

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

VARSAV GAME STUDIOS SPÓŁKA AKCYJNA za rok 2021

Na które składa się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

Warszawa, dnia 31 maj 2022 roku

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe:

Nazwa jednostki: VARSAV Game Studios

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Adres siedziby: ul. Aleje Jerozolimskie 123a, 02-017 Warszawa

NIP: 5213597881

REGON: 142844239

Numer KRS: 0000381296

Przedmiot przeważającej działalności według PKD: Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD 58.21.Z).

Sąd lub inny organ jednostki prowadzącej rejestr: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000381296.

2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania spółki jest nieograniczony.

3. Sprawozdanie za okres od 01 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku

Sprawozdanie finansowe przedsiębiorstwa sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

4. Informacje o znaczących wydarzeniach w czasie bieżącego okresu sprawozdawczego

Profil działalności Spółki (głównie produkcja gier) oraz przyjęta polityka rachunkowości sprawiają, iż bieżące wyniki finansowe obciążone są kosztami produkcji gier (głównie koszty pracowników oraz współpracujących firm zewnętrznych) a przychody ze sprzedaży odsunięte w czasie aż do momentu premiery gier. Powyższa sytuacja sprawia, iż w okresach produkcji generowane są straty.

5. Charakterystyka stosowanych przez jednostkę metod wyceny: 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:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- b) środki trwałe w budowie** - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych** - według ceny rynkowej,
- d) inwestycje krótkoterminowe** - według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych** - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- f) należności i udzielone pożyczki** - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- g) zobowiązania** - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
- h) rezerwy** - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- i) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** - w wartości nominalnej.

6. Zmiany metod księgowości i wyceny.

Nie dotyczy.

7. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki:

Nie dotyczy.

.....
Zarząd Spółki

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

II. BILANS

BILANS		stan na	
		2021-12-31	2020-12-31
	AKTYWA		
A	AKTYWA TRWAŁE	339 539,31	841 053,65
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	14 516,02	97 596,74
1.	Środki trwałe	14 516,02	97 596,74
a)	Grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	2 731,35	14 051,55
d)	Środki transportu	11 784,67	83 545,19
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00
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
IV	Inwestycje długoterminowe	170 757,29	731 022,91
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	170 757,29	731 022,91
a)	w jednostkach powiązanych	54 412,50	75 350,39
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18 163,07	292 000,00
-(1)	udziały lub akcje	18 163,07	292 000,00
-(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	98 181,72	363 672,52
-(1)	udziały lub akcje	98 181,72	363 672,52
-(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	154 266,00	12 434,00
B	AKTYWA OBROTOWE	13 007 740,84	11 591 369,85
I	Zapasy	6 822 957,43	3 241 482,16
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	6 822 472,62	3 237 128,99
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00

5.	Zaliczki na dostawy	484,81	4 353,17
II	Należności krótkoterminowe	357 122,79	215 434,07
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	20 898,37
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	20 898,37
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	357 122,79	194 535,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	179 265,91	248,00
-(1)	do 12 miesięcy	179 265,91	248,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	103 109,03	167 690,25
c)	inne	74 757,85	26 597,45
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 801 264,63	8 054 561,47
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 801 264,63	8 054 561,47
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	76 575,00
-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(3)	udzielone pożyczki	0,00	76 575,00
-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	5 028 130,80	6 357 181,13
-(1)	udziały lub akcje	5 028 130,80	6 232 181,13
-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	125 000,00
-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	773 133,83	1 620 805,34
-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	773 133,83	1 620 805,34
-(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	26 395,99	79 892,15
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		13 347 280,15	12 432 423,50

.....
 Zarząd Spółki

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

BILANS		stan na	
		2021-12-31	2020-12-31
	PASYWA		
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 522 074,12	11 582 298,52
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 004 999,90	2 004 999,90
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 638 767,54	10 638 767,54
-(1)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	18 181,80	217 672,60
-(1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	18 181,80	217 672,60
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
-(1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-(2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 279 141,52	-3 097 551,90
VI	Zysk (strata) netto	-1 860 733,60	1 818 410,38
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 825 206,03	850 124,98
I	Rezerwy na zobowiązania	537 338,29	74 447,16
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	399 440,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	128 898,29	65 447,16
-(1)	długoterminowa	1 548,15	691,41
-(2)	krótkoterminowa	127 350,14	64 755,75
3.	Pozostałe rezerwy	9 000,00	9 000,00
-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowe	9 000,00	9 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	227 680,00	95 207,95
1.	Wobec jednostek powiązanych	227 680,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	95 207,95
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	95 207,95
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 677 187,74	680 469,87
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
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	2 677 187,74	680 469,87
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	95 224,45	40 819,12
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	193 111,09	241 193,02
- (1)	do 12 miesięcy	193 111,09	241 193,02
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	1 379 136,99	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	729 978,60	185 132,28
h)	z tytułu wynagrodzeń	274 981,77	164 787,81
i)	inne	4 754,84	48 537,64
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	383 000,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	383 000,00	0,00
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe	383 000,00	0,00
PASYWA RAZEM		13 347 280,15	12 432 423,50

.....
Zarząd Spółki

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		stan na	
		2021-12-31	2020-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 003 816,71	3 698 295,03
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	862 532,05	461 166,04
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 141 284,66	3 237 128,99
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	5 524 914,58	4 455 171,42
I	Amortyzacja	73 090,72	108 115,46
II	Zużycie materiałów i energii	34 860,28	44 920,50
III	Usługi obce	1 872 570,42	925 777,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 249,85	16 555,23
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 141 343,79	2 797 093,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	272 054,36	265 401,66
	- emerytalne	130 031,23	134 235,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	129 745,16	297 307,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-521 097,87	- 756 876,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	558 503,26	168 293,72
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	555 941,04	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 562,22	168 293,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	575 809,03	25 911,41
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	5 473,20
III	Inne koszty operacyjne	575 809,03	20 438,21
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-538 403,64	-614 494,08
G	Przychody finansowe	2 381 508,24	4 643 662,88
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:	7 592,49	14,46
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 586 452,29	1 850 788,16
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	787 463,46	2 726 856,23
V	Inne	0,00	66 004,03
H	Koszty finansowe	3 144 804,20	1 872 404,42
I	Odsetki, w tym:	56 806,62	4 806,19

	- 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	3 038 884,85	1 863 060,21
IV	Inne	49 112,73	4 538,02
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 301 699,60	2 156 764,38
J	Podatek dochodowy	559 034,00	338 354,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
M	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 1 860 733,60	1 818 410,38

.....
Zarząd Spółki

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	2021-12-31	2020-12-31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 1 860 733,60	1 818 410,38
II. Korekty razem	- 1 597 235,37	-4 776 453,04
3. Amortyzacja	74 980,72	111 411,73
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 236,50	3 967,33
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-95 114,64	-2 714 584,18
7. Zmiana stanu rezerw	462 891,13	67 947,16
8. Zmiana stanu zapasów	-3 581 475,27	-3 233 338,58
9. Zmiana stanu należności	462 891,13	714 158,14
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	787 425,72	141 154,98
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	294 664,16	132 830,38
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 457 968,97	-2 958 042,66
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 731 887,57	4 163 221,85
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:	1 731 887,57	4 163 221,85
a) w jednostkach powiązanych	1 558 750,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	173 137,57	4 163 221,85
– zbycie aktywów finansowych	171 356,75	4 163 207,39
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	1 780,82	14,46
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	615 200,00	1 682 491,84
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	615 200,00	1 682 491,84
a) w jednostkach powiązanych	615 200,00	123 500,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 558 991,84
– nabycie aktywów finansowych	0,00	1 558 991,84

– udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 116 687,57	2 480 730,01
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 558 000,00	0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 558 000,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	64 390,11	31 903,12
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	24 000,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	37 372,79	27 921,33
8. Odsetki	3 017,32	3 981,79
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 493 609,89	-31 903,12
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III+/-C.III)	-847 671,51	-509 215,77
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-847 671,51	-509 215,77
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 620 805,34	2 130 021,11
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	773 133,83	1 620 805,34

.....
Zarząd Spółki

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Stan na	
	2021-12-31	2020-12-31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 582 298,52	9 655 306,42
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 582 298,52	9 655 306,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 004 999,90	2 004 999,90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 004 999,90	2 004 999,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 638 767,54	10 638 767,54
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji		
- inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- koszty emisji akcji		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 638 767,54	10 638 767,54
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	217 672,60	109 090,88
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	199 490,80	108 581,72
a) zwiększenie	14 836,35	338 181,67
b) zmniejszenie	214 327,15	229 599,95
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	18 181,80	217 672,60
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 097 551,90	- 5 398 437,21
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 097 551,90	5 398 437,21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 097 551,90	5 398 437,21
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 818 410,38	2 300 885,31
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 279 141,52	3 097 551,90
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 279 141,52	-3 097 551,90
6. Wynik netto	-1 860 733,60	1 818 410,38
a) zysk netto		1 818 410,38
b) strata netto	1860 733,60	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 522 074,12	11 582 298,52
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 522 074,12	11 582 298,52

.....
Zarząd Spółki

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wyjaśnienia do bilansu:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia **tabela zmian w rzeczowych aktywach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych - Załącznik nr.1 i 2.**

1.2. Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

1.3. Wykaz środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych:

Spółka użytkuje samochód osobowy na podstawie umowy leasingu o wartości 206 534,48 zł.

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

LP		Wartość wykazana w bilansie	Wartość nominalna	Łączna liczba
1	Akcje	5 180 725,22	749 112,41	3 414 912
	a) długoterminowe	152 594,42	254 412,42	1 337 172
	— w jednostkach powiązanych	54 412,50	54 412,50	544 125
	— w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
	— w pozostałych jednostkach	98 181,92	199 999,92	927 272,00
	b) krótkoterminowe	5 028 130,80	494 699,99	2 077 740
	— w jednostkach powiązanych	-	-	-
	— w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
	— w pozostałych jednostkach	5 028 130,80	494 699,99	2 077 740
2	Udziały	297 350,39	11 450,00	229
	a) długoterminowe	297 350,39	11 450,00	229
	— w jednostkach powiązanych	0,00	5 000,00	100
	— w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18 163,07	6 450,00	129

— w pozostałych jednostkach	-	-	-
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
— w jednostkach powiązanych	-	-	-
— w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
— w pozostałych jednostkach	-	-	-

Dokonane odpisy aktualizujące wartość udziałów w 2021 roku:

Udziały	279 187,32
a) długoterminowe	279 187,32
— w jednostkach powiązanych	5 350,39
— w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	273 836,93

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

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Odpis aktualizujący wartość należności z tyt. dostaw i usług	175 717,50		175 717,50	0,00
Odpis aktualizujący wartość należności z tyt. pozostałych rozliczeń	202 073,20	20 980,07	5 473, 20	217 580,07
Odpis aktualizujący wartość papierów wartościowych	86 000,00			86 000,00
Odpis aktualizujący wartość pożyczek	0,00	747 203,67		747 203,67
Razem	463 790,70	768 183,74	181 190,70	1 050 783,74

1.6. Dane o strukturze akcjonariatu na dzień 31.12.2021

VARSAV GAME STUDIOS S.A.

LP	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji w (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Liczba głosów (w sztukach)	Udział w ogólnej liczbie głosów (w proc.)
1	Varsav S.A.	9 304 740	46,41%	9 304 740	46,41%
2	January Ciszewski	1 077 714	5,38%	1 077 714	5,38%
3	Pozostali	9 667 545	48,21%	9 667 545	48,21%

Razem	20 049 999	100,00%	20 049 999	100,00%
--------------	-------------------	----------------	-------------------	----------------

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

Stratę za rok obrotowy planuje się pokryć z zysków przyszłych okresów.

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		razem	Stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie		
Rezerwy długoterminowe	691,41	856,74	0,00	0,00	0,00	1 548,15
Rezerwy krótkoterminowe	73 755,75	71594,39	9 000,00	0,00	0,00	136 350,14
– na świadczenia emerytalne i podobne	64 755,75	62 594,39	-	0,00	-	127 350,14
– na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-	-
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	-	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	9 000,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	9 000,00
Razem	74 447,16	72 451,13	9 000,00	0,00	0,00	137 898,29

1.9. Spółka w zobowiązaniach długoterminowych w wysokości 227 680,00zł wykazuje weksle z datą wykupu przypadającą w roku 2023.

1.10. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych aktywów i pasywów przedstawia się następująco:

LP	Tytuł	Rok poprzedni	Bieżący okres sprawozdawczy
	Rozliczenia międzyokresowe aktywów:		
1	długoterminowe	12 434,00	154 266,00
2	krótkoterminowe	79 474,15	26 395,99
	- ubezpieczenia	9 048,97	1 964,25
	- pozostałe	70 425,18	2 591,74
	- dyskonto weksla	0,00	21 840,00
Razem		91 908,15	180 661,99

Na rozliczenia międzyokresowe pasywów składa się rozliczenie dotacji w wysokości 383 000,00 zł.

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

Nie dotyczy

1.12 Aktywa niebędące instrumentami finansowymi:

Opis	Spółka	Wartość na dzień 31.12.2021	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2021	Wartość wykazana w bilansie na dzień 31.12.2021
Udzielone pożyczki	Warhound Games sp. z o.o.	683 586,67	683 586,67	0,00
Udzielone pożyczki	Cyber Rain Games sp. z o.o.	63 617,00	63 617,00	0,00
Należności z tyt. weksli	Sirra Inwestycje sp. z o.o.	30 000,00	30 000,00	0,00
Należności z tyt. weksli	Wolf Capital sp. z o.o.	56 000,00	56 000,00	0,00
Razem		833 213,67	833 213,67	0,00

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat:

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym eksport za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący okres sprawozdawczy	poprzedni rok obrotowy	bieżący okres sprawozdawczy
Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług	461 166,04	862 532,05	461 166,04	862 532,05
Towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	461 166,04	862 532,05	461 166,04	862 532,05

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. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Takie koszty nie wystąpiły.

2.6. Poniesione w ostatnim okresie sprawozdawczym i planowane na następny okres sprawozdawczy nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym	Planowane na następny okres sprawozdawczy
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

2.7. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
Środki pieniężne w kasie i w banku			
- euro	EUR	tabela 254/A/NBP/2021	4,5994
- dolar amerykański	USD	tabela 254/A/NBP/2021	4,0600

4. **Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić 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, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone metodą pośrednią.

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	1 236,50
Odsetki z tytułu leasingu	3 017,32

Spłata odsetek od weksla	(-) 1 780,82
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	787 425,72
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	790 855,55
Niezapłacone opłaty leasingowe	-3 429,83
Zmiana stanu należności	458 156,31
Zmiana stanu należności wynikająca z bilansu	-141 688,72
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-181 190,70
Utworzenie odpisów aktualizujących	755 608,74
Zmiana prezentacji udzielonej pożyczki	12 575,00
Pozostałe zmiany	12 851,99

5. Informacje o:

5.1. 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 wystąpiły.

5.2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Jednostka nie zawierała transakcji ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	15
Razem	15

5.4 Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Członkowie organów	Wynagrodzenia obciążające	
	Koszty	Zysk (tantiemy)
Zarządzających	311 532,00	-

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia w roku 2021.

5.5 Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Spółka w okresie sprawozdawczym nie udzielała żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

5.6 Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Badanie sprawozdania finansowego	9 000,00	9 000,00

6 Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

6.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dotyczy.

6.4 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

7 Informacje o:

7.1 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Spółka/rodzaj transakcji	31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie		31.12.2021
			Spłata	Odpis aktualizujący	
Warhound Games Studio Sp. Z o.o.	97 473,37	615 281,70	14 000,00	698 755,07	0,00
udzielone pożyczki	76 575,00	615 200,00	14 000,00	677 775,00	0,00
naliczone odsetki	0,00	5 811,67	0,00	5 811,67	0,00
należności pozostałe	20 898,37	81,70	0,00	20 980,07	0,00
Cyber Rain Games sp. z o.o.	63 617,00	0,00	0,00	63 617,00	0,00
udzielone pożyczki	63 617,00	0,00	0,00	63 617,00	0,00
Varsav S.A.	0,00	251 680,00	24 000,00	0,00	227 680,00
zobowiązanie z tytułu weksli	0,00	208 000,00	24 000,00	0,00	184 000,00
naliczone dyskonto weksla	0,00	43 680,00	0,00	0,00	43 680,00

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

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej korzystając ze zwolnienia określonego w art. 56 pkt 1 ustawy o rachunkowości.

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

OVID Works Spółka Akcyjna

Nazwa i adres spółki handlowej	Procent posiadanych udziałów	Kapitał własny	Wynik finansowy netto za rok obrotowy
OVID Works S.A. 00-388 Warszawa, ul. Dobra 4/10	12,64%	1 452 964,08	-1 497 836,38

MOONEATERS Spółka Akcyjna

Nazwa i adres spółki handlowej	Procent posiadanych udziałów	Kapitał własny	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
MOONEATERS S.A. 10-804 Olsztyn, ul. Rolna 245	50,61%	1 235 495,52	10 495,52

Warhound Games Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

wcześniejsza nazwa: CROWD DRAGONS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

udziałowiec	Liczba udziałów (szt.)	Cena nominalna	Wartość nominalna udziałów	Udział w kapitale zakładowym spółki (w proc.)
Varsav Game Studios S.A.	100	50,00	5 000,00	100%

PERIMETER GAMES Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

udziałowiec	Liczba udziałów (szt.)	Cena nominalna	Wartość nominalna udziałów	Udział w kapitale zakładowym spółki (w proc.)
Varsav Game Studios S.A.	49	50,00	2 450,00	30,06%

CYBER RAIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

udziałowiec	Liczba udziałów (szt.)	Cena nominalna	Wartość nominalna udziałów	Udział w kapitale zakładowym spółki (w proc.)
Varsav Game Studios S.A.	80	50,00	4 000,00	40%

8 Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1. Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
a Obligacje Skarbu Państwa		
b Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach		
2. Pożyczki udzielone i należności własne	179 265,91	201 823,00
a Papiery dłużne, w tym obligacje	0,00	125 000,00
b Pożyczki udzielone	0,00	76 575,00
c Obligacje wewnątrzgrupowe (wyemitowane)		
d Lokaty i depozyty		
e Należności z tytułu dostaw i usług	179 265,91	248,00
f Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych		
g Pozostałe należności finansowe		
3. Aktywa dostępne do sprzedaży	5 126 312,52	6 595 853,65
a Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe		
b Udziały i akcje w podmiotach notowanych na aktywnych rynkach	5 126 312,52	6 595 853,65
c Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej		
d Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
e Papiery dłużne, w tym obligacje		
f Pozostałe aktywa finansowe		
4. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne	773 133,83	1 620 805,34
a Instrumenty pochodne		
b Papiery dłużne przedsiębiorstw		
c Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
d Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	773 133,83	1 620 805,34
e Pozostałe aktywa finansowe		
5. Razem	6 078 712,26	8 418 481,99

8.1 Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Na dzień 31.12.2021 roku spółka nie wyceniała aktywów i zobowiązań finansowych w wartości godziwej.

8.2 Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży

Aktywa zaliczone do kategorii dostępnych do sprzedaży wykazywane w bilansie jako:

- długoterminowe** - skutki przeszacowania powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do

kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe

- b) **krótkoterminowe** – skutki przeszacowania jednostka odnosi do przychodów lub kosztów finansowych

- 8.3 Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego;

Nie dotyczy.

- 8.4 Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia

Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec roku
Wycena inwestycji długoterminowych	217 672,60	14 836,35	214 327,15	18 181,80
Razem	217 672,60	14 836,35	214 327,15	18 181,80

- 8.5 Objasnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

- 8.6 Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne;

Na dzień 31.12.2021 roku Spółka nie posiada zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek.

9 Nie występują istotne zagrożenia dla kontynuowania działalności.

10 Inne informacje

W pierwszych miesiącach 2022 r. wybuchł konflikt rosyjsko-ukraiński. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, 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.

Jednocześnie utrzymuje się, rozpoczęty w 2020 roku stan epidemii COVID-19 o trudnych do przewidzenia skutkach gospodarczych mogących wynikać z pojawiających się wariantów wirusa i wprowadzanych ograniczeń. Kierownictwo będzie monitorować potencjalny wpływ istniejących zagrożeń i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla jednostki.

- 11 **Obligatoryjne informacje dodatkowe określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zmianami), które nie zostały zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu, nie dotyczą Spółki**

ZAŁĄCZNIK NR 1 Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych nie związanych z projektem.

TABELA ZMIAN RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	Budynki i lokale, budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto aktywów trwałych na początek okresu	0,00	154 825,74	324 380,01	0,00	479 205,75	3 542 855,04
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakupy						
- środki trwałe z leasingu						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	51 508,76	0,00	0,00	51 508,76	555 962,19
- sprzedaż (-)						
- likwidacja (-)		51 508,76			51 508,76	555 962,19
- aport (-)						
- pozostałe zmniejszenia (-)						
Wartość brutto aktywów trwałych na koniec okresu	0,00	103 316,98	324 380,01	0,00	427 696,99	2 986 892,85
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	148 334,19	240 834,82	0,00	389 169,01	3 542 855,04
zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 330,20	71 760,52	0,00	73 090,72	448 033,82
- amortyzacja planowa za okres		1 330,20	71 760,52		73 090,72	448 033,82
- nieplanowe odpisy amortyzacyjne						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	49 078,76	0,00	0,00	49 078,76	1 003 996,01
- sprzedaż (-)						
- likwidacja (-)		49 078,76			49 078,76	555 962,19
- pozostałe zmniejszenia (-)						448 033,82
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	100 585,63	312 595,34	0,00	413 180,97	2 986 892,85
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	0,00	6 491,55	83 545,19	0,00	90 036,74	0,00
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	0,00	2 731,35	11 784,67	0,00	14 516,02	0,00

ZAŁĄCZNIK NR 2 Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych związanych z projektem.

TABELA ZMIAN RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	Budynki i lokale, budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto aktywów trwałych na początek okresu	0,00	59 242,40	0,00	0,00	59 242,40	504 025,61
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakupy						
- środki trwałe z leasingu						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	59 242,40	0,00	0,00	59 242,40	504 025,61
- sprzedaż (-)						
- likwidacja (-)		59 242,40			59 242,40	504 025,61
- aport (-)						
- pozostałe zmniejszenia (-)						
Wartość brutto aktywów trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	51 682,40	0,00	0,00	51 682,40	504 025,61
zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 890,00	0,00	0,00	1 890,00	0,00
- amortyzacja planowa za okres	0,00	1 890,00	0,00	0,00	1 890,00	0,00
- nieplanowe odpisy amortyzacyjne						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	53 572,40	0,00	0,00	53 572,40	504 025,61
- sprzedaż (-)						
- likwidacja (-)		53 572,40			53 572,40	504 025,61
- pozostałe zmniejszenia (-)						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	0,00	7 560,00	0,00	0,00	7 560,00	0,00
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00