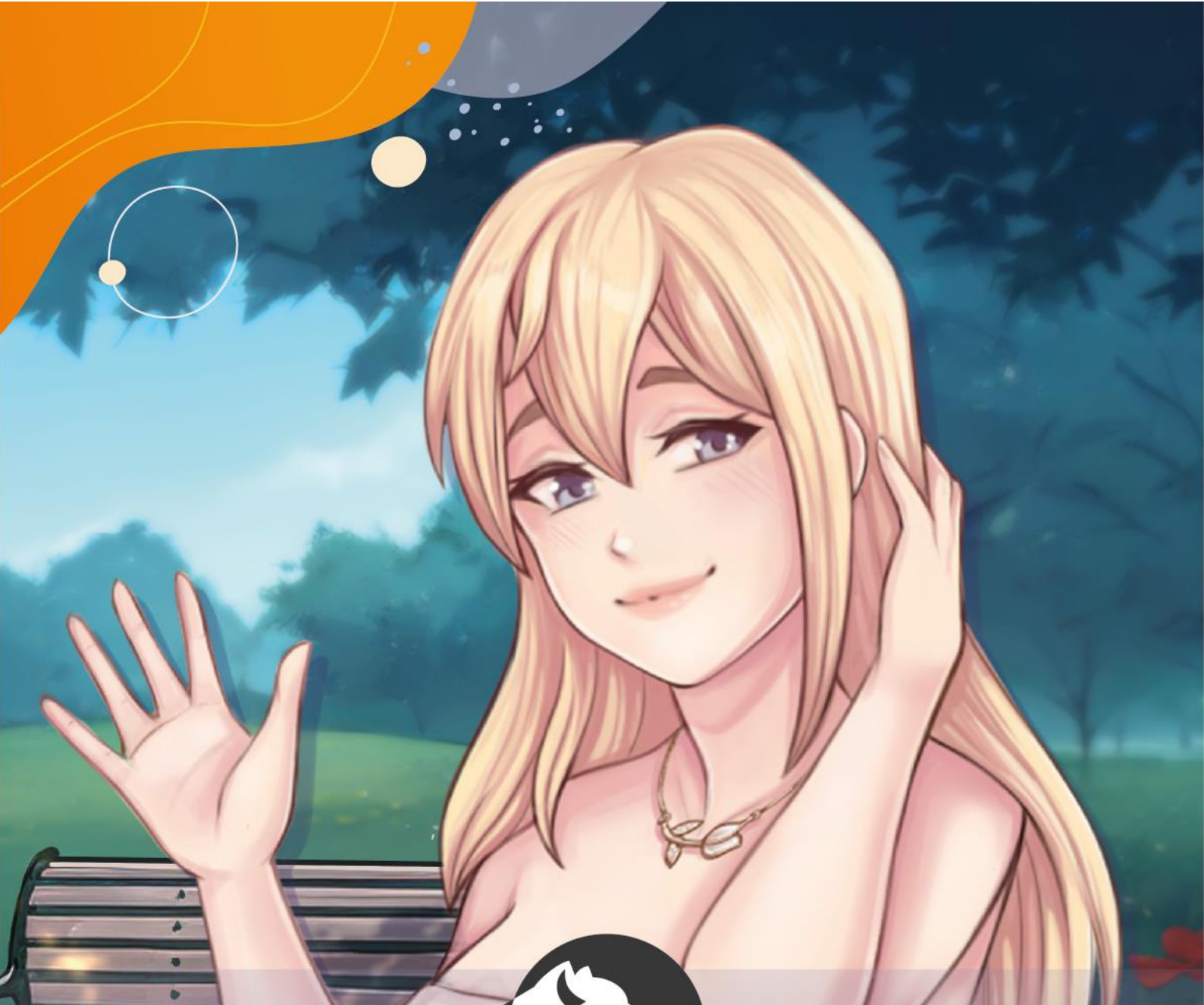




INTERMARUM S. A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2023

za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2023

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7.5.4.3.0.2.8.3.1.9.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.4.0.0.0.3.0.</u>	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		17-01-2025		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023	
Jednostka danych liczbowych				
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych		
Dane identyfikujące jednostkę				
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania				
Nazwa Firmy INTERMARUM SPÓŁKA AKCYJNA				
Siedziba podmiotu				
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	OPOLE	
Gmina	M.OPOLE	Miejscowość	OPOLE	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	OPOLSKIE
Powiat	OPOLE		Gmina	M.OPOLE
Ulica	ST.BRONICZA		Nr domu	3
Miejscowość	OPOLE	Kod pocztowy	45-844	
		Poczta	OPOLE	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego				
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość	
Ulica	Nr domu		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
Numer PKD 6 3 1 2 Z DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH				

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe ujmują się w księgach rachunkowych według wartości początkowej wyrażonej w cenie nabycia, koszcie wytworzenia, cenie rynkowej z dnia pozyskania środka trwałego lub cenie oszacowanej przez rzeczoznawcę. Zmiana wartości początkowej środka trwałego w trakcie jego użytkowania może nastąpić w wyniku ulepszenia lub aktualizacji wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się po cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub według wartości nabycia aportu.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest za pomocą: specjalnego programu odrębnego od baz danych księgowych, odrębnego programu integralnego z księgami rachunkowymi – SKP Format Wrocław.

Inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są wg cen nabycia – zakupu.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

Zapasy

Zapasy są wykazywane w wartości netto.

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło"

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby spółki, podlegają wahanom kursów giełdowych lub obniżeń cen spowodowanych konkurencją, a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok, ceny nabycia, zakupu lub koszt wytworzenia są obniżane do ceny sprzedaży netto.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazuje się w ciągu roku jak i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartościach nominalnych. Wpływ walut, zarówno na dewizowy jak i złotowy rachunek bankowy wycenia się według kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek jednostki, zaś rozchód walut wycenia się według kursu kupna tegoż banku stosowanego na dzień ich rozchodu, zgodnie z zasadą „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”. Różnice kursowe odnoszone są w koszty lub przychody finansowe. Taka sama metoda wyceny obowiązuje w przypadku wpływu lub rozchodu gotówki do/z kasy.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Krajowe zobowiązania wykazuje się w ciągu roku w wartości nominalnej. W bilansie nie wykazuje się zobowiązań w stosunku do wierzycieli, które uległy przedawnieniu lub zostały umorzone. Takie zobowiązania podlegają odpisaniu tj. zmniejszeniu w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych.

Zobowiązania przeterminowane nie wystąpiły.

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych wykazuje się co najmniej w wysokości zobowiązań kapitałowych. Jeżeli wykazywane są również zobowiązania odsetkowe, to ich wartość wykazywana jest również w czynnych rozliczeniach międzyokresowych;

Zobowiązania z tytułu decyzji podatkowych (ZUS, PFRON), należy wykazać w pasywach bilansu, nawet wówczas gdy nie są one prawomocne i nie nadano rygoru natychmiastowej wykonalności a jednostka uważa, że je zwalczy.

Koszty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych

Koszty nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych wypłacanych pracownikom zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń obciążają koszty wynagrodzeń w momencie wypłaty.

Podatek dochodowy odroczony

W spółce nie występuje podatek dochodowy odroczony.

Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny

Nie dokonano zmian.

Wydarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu, do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca znaczące zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową spółki, nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu

Takie zdarzenia nie wystąpiły

Ustalenia wyniku finansowego

Do przychodów kształtujących wynik finansowy zalicza się:

- a. kwoty należne za wykonane roboty i usługi, ustalone przy zastosowaniu cen sprzedaży netto.
- b. kwoty należne za sprzedane towary i materiały, ustalone w oparciu o ceny sprzedaży netto
- c. kwoty należne za sprzedane rzeczowe składniki majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych.
- d. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w Spółce nie występują.

Do kosztów uzyskania przychodów wpływających na wynik finansowy jednostki zalicza się całość poniesionych w okresie sprawozdawczym kosztów handlowych i kosztów sprzedaży.

Koszty z tytułu odsetek zapłaconych i zarachowanych stanowią głównie:

- a. odsetki opłacone i zarachowane z tytułu opóźnień w zapłacie zobowiązań,
- b. odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych oraz innych należności do których stosuje się przepisy o zobowiązaniach podatkowych.

Przychody z operacji finansowych dotyczą w szczególności przychodów z uzyskanych odsetek.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością Spółki, ale mają istotny wpływ na ustalenie wyniku finansowego.

Zyski straty nadzwyczajne są wynikiem występowania w działalności Spółki zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Pozostałe (opcjonalnie)

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

INTERMARUM SPÓŁKA AKCYJNA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	4 880 060,00	9 183 062,88	A	Kapitał (fundusz) własny	3 703 841,84	9 225 371,49
I	Wartości niematerialne i prawne	4 880 060,00	9 183 062,88	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 499 962,60	16 499 962,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 095 792,03	3 095 792,03
2	Wartość firmy	4 240 000,00	8 543 002,88		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	640 060,00	640 060,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 370 383,14	-8 081 473,35
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-5 521 529,65	-2 288 909,79
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 514 486,51	1 294 913,22
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 514 486,51	1 294 913,22
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 338 268,35	1 337 221,83		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	1 153 767,86	967 874,02		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	1 153 767,86	967 874,02	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	159 229,19	308 243,39	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 514 486,51	1 294 913,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	762 537,31	400 438,69
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	438 615,68	225 601,55
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	438 615,68	225 601,55

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	12 195,12	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 301 138,40	668 872,98
3	Należności od pozostałych jednostek	159 229,19	308 243,39	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	154 406,25	284 228,68	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	154 406,25	284 228,68	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 822,94	24 014,71	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	23 976,05	59 217,48		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 976,05	59 217,48				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 976,05	59 217,48				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 976,05	59 217,48				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 295,25	1 886,94				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 218 328,35	10 520 284,71		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 218 328,35	10 520 284,71

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

INTERMARUM SPÓŁKA
AKCYJNA

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 752 121,62	3 355 457,07
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 566 227,78	3 836 957,48
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	185 893,84	-481 500,41
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	4 029 724,98	4 595 658,02
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	21 039,23	83 759,05
III	Usługi obce	803 530,15	1 389 870,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	16 829,70
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 949 920,03	2 892 742,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	247 048,30	127 348,77
	– emerytalne	61 913,88	42 354,30
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 187,27	85 108,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX	Inne	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 277 603,36	-1 240 200,95
D	Pozostałe przychody operacyjne	105 701,80	38 413,03
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	104 737,50	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	964,30	38 413,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 303 005,38	1 035 609,90
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	4 303 005,38	1 035 609,90
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-5 474 906,94	-2 237 397,82
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	46 622,71	51 511,97
I	Odsetki, w tym:	45 550,10	21 795,82
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	1 072,61	29 716,15
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-5 521 529,65	-2 288 909,79
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-5 521 529,65	-2 288 909,79

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

INTERMARUM SPÓŁKA
AKCYJNA
(dane jednostki)

sporządzony za okres

01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-5 521 529,65	-2 288 909,79
II.	Korekty razem	5 169 739,70	1 842 339,71
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	45 550,10	21 795,82
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-185 893,84	481 500,41
7.	Zmiana stanu należności	149 014,20	-84 611,53
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	857 474,67	409 227,34
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	591,69	-582,61
10.	Inne korekty	4 303 002,88	1 015 010,28
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-351 789,95	-446 570,08
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	362 098,62	400 438,69
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	362 098,62	400 438,69
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	45 550,10	21 795,82
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	45 550,10	21 795,82
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	316 548,52	378 642,87
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-35 241,43	-67 927,21
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-35 241,43	-67 927,21
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	59 217,48	127 144,69
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	23 976,05	59 217,48
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	43,70	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 225 371,49	11 514 281,28
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 225 371,49	11 514 281,28
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 499 962,60	16 499 962,60
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 499 962,60	16 499 962,60
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 095 792,03	3 095 792,03
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 095 792,03	3 095 792,03
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
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	-10 370 383,14	-8 081 473,35
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 370 383,14	8 081 473,35
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	10 370 383,14	8 081 473,35
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	10 370 383,14	8 081 473,35
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 370 383,14	-8 081 473,35
6.	Wynik netto	-5 521 529,65	-2 288 909,79
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	5 521 529,65	2 288 909,79
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 703 841,84	9 225 371,49
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 703 841,84	9 225 371,49

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy.

Nota nr 1							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2023 ROKU							
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie (licencje)	Pozostałe	
1.	Wartość brutto - stan na dzień 01.01.2023	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00
2.	Zwiększenia wartości brutto :nabycie nowych technologii	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość brutto - stan na dzień 31.12.2023	640 060,00	0,00	0,00	0,00	0	640 060,00
6.	Umorzenie - stan na dzień 01.01.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zwiększenia umorzenia (amortyzacja):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Odpis aktualizujący -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Umorzenie - stan na dzień 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Wartość netto - stan na dzień 01.01.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.	Wartość netto 31.12.2023	640 060,00	0,00	0,00			640 060,00

2. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

3. Spółka poniosła wydatki związane z produkcją gier. Wytworzenie niektórych gier już w 2023 roku przyniosły spółce ekonomiczne korzyści. Na koniec okresu sprawozdawczego produkcja nie była w całości zakończona oraz dokonano zmiany klasyfikacji projektów w ramach produkcji w toku w kwocie 1 264 935,55 zł. W efekcie zmiana stanu produktów na koniec roku wyniosła 185 893,84 zł .

Na dzień 31.12.2023 roku 3 gry były aktywne i są to Workshop Simulator, Shelter69, Pocket Waifu: Rekindled.

Nota nr 2					
OBJAŚNIENIA OKRESÓW ODPISYWANIA ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH ORAZ WARTOŚCI FIRMY (art. 33 ust.3 oraz art. 44b ust. 10)					
Lp.	Tytuł	Moment rozpoczęcia odpisów	Okres odpisywania	Objaśnienia na temat okresu odpisywania	Zmiany w porównaniu do zeszłego roku sprawozdawczego (jeśli wystąpiły)
Wartość firmy					
1	Wartość firmy, będąca wartością Spółki Intermarum Sp. z o.o., która była Spółką przejmowaną w ramach procesu połączenia.	06.2021	10 lat	Wartość firmy to kwota brutto 10 150 102,49 zł., miesięczny odpis : 84 584,19 zł	

W 2023 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość firmy w kwocie 3 287 992,60. Na koniec 2023 roku wartość netto firmy wyniosła 4 240 000,00 zł

4. Grunty użytkowane wieczysto- nie występują.

5. Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym z tytułu umów leasingu) - nie wystąpiły.

6. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - nie wystąpiły.

7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nota nr 3						
DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 31.12.2023ROKU						
Lp	Nazwisko i imię udziałowca (w przypadku osoby fizycznej) Nazwa spółki, jej forma prawna oraz miejscowość, w której mieści się siedziba jej zarządu (w przypadku osoby prawnej)	Ilość posiadanych akcji (udziałów) na dzień 31.12.2023		Wartość nominalna akcji (udziału)	Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2023	Udział w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2023
		ogółem	w tym: uprzywilejowanych			
1.	Szymon Janus	56 938 947		0,10	5 693 894,70	34,51%
2.	Wolpi Sp. z o.o..	15 654 649		0,10	1 565 464,90	9,49%
3.	Michał Szymerski	12 027 840		0,10	1 202 784,00	7,29%
4.	Artur Górski	9 035 280		0,10	903 528,00	5,48%
5.	January Ciszewski	9 035 280		0,10	903 528,00	5,48%
6.	Pozostali akcjonariusze	62 307 630		0,10	6 230 763,00	37,76%
	Razem	164 999 626				100%

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

Nota nr 4		
KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2023ROKU		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość na dzień 01.01.2023	3 095 792,03
2.	Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2023	0,00
3.	Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2023	0,00
4.	Wartość na dzień 31.12.2023	3 095 792,03

- liczba oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem, jakie przyznają – jednostka nie posiada takich.

9. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny oraz pozostałe Kapitały (fundusze) rezerwowe – jednostka nie posiada takiego kapitału.

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

Nota nr 5		
PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU POKRYCIA STRATY ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2023ROKU		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Stratę proponuje się pokryć z zysku lat przyszłych	5 521 529,65
	Razem	5 521 529,65

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie tworzą rezerw.

12. Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty - nie wystąpiły.

13. Inne zobowiązania finansowe - nie wystąpiły.

14. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych - nie wystąpiły.

15. Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek na koniec roku wyniosły 762 537,31 zł., z tego:

- akcjonariusz 1 : należność główna 369 100,00 zł. oraz naliczone niezapłacone odsetki 39 512,05 zł.

- akcjonariusz 2 : należność główna 346 989,26 zł. oraz naliczone niezapłacone odsetki 5 605,56 zł.

- kredyty w rachunkach bieżących rachunkach bankowych : 1 330,44 zł.

16. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - nie wystąpiły.

17. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych - nie wystąpiły.

18. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – brak takich zobowiązań.

19. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - brak istotnych pozycji.

20. Przypadki 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 – takie przypadki nie występują.

21. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – nie wystąpiły takie zobowiązania,

22. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

23. Tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego - nie występują takie przypadki.

24. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług .

Nota nr 6			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (USŁUG), TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2023ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2023	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2022
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (gry on-line)	2 556 227,78	3 836 957,48
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług (podnajem i obsługa biura)		
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów (struktura rzeczowa)		
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów (struktura rzeczowa)		-
Przychody netto ze sprzedaży produktów (i usług)		2 556 227,78	3 839 957,48
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
Przychody netto ze sprzedaży ogółem, z tego:		2 556 227,78	3 839 957,48
Przychody ze sprzedaży dla odbiorców krajowych		67 167,35	
Przychody ze sprzedaży dla odbiorców zagranicznych		2 489 060,43	1 729 737,77

Nota nr 7			
KOSZTY RODZAJOWE ORAZ KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY JEDNOSTKI ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2023ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2023	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2022
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	21 039,23	83 759,05
3.	Usługi obce	803 530,15	1389870,33
4.	Podatki i opłaty	0,00	16 829,70
5.	Wynagrodzenia	2 949 920,03	2 892 742,01
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	247 048,30	127 348,77
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 187,27	85 108,16
Koszty rodzajowe ogółem		4 029 724,98	4 595 658,02

25. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie tworzą odpisów.

26. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie tworzą odpisów.

27. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie zaniechano działalności.

28. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

29. Przychody i koszty z zysków kapitałowych – w 2023 takie przychody nie wystąpiły.

Nota nr 8			
ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2023ROKU – dotyczy innych źródeł			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2023	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2022
1.	Przychody i zyski w ewidencji	2 679 514,05	3 880 789,33
2.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od podatku (patrz nota nr 44)	-	-
3.	Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (patrz nota nr 45)	-	-
4.	Razem przychody podatkowe (1-2+3)	2 679 514,05	3 880 789,33
5.	Koszty i straty w ewidencji	8386937,54	5 688 198,71
6.	Koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 423 912,14	1 227 441,16
7.	Koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	231 268,78	127 348,77
8.	Koszty podatkowe, nie będące kosztami księgowymi	-	-
9.	Koszty produkcji w toku	185 893,84	
10.	Razem koszty podatkowe (5-6-7+8)	3 545 862,78	333 408,78
11.	Dochód / strata (4-9)	-866 348,73	-452 619,45
12.	Dochody wolne od opodatkowania (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	-	-
13.	Odliczenia od dochodu (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	-	-

14.	- straty podatkowe z lat ubiegłych	wg. CIT	wykorzystano	pozostało do wykorzystania	-	-
	rok		-	-	-	-
	rok		-	-	-	-
	-rok		-	-	-	-
15.	- darowizny				-	-
						-
16.	Podstawa opodatkowania (10-11-12)				0,00	0,00
17.	Podatek według stawki 19%				0,00	0,00
18..	Odliczenia od podatku (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)				-	-
					-	-
19.	Podatek należny (14-15)				0,00	0,00

Nota nr 9			
KOSZTY I STRATY TRWALE NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSK. PRZYCHODÓW ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2023ROKU - dotyczy innych źródeł			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2023	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2022
1.	Odsetki		20 993,98
2.	umorzenie wartości firmy	4 303 002,88	1 015 010,28
3.	Odpis na wierzytelności		1 845,00
4.	świadczenia pracownicze	60 897,13	
	.Pozostałe – koszty Intermarum sp.z o.o.	245 905,97	189 591,9
	Razem	4 609 805,98	1 227 441,16

Nota nr 10			
KOSZTY I STRATY PRZEJŚCIOWO NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSK. PRZYCH. ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2023ROKU - dotyczy innych źródeł			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2023	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2022
1	ZUS za pracowników zapłacony w roku następnym	186 151,17	127 348,77
2.	Naliczone niezapłacone odsetki	45 117,61	
	Razem	231 268,78	127 348,77

30. Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania – nie wystąpiły.

31. Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi - nie wystąpiły.

32. Koszty podatkowe, niebędące kosztami księgowymi - nie wystąpiły.

33. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie wystąpił.

34. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie wystąpiły.

35. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska –spółka nie posiada takich wydatków i nie planuje ich w przyszłości.

36. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

37. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Nota nr 11			
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2023ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2023	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2022
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
1.1.	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (wielkość dodatnia)	-	-
1.2.	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wielkość ujemna)	-	-
2.	Dotacje	104 737,50	-
3.	Inne przychody operacyjne	964,30	38 413,08
3.1.	- odwrócenie (rozwiązanie) odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
3.2.	- rozwiązanie rezerw na zobowiązania	-	-
Pozostałe przychody operacyjne ogółem		105 701,80	38 413,08

Nota nr 12			
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2023ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2023	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2022
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-
1.1.	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (wielkość ujemna)		
1.2.	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wielkość dodatnia)		
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-
2.1.	- odpisy aktualizujące wartość należności		
2.2.	- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
3.	Inne koszty operacyjne		
3.1.	- odwrócenie (rozwiązanie) odpisów aktualizujących wartość należności		
3.2.	- umorzenie wartości firmy	4 303 002,88	1 845,00
	- inne	2,50	1 015 010,28
Pozostałe koszty operacyjne ogółem		4 303 002,88	1 035 609,00

38. Pozostałe przychody i koszty finansowe

Nota nr 13			
PRZYCHODY FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2023ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2023	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2022
1.	Dywidendy i udziały w zyskach		-
1.1.	- od jednostek powiązanych		
1.2.	- od pozostałych jednostek		
2.	Odsetki	-	-

3.	Zysk ze zbycia aktywów finansowych	-	-
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
5.	Inne	-	-
Przychody finansowe ogółem		0,00	0,00

Nota nr 14			
KOSZTY FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2023ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2023	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2022
1.	Odsetki	45 550,1	20 795,82
2.	Strata z rozchodu aktywów finansowych	-	-
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4.	Inne	1 072,61	35 134,97
Koszty finansowe ogółem		46 622,71	55 930,79

39. 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.

Z przepływów nie usuwano transakcji, które nie spowodowały przepływu pieniądza. Rachunek przepływów oparty jest o zmiany pozycji bilansowych.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – jednostka otrzymywała sporadycznie środki i rzadko dokonywała płatności z wykorzystaniem konta VAT. Saldo na koniec roku wyniosło 43,70 zł.

40. Informacje o:

- 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 zawierano takich umów
- transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, 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 zawiera transakcje na warunkach rynkowych
- przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Nota nr 15			
PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE (Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE) NA 31.12.2023ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01 do 31.12.2023	Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01 do 31.12.2022
1.	Pracownicy umysłowi	38 pracowników	36 pracowników
	W tym - umowa o pracę	8 pracowników	4 pracowników
	- umowa zlecenie i umowa o dzieło	30 pracowników	32 pracowników
Ogółem		38 pracowników	36 pracowników

- 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.

Nota nr 16			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2023	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2022
1	Członkowie Zarządu	465 020,87	623 102,03
Ogółem		465 020,87	623 102,03

- 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 – nie wystąpiły takie zdarzenia.
- wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Nota nr 17			
WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2023ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2023	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2022
1.	- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego	22 000,00	20 000,00
2.	- inne usługi poświadczające	-	-
3.	- usługi doradztwa podatkowego	-	-
4.	- pozostałe usługi	-	-
Ogółem		22 000,00	20 000,00

41. 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 korygowano wyniku lat ubiegłych.

42. informacja o kosztach związanych z pracami z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie poniesiono takich kosztów.

43. wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz 1680) lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy – takie zdarzenia nie wystąpiły.

44. 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:

W Spółce nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

45. 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 dokonano zmian.

46. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – brak takich przedsięwzięć.

47. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – brak takich transakcji.

48. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Spółka na dzień 31.12.2023 roku nie posiadała zaangażowania w kapitale innych podmiotów.

49. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Jednostka nie wchodzi jako zależna w skład grup kapitałowych.

50. W 2023 roku nie nastąpiło połączenie spółek.

51. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności - nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

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

Na trudną sytuację Spółki oraz wyniki działalności Spółki w 2023 roku przyczynił się poziom inflacji. Wysoka inflacja wpłynęła głównie na wzrost wynagrodzeń w spółce pomimo znacznej redukcji zatrudnienia w 2023 roku. Wpłynęła także na wysoki poziom stóp procentowych w polskiej gospodarce, podwyższenie kosztów prowadzenia działalności oraz na obniżenie poziomu rentowności inwestycji, co spowodowało kryzys na rynku gier komputerowych i zastopowania inwestycji w nowe projekty.

Ogromny wpływ na wyniki w 2023 roku miał wpływ wojny w Ukrainie na sytuację makroekonomiczną Polski i przede wszystkim ucięcie współprac z rosyjskimi podmiotami. W 2023 roku wydana miała zostać gra Orange.2, gdzie wspólnie Destructive Creations prowadziliśmy rozmowy z rosyjskim wydawcą na temat szerszego finansowania produkcji. Gotowa umowa nie została podpisana w związku z inwazją Rosji na Ukrainę. Ostatecznie nie udało znaleźć się innego wydawcy co jest kluczowe dla słabych wyników Spółki w 2023 roku.

Spółka podjęła szereg działań naprawczych by wyjść z kryzysu. We wrześniu 2023 roku podjęliśmy trudną decyzję o zamknięciu działu Spółki realizującego projekty na silniku Unreal i wprowadziliśmy program naprawczy, skupiając główną działalność Spółki na branży erotycznej, marce JNT i projektach opartych o silnik Unity. Znacząco ograniczyliśmy koszty i zatrudnienie. Jednocześnie prowadziliśmy rozmowy z innymi podmiotami z branży Gamedev o współpracy w B2B, body lease oraz intensywnie poszukiwaliśmy wydawców i inwestorów celem znalezienia finansowania. Spółka we wrześniu 2023 podpisała umowę sprzedaży gry Workshop Simulator, z czego środki miały posłużyć spłacie zaległości. Niestety, kontrahent nie uregulował tej płatności w całości.

W dniu 9 listopada 2023 roku Spółka otrzymała pozew o zapłatę złożony przez Destructive Creations sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach. Niniejszy pozew związany jest z wypowiedzeniem przez Destructive Creations umowy współprodukcji gry, której przedmiotem było podjęcie przez strony odpłatnej współpracy w zakresie produkcji, wydania i promocji gry o nazwie kodowej Orange.2. W drodze pozwu, Destructive Creations wniosła m.in. o zasądzenie od Spółki na swoją rzecz kwoty 2 mln zł, co stanowi zwrot wypłaconego Spółce wynagrodzenia za prace produkcyjne nad Grą. Pierwsza rozprawa w ramach pozwu odbędzie się w połowie 2025 roku. Zarząd podtrzymuje swoje stanowisko i nie zgadza się z przedstawioną przez Destructive Creations argumentacją oraz uważa ją za sprzeczną z poczynionymi ustaleniami, a roszczenia uznaje za bezzasadne, w związku z powyższym nie stworzono rezerwy na to roszczenie.

W dniu 19 sierpnia 2024 roku Zarząd podjął decyzję w sprawie przeprowadzenia uproszczonego postępowania restrukturyzacyjnego Spółki, tj. postępowania o zatwierdzenie układu, co zapoczątkowało w Intermarum S.A. proces restrukturyzacyjny. Układ został przyjęty przez wierzycieli 19 listopada 2024 roku i obecnie oczekujemy na rozpatrzenie sprawy przez sąd.