

JUJUBEE
SPÓŁKA AKCYJNA



Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2022 roku

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 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 2022 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4 057 359,13 złotych.
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujący stratę netto w kwocie 530 014,35 złotych.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujący zmniejszenie stanu kapitału własnego na kwotę 2 943 485,77 zł.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 619 090,21 złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

1. Informacje o Jednostce

Spółką JUJUBEE 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 JUJUBEE 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 2022 roku wynosił 478 000 zł i dzielił się na 4.780.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Struktura akcjonariuszy Spółki na dzień 31 grudnia 2022 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	375 963	37 596,30	7,87%	375 963	7,87%
Pozostali	4 404 037	440 403,70	92,13%	4 404 037	92,13%
Razem	4 780 000	478 000,00	100,00%	4 780 000	100,00%

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

W skład Zarządu Spółki na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodził:

- Michał Stępień - Prezes Zarządu,

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

- 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,

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

Nie dotyczy.

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 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała 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 dniu 31.08.2022 r., Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie w sprawie rejestracji połączenia Jujubee S.A. ("Spółka Przejmująca") ze spółką zależną tj. Strategy Forge S.A. ("Spółka Przejmowana"). Połączenie Emitenta ze Strategy Forge S.A. zostało dokonane w trybie połączenia przez przejęcie, na podstawie przepisu art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, z uwagi na fakt, że Emitent posiadał 100% udziału w kapitale zakładowym i w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki Przejmowanej. Zgodnie z treścią art. 494 k.s.h. § 1 Emitent wstąpił z dniem wpisu połączenia, tj. w dniu 31 sierpnia 2022 r., we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, co skutkuje zgodnie z treścią art. 493 § 1 i 2 k.s.h., rozwiązaniem Spółki Przejmowanej bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego i wykreśleniem jej z rejestru przedsiębiorców KRS. Postanowieniem z dnia 17 października 2022 r. Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wykreślił spółkę Strategy Forge S.A. z Krajowego Rejestru Sądowego.

Połączenie zostało rozliczone w księgach rachunkowych metodą łączenia udziałów zgodnie z art. 44c ustawy o rachunkowości tzn. poprzez zsumowanie poszczególnych aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów i dokonaniu odpowiednich wyłączeń. W związku z połączeniem jednostka w sprawozdaniu finansowym zaprezentowała dane finansowe z pierwotnego sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok oraz dane przekształcone sporządzone zgodnie z art. 44c ust. 6 ustawy o rachunkowości tzn. w taki sposób jakby połączenie nastąpiło na początku poprzedniego roku obrotowego.

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 z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

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

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji Spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają odpowiednio pozostałe koszty operacyjne lub 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 komputerowe, 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 wytworzenia sprzedanych gier prezentowany jest w dodatkowej pozycji rachunku zysków i strat „wartość sprzedanych produktów”. Przy czym jako „wartość sprzedanych produktów” rozumiana jest tylko jako wartość wytworzonych i sprzedanych przez Jednostkę gier.

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. Dodatnie 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 w cenie 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 pracowników.

Rezerwy tworzone są w ciężar kosztów działalności podstawowej, 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 odroczony Spółka nie tworzyła aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od strat podatkowych, a od pozostałych tytułów utworzyła aktywa na podatek odroczony do wysokości wartości rezerw na podatek odroczony.

l. 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 wytworzenia sprzedanych gier prezentowany jest w dodatkowej pozycji rachunku zysków i strat „wartość sprzedanych produktów”. Przy czym jako „wartość sprzedanych produktów” rozumiana jest tylko jako wartość wytworzonych i sprzedanych przez Jednostkę gier. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

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

Małgorzata Zajac

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Stępień

Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 - JUJUBEE S.A.
BILANS (w zł)

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2022	31.12.2021 Dane przekształcone	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	3	769 762,54	811 730,10	868 762,50
I. Wartości niematerialne i prawne	1, 5	525 010,14	700 013,58	700 013,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		525 010,14	700 013,58	700 013,58
2. Wartość firmy		-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		231 458,40	64 067,49	34 068,04
1. Środki trwałe	2, 6, 7	231 458,40	52 416,39	22 416,94
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		25 622,23	52 416,39	22 416,94
d) środki transportu		205 836,17	-	-
e) inne środki trwałe		-	-	-
2. Środki trwałe w budowie	8	-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	11 651,10	11 651,10
III. Należności długoterminowe		-	29 982,03	27 715,88
1. Od jednostek powiązanych		-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	29 982,03	27 715,88
IV. Inwestycje długoterminowe	9, 10	-	-	93 000,00
1. Nieruchomości		-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-	93 000,00
a) w jednostkach powiązanych		-	-	93 000,00
- udziały lub akcje		-	-	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	13 294,00	17 667,00	13 965,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	13 294,00	17 667,00	13 965,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		3 287 596,59	5 844 233,77	4 489 401,51
I. Zapasy	8, 12	3 157 359,00	2 321 904,20	1 283 705,40
1. Materiały		-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		3 137 859,00	2 321 904,20	1 283 705,40
3. Produkty gotowe		-	-	-
4. Towary		-	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		19 500,00	-	-
II. Należności krótkoterminowe	11	104 901,62	2 876 656,04	2 759 121,44
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-	1 065,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-	1 065,18
- do 12 miesięcy		-	-	1 065,18
- 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		104 901,62	2 876 656,04	2 758 056,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		64 422,70	95 098,31	89 491,56
- do 12 miesięcy		64 422,70	95 098,31	89 491,56
- powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		12 763,04	118 124,54	10 153,54
c) inne		27 715,88	2 663 433,19	2 658 411,16
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		15 257,82	634 348,03	438 151,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		15 257,82	634 348,03	438 151,40
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		15 257,82	634 348,03	438 151,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		15 257,82	634 348,03	438 151,40
- inne środki pieniężne		-	-	-
- inna aktywa pieniężna		-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	10 078,15	11 325,50	8 423,27
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	48 585,00	48 585,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-	-
AKTYWA RAZEM		4 057 359,13	6 704 548,87	5 406 749,01

Małgorzata Zajac
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Stepień
Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2022	31.12.2021 Dane przekształcone	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		2 491 132,57	5 434 618,34	4 275 775,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	478 000,00	415 500,00	415 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	9 649 905,48	6 679 883,28	5 250 419,48
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		7 520 153,00	6 401 616,80	4 972 153,00
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	2 610 500,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-7 106 758,56	-3 352 239,22	-3 757 638,24
VI. Zysk (strata) netto	17	-530 014,35	-919 025,72	-243 005,78
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 566 226,56	1 269 930,53	1 130 973,55
I. Rezerwy na zobowiązania	18	89 686,10	145 484,20	88 528,20
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		71 496,00	117 263,00	60 307,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 739,94	1 739,94	1 739,94
- długoterminowa		1 739,94	1 739,94	1 739,94
- krótkoterminowa		-	-	-
3. Pozostałe rezerwy		16 450,16	26 481,26	26 481,26
- długoterminowe		-	-	-
- krótkoterminowe		16 450,16	26 481,26	26 481,26
II. Zobowiązania długoterminowe	19, 21, 22	251 822,65	150 000,00	160 777,47
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-	10 777,47
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		251 822,65	150 000,00	150 000,00
a) kredyty i pożyczki		90 000,00	150 000,00	150 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe		161 822,65	-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-	-
e) inne		-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21, 22	426 913,12	351 743,79	324 072,09
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-	25 406,98
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
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		426 913,12	351 743,79	298 665,11
a) kredyty i pożyczki		60 000,00	60 002,73	60 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe		22 832,00	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		109 491,68	47 272,12	37 268,78
- do 12 miesięcy		109 491,68	47 272,12	37 268,78
- 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		115 833,09	135 873,78	124 471,16
h) z tytułu wynagrodzeń		112 826,59	108 595,16	76 925,17
i) inne	20	5 929,76	-	-
4. Fundusze specjalne		-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	797 804,69	622 702,54	557 595,79
1. Ujemna wartość firmy		-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		797 804,69	622 702,54	557 595,79
- długoterminowe		646 102,04	315 006,04	315 006,04
- krótkoterminowe		151 702,65	307 696,50	242 589,75
PASYWA RAZEM		4 057 359,13	6 704 548,87	5 406 749,01

Małgorzata Zając

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Stępień

Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021 Dane przekształcone	01.01.2021 31.12.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	25, 27, 28	811 913,76	949 811,83	1 271 197,86
- od jednostek powiązanych		-	-	342 037,66
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		811 913,76	949 811,83	1 271 197,86
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	2 194 689,84	2 232 179,34	2 019 821,74
I. Amortyzacja		226 870,27	208 040,74	199 709,80
II. Zużycie materiałów i energii		16 952,20	22 436,37	16 643,25
III. Usługi obce		547 429,45	540 101,99	496 272,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:		35 299,18	16 900,40	5 421,85
- podatek akcyzowy		-	-	-
V. Wynagrodzenia		945 568,64	1 022 070,63	883 011,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		145 465,56	85 536,50	83 502,18
- emerytalne		-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		171 479,99	90 292,19	88 459,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-	-
IX. Wartość sprzedanych produktów		105 624,55	246 800,52	246 800,52
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		-1 382 776,08	-1 282 367,51	-748 623,88
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		805 040,34	487 925,29	630 311,01
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		9 438,37	-	-
II. Dotacje		786 348,65	480 986,38	533 486,38
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne		9 253,32	6 938,91	96 824,63
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		4 683,11	-8 782,33	43 715,45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-9 009,98	43 490,02
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	-
III. Inne koszty operacyjne		4 683,11	227,65	225,43
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		-582 418,85	-785 659,89	-162 028,32
G. PRZYCHODY FINANSOWE		59 230,33	-	-
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:		43,80	-	-
- od jednostek powiązanych		-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		59 150,00	-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-	-
V. Inne		36,53	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE		48 219,83	36 526,83	34 635,46
I. Odsetki, w tym:		34 884,80	19 921,80	19 605,28
- dla jednostek powiązanych		-	-	5,48
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-	-
IV. Inne		13 335,03	16 605,03	15 030,18
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		-571 408,35	-822 186,72	-196 663,78
J. PODATEK DOCHODOWY	29	-41 394,00	96 839,00	46 342,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		-530 014,35	-919 025,72	-243 005,78

Małgorzata Zając

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Stępień

Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021 Dane przekształcone	01.01.2021 31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 434 618,34	2 390 201,26	1 163 131,24
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 434 618,34	2 390 201,26	1 163 131,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	415 500,00	400 500,00	400 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	62 500,00	15 000,00	15 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	62 500,00	15 000,00	15 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	11.02.2071	15 000,00	15 000,00
-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-
-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	478 000,00	415 500,00	415 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 679 883,28	5 341 940,48	4 520 269,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 970 022,20	1 337 942,80	730 150,00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 970 022,20	1 413 030,80	803 550,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 548 000,00	540 000,00	540 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-
- program motywacyjny	-	263 550,00	263 550,00
- korekty związane z połączeniem	422 022,20	609 480,80	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	75 088,00	73 400,00
- pokrycia straty	-	-	-
- koszty emisji akcji	-	75 088,00	73 400,00
-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 649 905,48	6 679 883,28	5 250 419,48
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	2 610 500,00	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 610 500,00	2 610 500,00	2 610 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	2 610 500,00	2 610 500,00
- podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii L	-	-	10 500,00
- emisja akcji serii M	-	2 610 500,00	2 600 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 610 500,00	-	-
- rejestracja akcji	2 610 500,00	-	-
-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	2 610 500,00	2 610 500,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 271 264,94	-3 352 239,22	-3 757 638,24
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	732 343,01	732 343,01	276 820,81
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	732 343,01	732 343,01	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	732 343,01	732 343,01	276 820,81
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 003 607,95	-4 084 582,23	-4 034 459,05
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 003 607,95	-4 084 582,23	-4 034 459,05
a) zwiększenie (z tytułu)	2 835 493,62	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-
- korekta połączeniowa	2 835 493,62	-	-
-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 839 101,57	-4 084 582,23	-4 034 459,05
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 106 758,56	-3 352 239,22	-3 757 638,24
6. Wynik netto	-530 014,35	-919 025,72	-243 005,78
a) zysk netto	-	-	-
b) strata netto	-530 014,35	-919 025,72	-243 005,78
c) odpisy z zysku	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 491 132,57	5 434 618,34	4 275 775,46
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 491 132,57	5 434 618,34	4 275 775,46

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

.....
Michał Stępień
Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021 Dane przekształcone	01.01.2021 31.12.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	-530 014,35	-919 025,72	-243 005,78
II. Korekty razem	10 267,77	-909 844,73	-111 349,15
1. Amortyzacja	226 870,27	208 040,74	199 709,80
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 545,08	18 861,60	18 545,08
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 212,73	-9 010,02	43 489,98
5. Zmiana stanu rezerw	-55 798,10	87 449,92	33 736,92
6. Zmiana stanu zapasów	-835 454,80	-1 109 654,36	-303 199,36
7. Zmiana stanu należności	235 836,45	-51 719,90	24 964,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	52 340,06	21 310,84	-2 189,52
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	180 722,50	-338 673,55	-389 956,07
10. Inne korekty	184 993,58	263 550,00	263 550,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-519 746,58	-1 828 870,45	-354 354,93
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	11 551,60	-	111 318,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 551,60	-	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	-	64 028,94	40 898,59
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	64 028,94	40 898,59
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	11 551,60	-64 028,94	70 419,41
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	16 020,00	1 595 829,73	828 515,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	16 020,00	510 515,00	510 515,00
2. Kredyty i pożyczki	-	2,73	60 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	#ADR!	1 085 312,00	258 000,00
II. Wydatki	126 915,23	78 890,60	238 574,08
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	60 002,73	60 029,00	220 029,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	48 367,42	-	-
8. Odsetki	18 545,08	18 861,60	18 545,08
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-110 895,23	1 516 939,13	589 940,92
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-619 090,21	-375 960,26	306 005,40
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-619 090,21	-375 960,26	306 005,40
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	634 348,03	1 010 308,29	132 146,00
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	15 257,82	634 348,03	438 151,40
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-

Małgorzata Zająć

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Stępień

Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 - 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	946 282,87	-	-	-	946 282,87
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- nabycie, w tym aport	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	946 282,87	-	-	-	946 282,87
3.	Umorzenie na początek okresu	246 269,29	-	-	-	246 269,29
a)	Zwiększenia	175 003,44	-	-	-	175 003,44
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	421 272,73	-	-	-	421 272,73
5.	Wartość netto na początek okresu	700 013,58	-	-	-	700 013,58
6.	Wartość netto na koniec okresu	525 010,14	-	-	-	525 010,14

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	-	-	242 124,95	-	-	242 124,95
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	233 022,07	-	233 022,07
	- nabycie, w tym aport	-	-	-	233 022,07	-	233 022,07
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	11 168,30	-	-	11 168,30
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	11 168,30	-	-	11 168,30
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	230 956,65	233 022,07	-	463 978,72
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	189 708,56	-	-	189 708,56
a)	Zwiększenia	-	-	24 680,93	27 185,90	-	51 866,83
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	9 055,07	-	-	9 055,07
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	9 055,07	-	-	9 055,07
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	205 334,42	27 185,90	-	232 520,32
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	52 416,39	-	-	52 416,39
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	25 622,23	205 836,17	-	231 458,40

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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	525 010,14	700 013,58	-	-
-	Edytor do produkcji gier- GAMEINN (dofinansowanie B+R) -	525 010,14	700 013,58	5,00	przewidywany okres użyteczności
2.	Wartość firmy	-	-	-	-
3.	Razem	525 010,14	700 013,58	-	-

Nota nr 6

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

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

Nie dotyczy.

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 przyznają.

Nie dotyczy.

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.	Materiały	-	-	-	
2.	Półprodukty i produkty w toku	5 737 057,77	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	19 500,00	-	-	
	Razem	5 756 557,77	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	17 667,00	179,00	4 552,00	13 294,00
a)	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 667,00	179,00	4 552,00	13 294,00
b)	inne	-	-	-	-
2.	Krótkoterminowe	11 325,50	24 814,54	26 061,89	10 078,15
-	pozostałe (polisy ubezpieczeniowe, inne)	11 325,50	24 814,54	26 061,89	10 078,15
3.	Razem	28 992,50	24 993,54	30 613,89	23 372,15

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

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	375 963	0,10	37 596,30	7,87%	-	-
2.	Pozostali	4 404 037	0,10	440 403,70	92,13%	-	-
	Razem	4 780 000	-	478 000,00	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 2022 zyskami lat następnych .

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	117 263,00	-	-	45 767,00	71 496,00
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	26 481,26	-	-	10 031,10	16 450,16
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	26 481,26	-	-	10 031,10	16 450,16
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	26 481,26	-	-	10 031,10	16 450,16
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	145 484,20	-	-	55 798,10	89 686,10

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	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
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	251 822,65	243 562,55	8 260,10	-
-	kredyty bankowe	90 000,00	90 000,00	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	161 822,65	153 562,55	8 260,10	-
-	inne	-	-	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	251 822,65	243 562,55	8 260,10	-

Nota nr 20

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

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

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.

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	622 702,54	1 363 277,24	1 188 175,09	797 804,69
a)	długoterminowe	315 006,04	1 211 574,59	880 478,59	646 102,04
-	przychody dot.umowy o dofinansowanie w ramach B+R	315 006,04	1 211 574,59	880 478,59	646 102,04
b)	krótkoterminowe	307 696,50	151 702,65	307 696,50	151 702,65
-	pozostałe rozliczenia międzyokresowe	61 994,48	29 200,61	61 994,48	29 200,61
-	rezerwy na badanie i sporządzenie SF	28 400,00	17 500,00	28 400,00	17 500,00
-	sprzedaż WniP-PUNK WARS	52 500,00	-	52 500,00	-
-	przychody dot.umowy o dofinansowanie w ramach B+R, inne	105 002,02	105 002,04	105 002,02	105 002,04
-	przychody przyszłych okresów- sprzedaż akcji STRATEGY FORGE-rejestracja w rejestrze akcjonariuszy w 2022 roku	59 800,00	-	59 800,00	-
3.	Razem	622 702,54	1 363 277,24	1 188 175,09	797 804,69

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	90 000,00	150 000,00	Pasywa
Zobowiązania leasingowe	22 832,00	161 822,65	184 654,65	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	181 812,45	630 101,31	111 193,77	593 880,04
-	przychody ze sprzedaży gier	181 812,45	630 101,31	111 193,77	593 880,04
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	-	-	244 738,02	-
-	przychody z wynajmu	-	-	-	-
-	pozostałe	-	-	244 738,02	-
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	181 812,45	630 101,31	355 931,79	593 880,04

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach 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

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 - 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	-	571 408,35	-	822 186,72
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:	-	787 235,17	-	545 073,41
-	przychody badawczo rozwojowe w ramach dofinansowania	-	786 348,65	-	533 486,38
-	pozostałe	-	886,52	-	11 587,03
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:	-	995 546,27	-	894 646,02
-	koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu,	-	16 768,17	-	298 611,08
-	rezerwa na urlopy i wynagrodzenia	-	-	-	9 974,92
-	koszty badawczo rozwojowe	-	873 153,55	-	540 605,38
-	koszty aktywowane -zapasy	-	105 624,55	-	45 454,64
-	Odpisy aktualizujący-zapasy	-	-	-	-
6.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-	131 253,74	-	107 836,52
-	koszty ZUS zapłacone w następnym roku	-	6 500,18	-	5 895,94
-	wynagrodzenia bezosobowe zapłacone w następnym roku	-	78 052,95	-	11 546,10
-	rezerwa na sporządzenie i badanie SF	-	17 500,00	-	28 400,00
-	rezerwa na nierozliczone wypłaty	-	29 200,61	-	61 994,48
7.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-	550 657,51	-	1 010 204,97
-	wynagrodzenia bezosobowe+ZUS naliczone w roku poprzednim	-	15 727,72	-	7 166,59
-	koszty pośrednie i bezpośrednie zawieszone na zapasach	-	513 529,79	-	408 971,42
-	koszty za badanie i sporządzenie SF 2020	-	21 400,00	-	26 300,00
-	Koszty LP-pracowników projektowych	-	-	-	567 766,96
8.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	-	-	-	-
9.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-	-	-	-
10.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	782 501,00	-	1 374 983,00
11.	Stawka podatku	9%	9%	9%	9%
12.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
13.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-	4 373,00	-	19 364,00
14.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-	45 767,00	-	77 475,00
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	-	41 394,00	-	96 839,00

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 851 683,18 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	4,6899	4,5994
2.	Dolar amerykański	1 USD	4,4018	4,0600

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 - 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	114 912,95	70 949,00	-
-	członkowie organów Zarządzających	114 912,95	70 949,00	-
-	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

Struktura walutowa przedstawiała się następująco: 2 161,25 PLN, 237,88 EUR oraz 2 702,25 USD oraz środki w kasie w wysokości 86,17 PLN.

Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych różni się ze zmianą bilansową o kwotę należności które zostały skompensowane z zobowiązaniami Spółki.

W pozycji inne korekty działalności operacyjnej została zaprezentowana kwota wynikająca z połączenia ze Strategii Forge S.A.

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 powiązanymi (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	13 000,00	14 000,00
-	badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	13 000,00	8 000,00
-	badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	-	6 000,00
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

Istotnymi zdarzeniami jakie nastąpiły po dniu bilansowym są następujące wydarzenia:

- Podpisanie umowy wydawniczej i rozpoczęcie produkcji Realpolitiks 3: Earth and Beyond,
- Ustalenie premiery Flashout 3 na konsolach Microsoft Xbox i Nintendo Switch,
- Wprowadzenie do obrotu na NewConnect akcji serii K i M.

Szczegółowy opis powyższych zdarzeń został zamieszczony w sprawozdaniu z działalności.

Powyższe wydarzenia nie wywierają wpływu na sytuację finansową, majątkową oraz wynik finansowy w 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 - 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

W związku z połączeniem, które szczegółowo zostało opisane w notcie nr 53, Jednostka informuje, że w związku z tym nie zmieniły się zasady rachunkowości oraz informuje, że połączenie zostało rozliczone w księgach rachunkowych metodą łączenia udziałów zgodnie z art. 44c ustawy o rachunkowości tzn. poprzez zsumowanie poszczególnych aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów i dokonaniu odpowiednich wyłączeń. W związku z połączeniem jednostka w sprawozdaniu finansowym zaprezentowała dane finansowe z pierwotnego sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok oraz dane przekształcone sporządzone zgodnie z art. 44c ust. 6 ustawy o rachunkowości tzn. w taki sposób jakby połączenie nastąpiło na początku poprzedniego roku obrotowego.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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.

Nie dotyczy.

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.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 - JUJUBEE S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

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, kadry 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 obciążyło koszty przedsiębiorstwa w 2021 roku zasilając jednocześnie Kapitał własny Spółki. Akcje serii L i M zostały zarejestrowane w krajowym rejestrze sądowym w dniu 24.02.2022 r.

W dniu 31.08.2022 r., Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie w sprawie rejestracji połączenia Jujubee S.A. ("Spółka Przejmująca") ze spółką zależną tj. Strategy Forge S.A. ("Spółka Przejmowana"). Połączenie Emitenta ze Strategy Forge S.A. zostało dokonane w trybie połączenia przez przejęcie, na podstawie przepisu art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, z uwagi na fakt, że Emitent posiadał 100% udziału w kapitale zakładowym i w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki Przejmowanej. Zgodnie z treścią art. 494 k.s.h. § 1 Emitent wstąpił z dniem wpisu połączenia, tj. w dniu 31 sierpnia 2022 r., we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, co skutkuje zgodnie z treścią art. 493 § 1 i 2 k.s.h., rozwiązaniem Spółki Przejmowanej bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego i wykreśleniem jej z rejestru przedsiębiorców KRS. Postanowieniem z dnia 17 października 2022 r. Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wykreślił spółkę Strategy Forge S.A. z Krajowego Rejestru Sądowego.

Połączenie zostało rozliczone w księgach rachunkowych metodą łączenia udziałów zgodnie z art. 44c ustawy o rachunkowości tzn. poprzez zsumowanie poszczególnych aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów i dokonaniu odpowiednich wyłączeń. W związku z połączeniem jednostka w sprawozdaniu finansowym zaprezentowała dane finansowe z pierwotnego sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok oraz dane przekształcone sporządzone zgodnie z art. 44c ust. 6 ustawy o rachunkowości tzn. w taki sposób jakby połączenie nastąpiło na początku poprzedniego roku obrotowego.

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