

ZAŁĄCZNIK NR 1

sprawozdanie finansowe

dla:

PLAY2CHILL SPÓŁKA AKCYJNA

za okres:

01.01.2024	-	31.12.2024
------------	---	------------

Data sporządzenia:	26.05.2025
--------------------	------------

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki **PLAY2CHILL SPÓŁKA AKCYJNA**

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica **WRZESIŃSKA**
Nr domu **12** Nr lokalu **30**
Miejscowość **WARSZAWA**
Pocztą **WARSZAWA** Kod pocztowy **03-713** Kod kraju **PL**
Gmina **WARSZAWA**
Powiat **WARSZAWA**
Województwo **MAZOWIECKIE**

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD **6201Z**

Identyfikator podmiotu:

numer NIP **5242831701**
numer KRS **0000833836** Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia
Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia **01.01.2024** Do dnia **31.12.2024**

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

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

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie ▼

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ▼

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak

odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjętych zasad polityki rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym. To oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat to pozycje: przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy od osób prawnych i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia strat.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

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

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Opis	
Nazwa pozycji	
Opis	

Aktywa		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		44 407,24	43 550,84	
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe		2 383,24	15 070,84	
1	Środki trwałe		2 383,24	15 070,84	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c)	urządzenia techniczne i maszyny				
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe		2 383,24	15 070,84	
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe		32 400,00	27 150,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		32 400,00	27 150,00	
a)	w jednostkach powiązanych		7 150,00	0,00	
1)	udziały lub akcje		7 150,00	0,00	
2)	inne papiery wartościowe				
3)	udzielone pożyczki				
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe				

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		25 250,00	27 150,00	
	1) udziały lub akcje		25 250,00	27 150,00	
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		9 624,00	1 330,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9 624,00	1 330,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	Aktywa obrotowe		5 846 018,82	5 051 511,59	
I	Zapasy		5 476 387,20	3 835 451,15	
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku		5 476 387,20	3 779 939,05	
	w tym: obiekty w zabudowie				
3	Produkty gotowe		0,00	55 512,10	
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi				
II	Należności krótkoterminowe		48 565,30	200 735,21	
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		6 833,73	36 605,96	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6 833,73	36 605,96	
	1) do 12 miesięcy		6 833,73	36 605,96	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		41 731,57	164 129,25	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		26 808,63	143 426,50	
	1) do 12 miesięcy		26 808,63	143 426,50	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		12 051,00	17 838,93	
c)	inne		2 871,94	2 863,82	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe		251 665,35	1 014 928,59	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		251 665,35	1 014 928,59	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	42 561,90	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		0,00	42 561,90	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		251 665,35	972 366,69	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		251 665,35	972 366,69	
	2) inne środki pieniężne				
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		69 400,97	396,64	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)			5 890 426,06	5 095 062,43	

Pasywa		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		4 100 175,40	3 695 902,56	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		315 699,90	315 699,90	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		4 288 140,42	4 288 140,42	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		4 288 140,42	4 288 140,42	
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne				
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:		-907 937,76	-1 210 246,58	
	– kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
	– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
VI	Zysk (strata) netto		404 272,84	302 308,82	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 790 250,66	1 399 159,87	
I	Rezerwy na zobowiązania		13 210,00	7 000,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		6 210,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		7 000,00	7 000,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		7 000,00	7 000,00	
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2024	31.12.2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		119 951,20	166 603,26	
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				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
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				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		119 951,20	166 603,26	
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		11 658,48	23 907,34	
	1) do 12 miesięcy		11 658,48	23 907,34	
	2) powyżej 12 miesięcy				
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
f)	zobowiązania wekslowe				
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		15 345,22	21 185,92	
h)	z tytułu wynagrodzeń		92 947,50	121 510,00	
i)	inne				
4	Fundusze specjalne				
IV	Rozliczenia międzyokresowe		1 657 089,46	1 225 556,61	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 657 089,46	1 225 556,61	
	– długoterminowe		1 657 089,46	1 225 556,61	
	– krótkoterminowe				
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			5 890 426,06	5 095 062,43	

Rachunek zysków i strat

PLAY2CHILL SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		2 791 755,23	2 904 244,08	
	– od jednostek powiązanych		0,00	284 011,09	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		992 069,60	1 067 374,16	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – kwota dodatnia, zmniejszenie – kwota ujemna)		1 799 685,63	1 836 869,92	
	– w tym: obiekty w zabudowie				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów				
B	Koszty działalności operacyjnej		2 159 014,81	2 437 386,91	
I	Amortyzacja		12 687,60	12 687,60	
II	Zużycie materiałów i energii		10 516,83	2 082,77	
III	Usługi obce		657 419,31	756 591,94	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		7 506,99	13 657,32	
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		1 458 258,94	1 623 258,71	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		8 628,20	11 593,05	
	– emerytalne		4 112,04	5 505,25	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		3 996,94	17 515,52	
VIII	Wartość sprzedanych towarów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		632 740,42	466 857,17	
D	Pozostałe przychody operacyjne		239,13	3,23	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		239,13	3,23	
E	Pozostałe koszty operacyjne		198 807,23	109 096,47	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		158 749,58	0,00	
III	Inne koszty operacyjne		40 057,65	109 096,47	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		434 172,32	357 763,93	
G	Przychody finansowe		990,74	2 561,90	

Rachunek zysków i strat

PLAY2CHILL SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a)	od jednostek powiązanych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b)	od jednostek pozostałych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II	Odsetki, w tym:		990,74	2 561,90	
	– od jednostek powiązanych		0,00	2 561,90	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne		0,00	0,00	
H	Koszty finansowe		21 793,22	15 612,01	
I	Odsetki, w tym:		3 562,64	2 386,53	
	– dla jednostek powiązanych				
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV	Inne		18 230,58	13 225,48	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)		413 369,84	344 713,82	
J	Podatek dochodowy		9 097,00	42 405,00	
	– w tym podatek odroczony:		-2 084,00	-1 330,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)		404 272,84	302 308,82	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PLAY2CHILL SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2024	2023	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		3 695 902,56	3 393 593,74	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		3 695 902,56	3 393 593,74	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		315 699,90	315 699,90	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		315 699,90	315 699,90	
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		4 288 140,42	4 288 140,42	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
	– podziału zysku (ustawowo)				
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycia straty				
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		4 288 140,42	4 288 140,42	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PLAY2CHILL SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony	za rok:	2024	2023	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
3 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
–				
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
– zbycia środków trwałych				
–				
–				
–				
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	
4 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00	
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
–				
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
–				
–				
–				
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00	
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-907 937,76	-874 402,06	
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		302 308,82	0,00	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
– korekty błędów				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PLAY2CHILL SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony	za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		302 308,82	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych				
–				
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
–				
–				
–				
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		302 308,82	0,00	
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		1 210 246,58	874 402,06	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
– korekty błędów				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 210 246,58	874 402,06	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	335 844,52	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	335 844,52	
–				
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
– przeniesienie zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00	
–				
–				
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		1 210 246,58	1 210 246,58	
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-907 937,76	-1 210 246,58	
6 Wynik netto		404 272,84	302 308,82	
a) zysk netto		404 272,84	302 308,82	
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		4 100 175,40	3 695 902,56	
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		4 100 175,40	3 695 902,56	

Rachunek przepływów

PLAY2CHILL SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		404 272,84	302 308,82	
II	Korekty razem		-1 119 714,18	-621 212,78	
1	Amortyzacja		12 687,60	12 687,60	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		10,00	-175,37	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5	Zmiana stanu rezerw		6 210,00	7 000,00	
6	Zmiana stanu zapasów		-1 640 936,05	-1 837 365,35	
7	Zmiana stanu należności		152 169,91	-59 451,79	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-46 652,06	32 148,14	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		354 234,52	1 223 943,99	
10	Inne korekty		42 561,90	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		-715 441,34	-318 903,96	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		0,00	0,00	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
1)	zbycie aktywów finansowych				
2)	dywidendy i udziały w zyskach				
3)	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
4)	odsetki				
5)	inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne				
II	Wydatki		5 250,00	63 150,00	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				

Rachunek przepływów

PLAY2CHILL SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2024	2023	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		5 250,00	23 150,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	23 150,00	
b)	w pozostałych jednostkach		5 250,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych		5 250,00	0,00	
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne		0,00	40 000,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-5 250,00	-63 150,00	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		0,00	200 000,00	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2	Kredyty i pożyczki		0,00	200 000,00	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe				
II	Wydatki		10,00	202 386,53	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4	Splaty kredytów i pożyczek		0,00	200 000,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8	Odsetki		10,00	2 386,53	
9	Inne wydatki finansowe				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		-10,00	-2 386,53	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		-720 701,34	-384 440,49	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-720 701,34	-384 440,49	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		972 366,69	1 356 807,18	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		251 665,35	972 366,69	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

Dodatkowe informacje i objaśnienia

PLAY2CHILL SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	413 369,84	—	344 713,82	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	65,36	0,00	3 755,01	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	69 000,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *, w tym:	4 615,53	0,00	264 108,46	0,00
		pdst. prawna:	Art. poz. pkt. lit.	(informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)	
1)	Podatek WHT niemożliwy do odliczenia	15		0,00	0,00
2)	Wynagrodzenia naliczone 12.2023 wypł. 01.2024	15		0,00	0,00
		pozostałe (mniej niż 20 tys. zł):		4 615,53	26 354,60
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	222 304,66	0,00	0,00	0,00
		pdst. prawna:	Art. poz. pkt. lit.	(informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)	
1)	Niewypłacone wynagrodzenia	15		99 932,50	0,00
2)	Odpis aktualizujący projekt Far North Life	15		103 237,48	0,00
		pozostałe (mniej niż 20 tys. zł):		19 134,68	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	128 662,20	0,00	119 120,21	0,00
		pdst. prawna:	Art. poz. pkt. lit.	(informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)	
1)	Wynagrodzenia z 2023r. wypłacone w 2024r.	15		128 662,20	0,00
		pozostałe (mniej niż 20 tys. zł):		0,00	119 120,21
		Dochód (A - B - C + D + E + F - G)		442 562,47	—
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	318 332,02	0,00	0,00	0,00
		(informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)			
1)	Strata z 2019r.	41 055,13	0,00	0,00	0,00
2)	Strata z 2020r.	162 608,00	0,00	0,00	0,00
3)	Strata z 2021r.	114 668,89	0,00	0,00	0,00
		pozostałe:		0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	124 230,00	—	485 947,00	—
K.	Podatek dochodowy	11 181,00	—	43 735,00	—

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

Załączniki i objaśnienia:

Omówienie zasad polityki rachunkowości

Załącznik:



Informacja dodatkowa

Załącznik:



Dodatkowe informacje i objaśnienia

PLAY2CHILL SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Informacja
Dodatkowa
2024.ndf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.	
W zakresie ewidencji środków trwałych	Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.
W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych.
W zakresie ewidencji inwestycji	Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej. Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.
W zakresie ewidencji należności i zobowiązań	Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów	Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w magazynie oraz są one objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się zgodnie z art 34 ust 2 ustawy o rachunkowości.
W zakresie produkcji w toku	Stan produkcji w toku wyceniana jest wg kosztu jej wytworzenia uwzględniając art. 28 ust.3 Ustawy o Rachunkowości, czyli koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.
W zakresie produktów gotowych	Zapasy - czyli wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, dłuższym niż 60 miesięcy w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów. W przypadku produktów gotowych koszt wytworzenia gier rozlicza się do wysokości osiągniętego przychodu z ich sprzedaży w relacji 1:1, zgodnie z zasadą ostrożności.
W zakresie rozliczeń międzyokresowych	Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów kiedy dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych (art.39 ust. 3 ustawy o rachunkowości). Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują te wydatki, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale są uznane za koszt w przyszłym okresie rozliczeniowym, ponieważ dopiero wtedy Jednostka uzyska z nich korzyści ekonomiczne.
Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową.	nie dotyczy
Inne	Rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	56 585,36	56 585,36
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	56 585,36	56 585,36
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	41 514,52	41 514,52
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	12 687,60	12 687,60
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	54 202,12	54 202,12
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	15 070,84	15 070,84
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	2 383,24	2 383,24

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Nie dotyczy

1.4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie dotyczy

1.5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Udzielone pożyczki	Udziały lub akcje	Razem
Wartość na początek okresu	0,00	27 150,00	27 150,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	5 250,00	5 250,00
– nabycie	0,00	5 250,00	5 250,00
– aport	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00
– aport	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00
Wartość na koniec okresu	0,00	32 400,00	32 400,00

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

Spółka posiada udziały w Spółkach: FrogVille Games Sp. z o.o. - 56,75% o łącznej wartości 7 150,00 zł; SpaceRocket Games S.A. - 20% o łącznej wartości 20 000,00 zł; "EmpireCraft Studios" P.S.A. - 21% o łącznej wartości 5 250,00 zł.

1.11. Struktura własności kapitału podstawowego

Dane na dzień sprawozdawczy

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
PlayWay Spółka Akcyjna	1 263 500,00	126 350,00	40%
Paweł Norman Flanc	232 669,00	23 266,90	7%
Tomasz Róziecki	232 669,00	23 266,90	7%
Paweł Bragoszewski	232 669,00	23 266,90	7%
Pozostali	1 195 492,00	119 549,20	38%
suma	3 156 999,00	315 699,90	100%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

Dane na dzień podpisania sprawozdania

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
PlayWay Spółka Akcyjna	1 263 500,00	126 350,00	40%
Paweł Norman Flanc	232 669,00	23 266,90	7%
Tomasz Róziecki	232 669,00	23 266,90	7%
Paweł Bragoszewski	232 669,00	23 266,90	7%
Pozostali	1 195 492,00	119 549,20	38%
suma	3 156 999,00	315 699,90	100%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale

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

Zysk spółki w kwocie 404 272,84 zł zostanie przeznaczony na pokrycie straty lat ubiegłych.

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

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy krótkoterminowe	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	7 000,00
na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pozostałe koszty	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	7 000,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	6 210,00	0,00	0,00	6 210,00
RAZEM	7 000,00	13 210,00	7 000,00	0,00	13 210,00

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

Nie dotyczy

1.16. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Nie dotyczy

1.17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły rozliczeń	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Czynne rozliczenia międzyokresowe	400,97	0,00
pozostałe	400,97	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 657 089,46
Finansowanie projektu Aztecs The Last Sun	0,00	1 657 089,46

1.18. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie dotyczy

1.19. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy

1.20. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.21. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż usług	126 452,07	13%
sprzedaż towarów	865 617,53	87%
RAZEM	992 069,60	100%

Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	446 839,07	45%
eksport	545 230,53	55%
RAZEM	992 069,60	100%

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary
Wstrzymanie projektów		103 237,48		
Utrata wartości				
Inne przyczyny			55 512,10	
RAZEM	0,00	103 237,48	55 512,10	0,00

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

2.5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania zostały zaprezentowane dodatkowych informacjach zawartych w części sprawozdawczej

2.6. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

2.10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności

Nie dotyczy

2.13. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

- 3.1. **Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią - uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych - wyjaśnienie ich przyczyn**

Zmiana środków pieniężnych obejmuje zmianę bilansową. Pozycja A.II.10 - Inne korekty w kwocie 42 561,90 zł obejmuje umorzenie kapitałowe dwóch pożyczek między Play2Chill S.A. a FrogVille Games Sp. z o.o. wraz z odsetkami.

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

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

Nazwa waluty	Kod waluty	data kursu	rodzaj kursu	przyjęty kurs
euro	EUR	31.12.2024	NBP	4,2730
dolar amerykański	USD	31.12.2024	NBP	4,1012

5 Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

- 5.1. **Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy**

Nie dotyczy

- 5.2. **Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, członkami zarządu oraz innymi osobami**

Nie dotyczy

- 5.3. **Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe**

Wyszczególnienie	Ilość osób
Osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty), w tym:	0,00
- pracownicy administracji	0,00
- pracownicy umysłowi	0,00
- pracownicy na stanowiskach roboczych	0,00
Zarząd	0,00

- 5.4. **Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki**

Wyszczególnienie	obciążające koszty	obciążające zysk
wypłacone osobom należącym do organów zarządzających	164 784,00	0,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	0,00	0,00

- 5.5. **Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;**

Nie dotyczy

- 5.6. **Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
RAZEM	7 000,00

6. Zdarzenia po dniu bilansowym, błędy lat ubiegłych oraz zmiany polityki rachunkowości

- 6.1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

Nie dotyczy

- 6.2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy

- 6.3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

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

Nie dotyczy

7. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

7.1. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Nie dotyczy

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy

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

Spółka "EmpireCraft Studios" P.S.A. w kolumnach informujących o kapitale własnym oraz zysku/stracie netto posiada wartości 0 zł z racji tego, iż rozpoczęła swoją działalność w 2024r.

Nazwa Spółki	Procent udziałów	Kapitał własny na dzień 31.12.2023r.	Zysk/Strata netto na dzień 31.12.2023r.
FrogVille Games Sp. z o.o.	57%	626 268,18	-61 536,51
SpaceRocket Games S.A.	20%	131 258,16	31 258,16
"EmpireCraft Studios" P.S.A.	21%	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

7.5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka stowarzyszona PlayWay S.A. , ul. Bluszczańska 76/Paw.6 00-712 Warszawa

8. Połączenie jednostki z inną jednostką

8.1. Informacje o połączeniu spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

9.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, a także wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Nie dotyczy

9.2. Zdarzenia lub koliczności stanowiące zagrożenie zewnętrzne dla działalności jednostki

W dniu 24 lutego 2022r.rozpoczął się konflikt militarny pomiędzy Rosją i Ukrainą, w wyniku którego kraje Unii Europejskiej, USA oraz kilka innych krajów nałożyły na Rosję i rosyjskie podmioty sankcje finansowe oraz sankcje związane z przepływem towarów i usług. Konflikt militarny na terenie Ukrainy trwa i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie można przewidzieć terminu jego zakończenia.Spółka nie prowadzi bezpośrednio ani pośrednio działalności na terytorium Ukrainy i terytorium Rosji,oraz nie zawierała żadnych transakcji ze spółkami rosyjskimi.

Zarząd będzie cały czas, uważnie monitorował potencjalny wpływ powyższych zdarzeń na działalność Spółki i podejmie wszelkie możliwe kroki w celu złagodzenia negatywnych skutków dla Spółki.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

Nie dotyczy

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

Opisano w załączniku o nazwie "omowienie_zasad_polityki"

10.3. Pozostałe informacje

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

10.4. Identyfikacja osób podpisujących sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie zostało podpisane przez:

Paweł Brągoszewski

Paweł Norman Flanc

Tomasz Różecki

Magdalena Mosiejczuk