

JUJUBEE
SPÓŁKA AKCYJNA



Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 roku

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku, poz. 217, dalej: ustawa o rachunkowości) Kierownik Jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- Bilans na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 5 406 749,01 złotych.
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujący stratę netto w kwocie 243 005,78 złotych.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujący stan kapitału własnego na kwotę 4 275 775,46 zł.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 306 005,40 złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Natomiast sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

1. Informacje o Jednostce

Spółką JUUBEE S.A. została zawiązana na czas nieokreślony w dniu 27 stycznia 2012 roku w formie aktu notarialnego Repertorium A nr 390/2012.

Siedziba Spółki mieści się w Katowicach przy ul. Ceglanej 4.

Spółka JUUBEE S.A. wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Przedsiębiorców w dniu 08.02.2012r przez Sąd Rejonowy Katowice –Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000410818.

Spółce został nadany numer NIP 9542735866 oraz symbol REGON 242840860

Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Spółki.

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych oraz oprogramowania,
- działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,
- działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania.

Kapitał podstawowy Jednostki według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosił 415 500 zł i dzielił się na 4.155.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Struktura akcjonariuszy Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji (szt.)	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)	Ilość posiadanych głosów (szt.)	Udział w głosach (%)
Michał Stepień	362 870	36 887	8,73%	362 870	8,073%
Pozostali	3 792 130	379 213	91,27%	3 792 130	91,27%
Razem	4 155 000	415 500	100,00%	4 155 000	100,00%

Zgodnie ze statutem Spółki organami Jednostki są Walne Zgromadzenie, Zarząd i Rada Nadzorcza.

W skład Zarządu Spółki na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodzili:

- Michał Stępień - Prezes Zarządu,

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodzili:

- Maciej Stępień - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Piotr Podhajski - Członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Duch - Członek Rady Nadzorczej,
- Szymon Kuliński - Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Muchalski - Członek Rady Nadzorczej,

W dniu 02 sierpnia 2021 roku Spółka otrzymała od Pani Moniki Stępień oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 02 sierpnia 2021 roku. Jednocześnie członkowie Rady Nadzorczej Emitenta w dniu 04 sierpnia 2021 r. w drodze kooptacji dokonali uzupełnienia składu powołując Pana Piotra Podhajskiego na Członka Rady Nadzorczej Emitenta.

2. Spółki grupy kapitałowej, do której należy Jednostka oraz jednostki współzależne i stowarzyszone

Spółka JUJUBEE S.A. posiada 79,49 % akcji w kapitale spółki STRATEGY FORGE S.A., której siedziba znajduje się pod adresem Ceglana 4 (40-514, Katowice). Udział w kapitale odpowiada udziałowi w zarządzaniu.

W dniu 27 stycznia 2022 Jujubee wykupiło na podstawie umów cywilnoprawnych pozostałe akcje Strategy Forge od akcjonariuszy i stało się 100 % akcjonariuszem Strategy Forge.

3. Oddziały i zakłady Jednostki

Jednostka nie posiada oddziałów i zakładów, dlatego nie sporządza sprawozdania łącznego w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

4. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

5. Łączenie spółek

W ciągu okresu od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka sporządza metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

6.1. Metody wyceny pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wynik finansowy Jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

a. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresie ekonomicznej użyteczności przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł netto obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

dla wartości niematerialnych i prawnych:

- koszty zakończonych prac rozwojowych 20-50%,
- prawa majątkowe lub zrównane z nimi 20-50%,
- wartość firmy 20-50%,
- inne wartości niematerialne i prawne 5- 50%,

dla środków trwałych:

- budynki i budowle 2-2,5%,
- urządzenia techniczne i maszyny 5-30%,
- środki transportu 12,5-20%,
- pozostałe środki trwałe 5-100%

Środki trwałe w budowie to wydatki poniesione na budowę środków trwałych. W pozycji środków trwałych w budowie Spółka wykazuje również nakłady na niezakończone prace rozwojowe.

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Skutki przeszacowania inwestycji powodujące wzrost ich wartości do poziomu wartości godziwej zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Produkty gotowe wycenia się w ciągu roku według kosztów wytworzenia, na które składają się koszty bezpośrednie oraz uzasadniona część kosztów związanych z wytworzeniem tego produktów.

Na dzień bilansowy produkty w toku produkcji wycenia się według kosztu wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.

W spółce produkcja gier ewidencjonowana jest na kontach zespołu „6”.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości (art.34 ust.3) wytwarzane przez jednostkę gry, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Koszt sprzedaży gier prezentowany jest w dodatkowej pozycji rachunku zysków i strat „wartość sprzedanych produktów”. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

e. Należności i zobowiązania (poza finansowymi)

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. Środki pieniężne

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

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

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy poprzez odniesienie ich odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

g. Należne wpłaty na kapitał podstawowy oraz akcje własne

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz nabycia.

h. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału w po stronie aktywnej bilansu.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych, m.in. dotyczących :

- ubezpieczenia majątkowe
- koszty związane z projektami wdrożeń
- inne

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których to wynika.

j. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

k. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

W związku z brakiem pewności odnośnie możliwości wykorzystania aktywów na podatek odroczone Spółka nie tworzyła aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od strat podatkowych, a od pozostałych tytułów utworzyła aktywa na podatek odroczone do wysokości wartości rezerw na podatek odroczone.

I. Zobowiązania i instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

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

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

m. Rachunek zysków i strat (przychody, koszty, wynik finansowy)

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, a wpływające na wynik finansowy. Zalicza się tu także zyski i straty nadzwyczajne (losowe).

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości (art.34 ust.3) wytwarzane przez jednostkę gry, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Koszt sprzedaży gier

prezentowany jest w dodatkowej pozycji rachunku zysków i strat „wartość sprzedanych produktów”. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Podpisano w Katowicach w dniu złożenia ostatniego podpisu w formie elektronicznej.

Małgorzata Zając

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Stępień

Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE S.A.
BILANS (w zł)

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWALE	3	868 762,50	1 177 245,81
I. Wartości niematerialne i prawne	1, 5	700 013,58	1 038 834,98
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		700 013,58	1 038 834,98
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		34 068,04	8 865,83
1. Środki trwałe	2, 6, 7	22 416,94	8 865,83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		22 416,94	8 865,83
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie	8	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		11 651,10	-
III. Należności długoterminowe		27 715,88	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		27 715,88	-
IV. Inwestycje długoterminowe	9, 10	93 000,00	93 000,00
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		93 000,00	93 000,00
a) w jednostkach powiązanych		93 000,00	93 000,00
- udziały lub akcje		93 000,00	93 000,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	13 965,00	36 545,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	13 965,00	36 545,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		4 489 401,51	1 401 574,02
I. Zapasy	8,12	1 283 705,40	980 506,04
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		1 283 705,40	980 506,04
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
II. Należności krótkoterminowe	11	2 759 121,44	278 801,34
1. Należności od jednostek powiązanych		1 065,18	21 799,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 065,18	21 799,64
- do 12 miesięcy		1 065,18	21 799,64
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		2 758 056,26	257 001,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		89 491,56	59 747,56
- do 12 miesięcy		89 491,56	59 747,56
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		10 153,54	5 176,59
c) inne		2 658 411,16	192 077,55
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		438 151,40	132 146,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		438 151,40	132 146,00
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		438 151,40	132 146,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		438 151,40	132 146,00
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	8 423,27	10 120,64
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		48 585,00	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-
AKTYWA RAZEM		5 406 749,01	2 578 819,83

Małgorzata Zajac
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Stępień
Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE S.A.
BILANS (w zł)

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		4 275 775,46	1 163 131,24
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	415 500,00	400 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	5 250 419,48	4 520 269,48
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		4 972 153,00	4 505 553,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	2 610 500,00	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-3 757 638,24	-4 034 459,05
VI. Zysk (strata) netto	17	-243 005,78	276 820,81
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 130 973,55	1 415 688,59
I. Rezerwy na zobowiązania	18	88 528,20	54 791,28
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		60 307,00	36 545,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 739,94	1 739,94
- długoterminowa		1 739,94	1 739,94
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		26 481,26	16 506,34
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		26 481,26	16 506,34
II. Zobowiązania długoterminowe	19, 21, 22	160 777,47	220 777,47
1. Wobec jednostek powiązanych		10 777,47	10 777,47
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		150 000,00	210 000,00
a) kredyty i pożyczki		150 000,00	210 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21, 22	324 072,09	426 290,61
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		25 406,98	100 005,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		25 401,50	-
- do 12 miesięcy		25 401,50	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		5,48	100 005,48
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	20	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		298 665,11	326 285,13
a) kredyty i pożyczki		60 000,00	60 029,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		37 268,78	118 416,59
- do 12 miesięcy		37 268,78	118 416,59
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		124 471,16	87 622,31
h) z tytułu wynagrodzeń		76 925,17	60 217,23
i) inne	20	-	-
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	557 595,79	713 829,23
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		557 595,79	713 829,23
- długoterminowe		315 006,04	455 183,08
- krótkoterminowe		242 589,75	258 646,15
PASYWA RAZEM		5 406 749,01	2 578 819,83

Małgorzata Zajac

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Stępień

Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	25, 27, 28	1 271 197,86	1 257 754,86
- od jednostek powiązanych		342 037,66	25 375,16
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 271 197,86	1 257 754,86
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26, 27, 28	2 019 821,74	985 812,34
I. Amortyzacja		199 709,80	14 721,79
II. Zużycie materiałów i energii		16 643,25	32 080,82
III. Usługi obce		496 272,74	406 255,50
IV. Podatki i opłaty, w tym:		5 421,85	13 761,00
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		883 011,71	113 185,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		83 502,18	13 648,25
- emerytalne		-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		88 459,69	8 367,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
IX. Wartość sprzedanych produktów		246 800,52	383 792,10
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		-748 623,88	271 942,52
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		630 311,01	35 020,49
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		533 486,38	3 256,75
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		96 824,63	31 763,74
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		43 715,45	3 726,35
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		43 490,02	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		225,43	3 726,35
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		-162 028,32	303 236,66
G. PRZYCHODY FINANSOWE		-	4 115,64
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:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		-	4 115,64
H. KOSZTY FINANSOWE		34 635,46	30 531,49
I. Odsetki, w tym:		19 605,28	18 545,08
- dla jednostek powiązanych		-	5,48
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		15 030,18	11 986,41
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		-196 663,78	276 820,81
J. PODATEK DOCHODOWY	29	46 342,00	-
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		-243 005,78	276 820,81

.....
Małgorzata Zajęc
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Michał Stępień
Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 163 131,24	587 560,43
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 163 131,24	587 560,43
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	400 500,00	378 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	15 000,00	22 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	15 000,00	22 500,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	15 000,00	22 500,00
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	415 500,00	400 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 520 269,48	4 229 019,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	730 150,00	291 250,00
a) zwiększenie (z tytułu)	803 550,00	311 250,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	540 000,00	311 250,00
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- program motywacyjny	263 550,00	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	73 400,00	20 000,00
- pokrycia straty	-	-
- koszty emisji akcji	73 400,00	20 000,00
-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 250 419,48	4 520 269,48
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	15 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 610 500,00	-15 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 610 500,00	-
- podwyższenie kapitału zakładowego -emisja akcji serii L	10 500,00	-
- emisja akcji serii M	2 600 000,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	15 000,00
- podwyższenie kapitału zakładowego -emisja akcji	-	15 000,00
-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 610 500,00	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 757 638,24	-4 034 459,05
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	276 820,81	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	276 820,81	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
-	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	276 820,81	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 034 459,05	-4 034 459,05
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 034 459,05	-4 034 459,05
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 034 459,05	-4 034 459,05
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 757 638,24	-4 034 459,05
6. Wynik netto	-243 005,78	276 820,81
a) zysk netto	-	276 820,81
b) strata netto	-243 005,78	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 275 775,46	1 163 131,24
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 275 775,46	1 163 131,24

.....
Małgorzata Zajac
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Michał Stępień
Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE S.A.
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-243 005,78	276 820,81
II. Korekty razem	-111 349,15	-224 900,59
1. Amortyzacja	199 709,80	14 721,79
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 545,08	18 550,56
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	43 489,98	-
5. Zmiana stanu rezerw	33 736,92	44 660,21
6. Zmiana stanu zapasów	-303 199,36	-308 354,05
7. Zmiana stanu należności	24 964,02	-105 062,27
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 189,52	77 109,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-389 956,07	33 473,39
10. Inne korekty	263 550,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-354 354,93	51 920,22
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	111 318,00	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	111 318,00	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	40 898,59	753 118,45
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 898,59	660 118,45
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	93 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	93 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	70 419,41	-753 118,45
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	828 515,00	829 203,89
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	510 515,00	298 750,00
2. Kredyty i pożyczki	60 000,00	180 173,68
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	258 000,00	-
4. Inne wpływy finansowe	#ADR!	350 280,21
II. Wydatki	238 574,08	18 545,08
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	220 029,00	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	18 545,08	18 545,08
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	589 940,92	810 658,81
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	306 005,40	109 460,58
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	306 005,40	109 460,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	132 146,00	22 685,42
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	438 151,40	132 146,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Małgorzata Zajac

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Stępień

Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	1 038 834,98	-	71 265,85	-	1 110 100,83
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- nabycie, w tym aport	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	163 817,96	-	-	-	163 817,96
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	163 817,96	-	-	-	163 817,96
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	875 017,02	-	71 265,85	-	946 282,87
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	71 265,85	-	71 265,85
a)	Zwiększenia	184 013,42	-	-	-	184 013,42
b)	Zmniejszenia, w tym:	9 009,98	-	-	-	9 009,98
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	9 009,98	-	-	-	9 009,98
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	175 003,44	-	71 265,85	-	246 269,29
5.	Wartość netto na początek okresu	1 038 834,98	-	-	-	1 038 834,98
6.	Wartość netto na koniec okresu	700 013,58	-	-	-	700 013,58

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	182 878,01	-	-	182 878,01
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	29 247,49	-	-	29 247,49
	- nabycie, w tym aport	-	-	29 247,49	-	-	29 247,49
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	212 125,50	-	-	212 125,50
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	174 012,18	-	-	174 012,18
a)	Zwiększenia	-	-	15 696,38	-	-	15 696,38
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	189 708,56	-	-	189 708,56
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	8 865,83	-	-	8 865,83
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	22 416,94	-	-	22 416,94

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy.

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na koniec okresu	Wartość netto na początek okresu	Okres ekonomicznej użyteczności (w latach)	Wyjaśnienie okresu ekonomicznej użyteczności
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	700 013,58	1 038 834,98	-	-
-	Edytor do produkcji gier- GAMEINN (dofinansowanie B+R) -	700 013,58	875 017,02	5,00	przewidywany okres użyteczności
-	Prototyp gry komputerowej "PUNK WARS"	-	163 817,96	3,00	przewidywany okres użyteczności
2.	Wartość firmy	-	-	-	-
3.	Razem	700 013,58	1 038 834,98	-	-

Nota nr 6

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

Nie dotyczy

Nota nr 7

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 8

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe w:			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
			Jednostkach powiązanych	Jednostkach pozostałych, w których Jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Jednostkach pozostałych		
1.	Wartość na początek okresu	-	93 000,00	-	-	-	93 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
-	- nabycie	-	-	-	-	-	-
-	- aport	-	-	-	-	-	-
-	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
-	- przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
-	- udzielenie pożyczek	-	-	-	-	-	-
-	- inne	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
-	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
-	- aport	-	-	-	-	-	-
-	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
-	- przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
-	- spłata pożyczek	-	-	-	-	-	-
-	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	-	93 000,00	-	-	-	93 000,00

W jednostce nie występują Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Informacja o wykazanych powyżej transakcjach związanych z transakcjami na aktywach finansowych:

W 2020 roku jednostka objęła akcje w jednostce Strategy Forge S.A. w której posiada 79,49% akcji. W 2021 roku Strategy Forge S.A. wyemitowała akcje serii C objęte przez innych niż Jednostka akcjonariuszy. W dniu 24 listopada 2021 roku podwyższenie kapitału zostało wpisane do rejestru przedsiębiorców Krajowego rejestru sądowego, natomiast formalności związane z rejestracją w rejestrze akcjonariuszy zakończyły się po dniu bilansowym. Udział w kapitale jednostki zależnej po rejestracji wyniósł 73,52%. W styczniu 2022 roku jednostka

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 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.

Lp.	Nazwa papieru wartościowego	Rok bieżący		Rok poprzedni		Prawa przyznane przez te papiery wartościowe
		Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	
1.	Akcje w spółce Strategy Forge S.A.	930 000	93 000	930 000	93 000	Prawo do dywidendy
	Razem	930 000	93 000	930 000	93 000	-

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Nie dotyczy.

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na koniec okresu	Odpisy na koniec okresu	Odpisy na początek okresu	Wyjaśnienie przyczyny odpisu
1.	Materialy	-	-	-	
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 882 904,17	2 599 198,77	2 599 198,77	istnieje prawdopodobieństwo, że jedna z gier - nie przyniesie w przyszłości - w znacznej części lub w całości - przewidywanych korzyści ekonomicznych
3.	Produkty gotowe	-	-	-	
4.	Towary	-	-	-	
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	-	
	Razem	3 882 904,17	2 599 198,77	2 599 198,77	-

Nota nr 13

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	36 545,00	-	22 580,00	13 965,00
a)	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 545,00	-	22 580,00	13 965,00
b)	inne	-	-	-	-
2.	Krótkoterminowe	10 120,64	17 006,50	18 703,87	8 423,27
-	pozostałe (polisy ubezpieczeniowe, inne)	10 120,64	17 006,50	18 703,87	8 423,27
3.	Razem	46 665,64	17 006,50	41 283,87	22 388,27

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
1.	Michał Stępień	362 870	0,10	36 287,00	8,73%	-	-
2.	Pozostali	3 792 130	0,10	379 213,00	91,27%	-	-
	Razem	4 155 000	-	415 500,00	100,00%	-	-

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału zaktualizacji wyceny w przypadku gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 17

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

Kierownik Jednostki proponuje pokryć startę roku 2021 zyskami lat następných .

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 545,00	23 762,00	-	-	60 307,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 739,94	-	-	-	1 739,94
a)	długoterminowe	1 739,94	-	-	-	1 739,94
-	rezerwy na emerytury	1 739,94	-	-	-	1 739,94
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	16 506,34	9 974,92	-	-	26 481,26
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	16 506,34	9 974,92	-	-	26 481,26
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	16 506,34	9 974,92	-	-	26 481,26
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	54 791,28	33 736,92	-	-	88 528,20

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	10 777,47	-	-	10 777,47
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	10 777,47	-	-	10 777,47
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	150 000,00	60 000,00	90 000,00	-
-	kredyty bankowe	150 000,00	60 000,00	90 000,00	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	160 777,47	60 000,00	90 000,00	10 777,47

Nota nr 20

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

Nie dotyczy.

Nota nr 21

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

Nota nr 22

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 dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	713 829,23	242 589,75	398 823,19	557 595,79
a)	długoterminowe	455 183,08	-	105 002,02	350 181,06
-	przychody dot.umowy o dofinansowanie w ramach B+R	455 183,08	-	105 002,02	350 181,06
b)	krótkoterminowe	258 646,15	242 589,75	293 821,17	207 414,73
-	pozostałe rozliczenia międzyokresowe	38 183,36	56 387,73	38 183,36	56 387,73
-	rezerwy na badanie i sporządzenie SF	20 900,00	21 400,00	20 900,00	21 400,00
-	faktury zaliczkowe	77 235,77	-	77 235,77	-
-	przychody dot.umowy o dofinansowanie w ramach B+R	122 327,02	105 002,02	157 502,04	69 827,00
-	przychody przyszłych okresów- sprzedaż akcji STRATEGY FORGE-rejestracja w rejestrze akcjonariuszy w 2022 roku	-	59 800,00	-	59 800,00
3.	Razem	713 829,23	242 589,75	398 823,19	557 595,79

Nota nr 24

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

Wyszczególnienie	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Razem	Aktywa/Pasywa
Kredyty	60 000,00	150 000,00	210 000,00	Pasywa

Nota nr 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	335 280,16	593 880,04	212 147,14	1 020 232,56
-	przychody ze sprzedaży gier	335 280,16	593 880,04	212 147,14	1 020 232,56
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	342 037,66	-	25 375,16	-
-	przychody z wynajmu	117 838,58	-	25 375,16	-
-	pozostałe	224 199,08	-	-	-
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	677 317,82	593 880,04	237 522,30	1 020 232,56

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota nr 27

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

Nie dotyczy.

Nota nr 28

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2020 roku nie było przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie.

W 2021 roku wynik Spółki obciążały koszty o wartości 263.550,00 zł związane z programem motywacyjnym wprowadzonym w Spółce.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 29

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący zyski kapitałowe	Rok bieżący inne źródła	Rok poprzedni zyski kapitałowe	Rok poprzedni inne źródła
1.	Zysk (Strata) brutto	-	196 663,78	-	276 820,81
2.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-	-	-	-
3.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-	545 073,41	-	4 896,31
-	przychody badawczo rozwojowe w ramach dofinansowania	-	533 486,38	-	3 256,75
-	pozostałe	-	11 587,03	-	1 639,56
4.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-	-	-	-
5.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-	891 993,08	-	450 791,87
-	koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu,	-	295 958,14	-	55 627,81
-	rezerwa na urlopy i wynagrodzenia	-	9 974,92	-	8 115,21
-	koszty badawczo rozwojowe	-	540 605,38	-	3 256,75
-	koszty aktywowane -zapasy	-	45 454,64	-	383 792,10
-	Odpisy aktualizujący-zapasy	-	-	-	-
6.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-	93 515,45	-	26 891,87
-	koszty ZUS zapłacone w następnym roku	-	4 181,62	-	4 028,45
-	wynagrodzenia bezosobowe zapłacone w następnym roku	-	11 546,10	-	1 963,42
-	rezerwa na sporządzenie i badanie SF	-	21 400,00	-	20 900,00
-	rezerwa na nierozliczone wypłaty	-	56 387,73	-	-
7.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-	435 863,29	-	761 430,99
-	wynagrodzenia bezosobowe+ZUS naliczone w roku poprzednim	-	5 991,87	-	25 931,71
-	koszty pośrednie i bezpośrednie zawieszono na zapasach	-	408 971,42	-	445 561,60
-	koszty za badanie i sporządzenie SF 2020	-	20 900,00	-	10 500,00
-	Koszty LP-pracowników projektowych-Gamein	-	-	-	173 119,72
-	Koszty LP-pracowników projektowych-PUNK WARS	-	-	-	106 317,96
8.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	-	-	-	-
9.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-	-	-	-
10.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	192 092,00	-	11 823,00
11.	Stawka podatku	9%	9%	9%	9%
12.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
13.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-	22 580,00	-	36 545,00
14.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-	23 762,00	-	36 545,00
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	-	46 342,00	-	-

Nota nr 30

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W bieżącym roku Spółka poniosła nakłady na prace przemysłowe w ramach dofinansowania B+R projekt: "Szybka Ścieżka" w kwocie 469 977,38 PLN. W kolejnym roku planowane są nakłady na podobnym poziomie. Spółka nie poniosła w okresie sprawozdawczym i nie planuje na kolejne okresy nakładów na ochronę środowiska.

Nota nr 31

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Lp.	Waluta	Jednostka	Kurs na koniec okresu:	
			Bieżącego	Poprzedniego
1.	Euro	1 EUR	4,5994	4,6148
2.	Dolar amerykański	1 USD	4,0600	3,7584

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy umysłowi	8,00	7,00
	Razem	8,00	7,00

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 33

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty	70 949,00	59 772,00	-
-	członkowie organów Zarządzających	70 949,00	59 772,00	-
-	członkowie organów Nadzorujących	-	-	-

Nota nr 34

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 dotyczy.

Nota nr 35

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.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy Jednostka posiadała środki na rachunku bankowym w kwocie 431 917,13 PLN, w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT 0,00 PLN, Struktura walutowa przedstawiała się następująco: 249 155,89 PLN, 12 572,79 EUR oraz 30 771,91 USD oraz środki w kasie w wysokości 6 234,27 PLN.

Kwota wykazana w innych korektach działalności operacyjnej dotyczy kosztów programu motywacyjnego. Różnica pomiędzy stanem należności wykazanym w bilansie różni się od kwoty wykazanej w pozycji zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych ze względu na występujące w Spółce należności związane z podwyższeniem kapitału.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - zł

Nota nr 36

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi (zgodnie z definicją zawartą w MSR) wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

Nie dotyczy.

Nota nr 37

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem ich głównych warunków oraz kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych przez członków organów.

Nie dotyczy.

Nota nr 38

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego	14 000,00	13 500,00
-	badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	8 000,00	8 000,00
-	badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	6 000,00	5 500,00
2.	Inne usługi poświadczające	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-
4.	Pozostałe usługi	-	-

Nota nr 39

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

Nie dotyczy.

Nota nr 40

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

W dniu 27 stycznia 2022 roku Jujubee wykupiło na podstawie umów cywilnoprawnych pozostałe akcje Strategy Forge od akcjonariuszy i stało się 100 % akcjonariuszem Strategy Forge S.A. Zakup ten nie miał wpływu na sytuację jednostki gdyż w dużej mierze został sfinansowany przez emisję akcji.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 41

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 42

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Jednostki powiązane to : STRATEGY FORGE SA - powiązanie w ramach transakcji z tytułu dostaw i usług, udzielonej pożyczki, kapitałowe. Spółki zawarły umowę licencyjną do korzystania z oprogramowania komputerowego stanowiącego narzędzie edytorskie do tworzenia gier wideo. Przychody z tytułu transakcji z jednostką powiązaną w 2021 roku wyniosły – 431 924,87 zł (w tym z tytułu usług najmu lokalu w kwocie 89 887,21 zł, z tytułu zawartej umowy licencyjnej 90 000,00 zł) , zakupy - w kwocie 120 901,63 zł (w tym nakłady na zapasy 119 651,63 zł), saldo zobowiązań na dzień bilansowy wyniosło – 36 178,97 zł (w tym kaucja 10 777,47 zł), saldo należności – 1 065,18 zł.

Nota nr 44

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Spółka JUJUBEE S.A. posiada 79,49 % akcji w kapitale spółki STRATEGY FORGE S.A. (dokładniejszy opis w nocie nr 9), której siedziba znajduje się pod adresem Ceglana 4 (40-514, Katowice). Udział w kapitale odpowiada udziałowi w głosach.

Strata netto spółki STRATEGY FORGE S.A. za okres 01-01-2021 - 31-12-2021 wyniosła 504 991,36 PLN

Nota nr 45

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana Jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 46

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

Nota nr 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne.

JUJUBEE S.A. nie posiada jednostki nadrzędnej sporządzającej sprawozdanie finansowe. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane jednej jednostki zależnej. Sprawozdanie będzie dostępne na stronie internetowej Spółki oraz na stronie www.newconnect.pl, a po jego zatwierdzeniu także w repozytorium dokumentów finansowych KRS.

Nota nr 48

Informacje dotyczące kontraktów długoterminowych realizowanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 (KSR 3)

Nie dotyczy.

Nota nr 49

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 50

Informacje 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 dotyczy.

Nota nr 51

Liczba akcji obejmowanych w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy i usług.

Nie dotyczy.

Nota nr 52

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 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2019 r. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

Nota nr 53

Informacje w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W marcu 2020 roku w związku z sytuacją epidemiczną zostały wprowadzone ograniczenia w przemieszczaniu się oraz kontaktach międzyludzkich. Epidemia koronawirusa nie wpłynęła w znaczący sposób na działalność Spółki.

Zarząd na bieżąco monitoruje zmieniającą się sytuację epidemiczną, wprowadzając odpowiednie działania w trosce o zdrowie i życie pracowników oraz kontrahentów, a także w celu zachowania normalnej działalności przedsiębiorstwa. W dniu 20 grudnia 2021r. Zarząd Jujubee podjął uchwałę w formie aktu notarialnego o podwyższeniu kapitału zakładowego Jujubee o kwotę nie niższą niż 50.000,00 zł i nie wyższą niż 62.500,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi w drodze emisji nie mniej niż 50.000 i nie więcej niż 105.000 akcji serii L, o wartości nominalnej 0,10 zł każda oraz emisji nie mniej niż 450.000 i nie więcej niż 520.000 akcji serii M, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii L i M będą akcjami zwykłymi, na okaziciela i zostaną pokryte wyłącznie wkładami pieniężnymi, które zostaną wniesione jeszcze przed zarejestrowaniem akcji serii L i M.

W dniu 23.12.2021 r. doszło do opłacenia wszystkich 105.000 akcji serii L (Akcje Serii L), tym samym została zakończona subskrypcja. Cena po której były obejmowane akcje to 0,10 zł wartość nominalna to również 0,10 zł. Były to akcje wyemitowane w ramach programu motywacyjnego Jujubee S.A.

W dniu 27.01.2022 r. doszło do opłacenia wszystkich 520.000 akcji serii M (Akcje Serii M), a tym samym została zakończona subskrypcja ww. akcji Spółki. Cena po której były obejmowane akcje to 5 zł, wartość nominalna to 0,10 zł.

W celu ustanowienia Indywidualnego Programu Motywacyjnego dla Jujubee S.A. Walne Zgromadzenie Spółki Jujubee S.A. uchwałą nr 4 z dnia 02.09.2020r., przyznało osobom uprawnionym tj. członkom organów Spółki, kadrze zarządzającej Spółką oraz kluczowym pracownikom i współpracownikom Spółki prawo do objęcia nie więcej niż 250.000 akcji, z tym zastrzeżeniem, że każdemu z Członków Rady Nadzorczej będzie przysługiwało prawo do objęcia nie więcej niż 1500 akcji za każdy rok obrotowy pełnienia funkcji, od momentu powołania w skład organu, a Przewodniczącemu Rady Nadzorczej nie więcej niż 2000 akcji za każdy rok obrotowy pełnienia funkcji, od momentu powołania w skład organu. W przypadku gdy członek Rady Nadzorczej nie pełnił funkcji przez pełen rok obrotowy będzie uprawniony do objęcia ilości akcji proporcjonalnej do długości zasiadania w organie. Spółka dokonała wyceny programu motywacyjnego w wartości godziwej. Wartość programu motywacyjnego w kwocie 263 550,00 zł obciążały koszty przedsiębiorstwa zasilałając jednocześnie Kapitał własny Spółki. Akcje serii L i M zostały zarejestrowane w krajowym rejestrze sądowym w dniu 24.02.2022 r.

Wszystkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały wymienione powyżej.

.....
Małgorzata Zajac

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....
Michał Stępień

Prezes Zarządu