025 roku spółka utworzyła rezerwę na badanie bilansu w wysokości 10 000 zł.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

10. Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		od 1 rok do 3 lat		od 3 rok do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00							0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	0,00								0,00	0,00
inne	0,00	0,00							0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00
inne									0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	172 488,37	149 835,73							172 488,37	149 835,73
kredyty i pożyczki									0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	34 625,98	30 436,67							34 625,98	30 436,67
zaliczki otrzymane na dostawy									0,00	0,00
zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	50 236,32	67 912,06							50 236,32	67 912,06
z tytułu wynagrodzeń	77 932,00	51 487,00							77 932,00	51 487,00
inne	9 694,04	0,00							9 694,04	0,00
Razem	172 488,37	149 835,73							172 488,37	149 835,73

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

A. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 178,75	5 113,77	7 210,68	81,84
Długoterminowe	0	0	0	0
Krótkoterminowe	2 178,75	5 113,77	7 210,68	81,84
Animacja akcji Nawi DM	2 178,75	2 700,00	4 878,75	0,00
Hosting audioprozac.com	0,00	105,48	52,74	52,74
Domena	0,00	58,29	29,19	29,10

B. Bienne rozliczenia międzyokresowe

Nie występują.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Nie występują.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych:

Nie występują.

14. 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 2019 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00
RAZEM	0,00

II

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

	Sprzedaż Krajowa	Sprzedaż zagraniczna
Przychody ze sprzedaży	1 032 420,41 zł	283 923,48 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W roku 2025 nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W 2025 roku spółka dokonała odpisów aktualizujących zapasów w wysokości 467 503,63 zł.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie dotyczy.

5. Informacje o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym o odsetkach oraz skapitalizowanych różnicach kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania:

Nie dotyczy.

II A

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:

Rodzaj składnika/waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursowa	Przyjęty kurs
Należności/Zobowiązania			
euro	EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2025	4,2267
dolar amerykański	USD	Tabela nr 251/A/NBP/2025	3,6016
Środki pieniężne w kasie i na rachunku			
euro	EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2025	4,2267
dolar amerykański	USD	Tabela nr 251/A/NBP/2025	3,6016

2. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto:

Wyszczególnienie	Rok bieżący		
	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-452 308,40 zł	0,00 zł	-452 308,40 zł
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (różnice trwałe)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	161,45 zł	0,00 zł	161,45 zł
dodatnie różnice kursowe	161,45 zł	0,00 zł	161,45 zł
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (różnice trwałe)	480 543,36 zł	0,00 zł	480 543,36 zł
odpis aktualizujący	467 503,63 zł	0,00 zł	467 503,63 zł
odsetki budżetowe	1 346,00 zł	0,00 zł	1 346,00 zł
pozostałe	11 693,73 zł	0,00 zł	11 693,73 zł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	55 592,56 zł	0,00 zł	55 592,56 zł
niewypłacone wynagrodzenia	45 299,78 zł	0,00 zł	45 299,78 zł
ujemne różnice kursowe	292,78 zł	0,00 zł	292,78 zł
rezerwa na badanie	10 000,00 zł	0,00 zł	10 000,00 zł
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	92 480,66 zł	0,00 zł	92 480,66 zł
wypłacone wynagrodzenia	92 480,66 zł	0,00 zł	92 480,66 zł
H. Strata z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	67 118,10 zł	0,00 zł	67 118,10 zł
wypłacone wynagrodzenia produkcji	641 876,84 zł	0,00 zł	641 876,84 zł
KWS wynagrodzenia dotyczące produkcji	-574 758,74 zł	0,00 zł	-574 758,74 zł
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-75 932,69 zł	0,00 zł	-75 932,69 zł
K. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

III

1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

Rodzaj środków pieniężnych	31.12.2025	31.12.2024	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w banku	16 856,76 zł	121 743,07 zł	-104 886,31 zł	0
Środki pieniężne w kasie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0
Lokaty bankowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0
RAZEM:	16 856,76 zł	121 743,07 zł	-104 886,31 zł	0

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

IV

Informacje o:

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

Nie dotyczy.

2. Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:

Nie dotyczy.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2025 r	Przeciętne zatrudnienie w 2024 r
Pracownicy umysłowi	2	2
Pracownicy na stanowiskach roboczych	-	-
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-	-
Uczniowie	-	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-	-
Razem	2	2

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

Zgodnie z Ustawą z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych Dz. U. z 2019 r. poz. 1781 danych nie publikuje się.

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

Spółka nie udzielała pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

W sprawozdaniu finansowym bieżącego roku obrotowego zostały uwzględnione koszty własne sprzedaży z roku 2024 projektów w produkcji o tytułach: 30Days on Ship, 454 Heavy Duty Construction oraz WWII Simulator w łącznej kwocie 749 023,56 zł, co spowodowało obniżenie wartości zapasów oraz obniżenie wyniku z lat ubiegłych.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Nie dotyczy.

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, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

5. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska:

Nie dotyczy.

VI

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Transakcje z jednostkami powiązanymi w Spółce w okresie 01.01.2025-31.12.2025 przedstawia poniższe zestawienie:

Podmiot powiązany	Wartość sprzedaży netto w 2025 roku	Wartość zakupu netto w 2025 roku	Saldo należności na dzień 31.12.2025	Saldo zobowiązań na dzień 31.12.2025
PlayWay S.A.	1 031 915,49 zł	0,00 zł	100 732,65 zł	0,00 zł
ConsoleWay S.A.	0,00 zł	60 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Nie dotyczy.

4. Dodatkowe informacje, jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń:

Nie dotyczy.

5. Dodatkowe informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na najwyższym szczeblu:

Jednostka wchodzi w skład Grupy Kapitałowej PlayWay S.A., której skonsolidowane sprawozdanie finansowe publikowane są przez jednostkę dominującą PlayWay S.A.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta:

	31.12.2025
Badanie ust. w rozumieniu art.2 pkt.1 ustawy o biegłych	10 000,00 zł
Razem	10 000,00 zł

VII

1. Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Nie dotyczy.

VIII

1. Opis występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 r., przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółka w roku 2020 weszła do Grupy PlayWay S.A. i rozpoczęła produkcję gier.

IX

1. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Spółka, w związku z konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy oraz w regionie Bliskiego Wschodu, nie zidentyfikowała czynników ryzyka, które mogłyby w negatywny sposób wpłynąć na działalność operacyjną Spółki, a także wyniki finansowe ani sytuację materialną. Spółka nie jest stroną umów z podmiotami z krajów biorących udział w ww. konfliktach zbrojnych. Sprzedaż produktów Spółki na terytorium Ukrainy oraz w regionie Bliskiego Wschodu stanowi niewielki odsetek w całości przychodów Spółki, a w przypadku Rosji jest to kilka do kilkunastu procent przychodów w zależności od okresu. Spółka na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie oraz w regionie Bliskiego Wschodu na działalność Spółki w perspektywie kolejnych okresów. Pozostałe ujawnienia wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy nie dotyczą Spółki.