

**Grupa Kapitałowa
JUJUBEE
SPÓŁKA AKCYJNA**



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy kapitałowej Jednostki dominującej na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku,
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku,
- dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie Kierownika Jednostki dominującej z działalności Grupy kapitałowej stanowi załącznik do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka Dominująca zdecydowała się skorzystać z możliwości przewidzianej przez art. 55 ust. 2a ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 roku, poz. 217), który przewiduje możliwość sporządzenia sprawozdania z działalności grupy kapitałowej łącznie ze sprawozdaniem z działalności jednostki dominującej jako jedno sprawozdanie.

1. Informacje o Jednostce dominującej

JUJUBEE S.A. (Spółka, Jednostka dominująca) 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 dominująca działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Spółki.

Przedmiotem działalności Jednostki dominującej jak i Spółek jej Grupy kapitałowej 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 dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosił 400.500,00 zł i dzielił się na 4.005.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Struktura akcjonariuszy Spółki na dzień 31 grudnia 2020 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	368 870	36 887	9,21%	368 870	9,21%
Pozostali	3 636 130	363 613	90,79%	3 636 130	90,79%
Razem	4 005 000	400 500	100,00%	4 005 000	100,00%

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

W skład Zarządu Jednostki dominującej 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,
- Monika Stępień - Członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Duch - Członek Rady Nadzorczej,
- Szymon Kuliński - Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Muchalski - Członek Rady Nadzorczej,

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Jednostka dominująca : JUJUBEE S.A.

Jednostka dominująca posiada głosy i udziały w następujących jednostkach:

Jednostka	Ilość posiadanych akcji (szt.)	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)	Ilość posiadanych głosów (szt.)	Udział w głosach (%)
Jednostki zależne					
STRATEGY FORGE S.A.	930 000	93 000	79,49%	930 000	79,49%

Wszystkie jednostki w grupie kapitałowej prowadzą działalność związaną z produkcją gier komputerowych. Siedziba obu jednostek należących do grupy kapitałowej znajduje się w Katowicach przy ul. Ceglanej 4.

3. Kryteria zastosowane przez Jednostkę dominującą do objęcia jednostek zależnych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Udziały w głosach i w kapitale zostały opisane w punkcie 2.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane, w których te jednostki posiadają zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

6. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku. Grupa kapitałowa powstała w roku sprawozdawczym ze względu na założenie w dniu 27 października 2020 roku jednostki zależnej STRATEGY FORGE S.A. W związku z tym danymi porównywalnymi są dane jednostkowe JUJUBEE S.A. zgodnie z par. 3 ust 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (tekst jednolity Dz.U. z 2017 roku, poz. 676).

7. Oddziały i zakłady Jednostki dominującej i jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Jednostki Grupy kapitałowej nie posiadają oddziałów i zakładów, dlatego żadna z nich nie sporządza sprawozdania łącznego w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

8. Kontynuacja działalności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka dominująca i jednostki powiązane będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierzają, ani nie są zmuszone zaniechać działalności lub

istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę i jednostki powiązane.

9. Łączenie spółek

W ciągu okresu od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką oraz nie wystąpiły połączenia w jednostkach objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

10. Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych

Wszystkie jednostki objęte niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym mają nieoznaczony okres trwania.

11. Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości

Nie wystąpiły żadne zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

12. Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie zastosowano żadnych wyłączeń jednostek podporządkowanych z niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

13. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej jest pierwszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez Jednostkę dominującą.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Jednostka dominująca sporządza w wariantcie porównawczym.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Jednostka dominująca sporządza metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

13.1. Metody wyceny pozycji skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz. 676).

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

Wynik finansowy grupy kapitałowej 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. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych metodą pełną

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej, oraz sprawozdania kontrolowanej przez Jednostkę dominującą spółki zależnej.

Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Przy konsolidacji bilansu metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów Jednostek zależnych i Jednostki dominującej w pełnej wysokości. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przy konsolidacji rachunku zysków i strat metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostek zależnych i jednostki dominującej. Pozycje rachunków zysków i strat jednostek zależnych podlegają sumowaniu w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka dominująca jest właścicielem jednostki zależnej. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wyłączeniu ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają następujące istotne pozycje:

- wzajemne należności i zobowiązania,
- przychody i koszty dotyczące operacji dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją,
- zyski i straty powstałe na operacjach dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów oraz wartości nabycia udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych objętych konsolidacją,

- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne Jednostce dominującej i innym jednostkom, które są objęte konsolidacją.

Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej wyceniane są według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako ujemna wartość firmy w pasywach bilansu.

Kapitał mniejszości jest wykazywany według przypadającej na udziałowców mniejszościowych wartości godziwej aktywów netto. W kolejnych okresach, straty przypadające udziałowcom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały Jednostki dominującej.

W przypadku zaistnienia różnicy w cenie nabycia zastosowanej dla poszczególnych udziałowców/akcjonariuszy, w procesie konsolidacji rozliczana ona jest bezpośrednio przez kapitał.

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę z zasadami stosowanymi przez Jednostkę dominującą.

Spółki zależne od dnia nabycia stosują zasady zgodne z polityką rachunkowości Jednostki dominującej.

b. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych metodą proporcjonalną

Nie dotyczy.

c. Wycena udziałów / akcji metodą praw własności

Na dzień rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu przez znaczącego inwestora na jednostkę stowarzyszoną lub na dzień objęcia współkontroli nad jednostką współzależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki stowarzyszonej lub współzależnej, z uwzględnieniem objętego na ten dzień przez znaczącego inwestora lub współnika jednostki współzależnej udziału w aktywach netto tej jednostki podporządkowanej.

Jeżeli znaczący inwestor lub współnik jednostki współzależnej nabywa w jednostce stowarzyszonej lub współzależnej dodatkowe udziały, zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych, to na dzień ich nabycia ustala się wartość firmy lub ujemną wartość firmy jako różnicę między ceną nabycia dodatkowych udziałów, a odpowiadającą im wartością aktywów netto wyrażonych w wartości godziwej. Postępowanie takie stosuje się w odniesieniu do każdej istotnej transakcji nabycia udziałów, następującej w dłuższym odstępie czasu.

W skonsolidowanym bilansie udział znaczącego inwestora lub współnika jednostki współzależnej odpowiednio w jednostce stowarzyszonej lub współzależnej, koryguje się o przypadające na rzecz znaczącego inwestora lub współnika jednostki współzależnej zwiększenie lub zmniejszenie kapitału własnego tej jednostki podporządkowanej, które nastąpiło w ciągu okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, w tym o należne dywidendy i udziały w wyniku finansowym tej jednostki oraz różnice kursowe z przeliczenia.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym obejmuje się dane jednostki stowarzyszonej lub współzależnej także wtedy, gdy wartość udziału posiadanego w tej jednostce, stanowiąca część jej kapitału własnego, jest ujemna lub zerowa, a znaczący inwestor lub współnik jednostki współzależnej jest zobowiązany do pokrycia jej strat, wniesienia dopłaty lub podniesienia kapitału. W przeciwnym przypadku udział w jednostce podporządkowanej wykazuje się w wartości zerowej.

d. Kapitały mniejszości

Na dzień objęcia kontroli przez Jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez Jednostkę dominującą i inne jednostki Grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, oraz udziałowców mniejszościowych. Przypadającą na udziałowców mniejszościowych część kapitału własnego jednostki zależnej (w tym wynik bieżącego okresu wykazywany w odpowiedniej pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat) wykazuje się w osobnej pozycji skonsolidowanego bilansu.

e. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka kosztu nabycia Jednostki nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana będzie od razu w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

Jednostka dominująca dokonuje odpisów amortyzacyjnych wartości firmy jednostek zależnych na każdy dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

Przy sprzedaży jednostki zależnej odpowiednia część wartości firmy uwzględniana będzie przy wyliczaniu skonsolidowanego zysku bądź straty na sprzedaży tejże Jednostki.

f. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

Ujemna wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień nabycia nad kosztem nabycia Jednostki.

Ujemną wartość firmy, do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, Grupa kapitałowa zalicza do pasywów skonsolidowanego bilansu przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.

Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do pozostałych przychodów operacyjnych na dzień połączenia.

Ujemną wartość firmy odpisuje się poprzez odpisy amortyzacyjne w skonsolidowany rachunek zysków i strat.

g. 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 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.

Grupa kapitałowa stosuje dla podstawowych grup majątku następujące okresy ekonomicznej użyteczności:

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.

h. 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.

i. 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.

j. 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.

k. 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.

l. 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.

m. Należne wpłaty na kapitał podstawowy oraz akcje własne

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz w cenie nabycia.

n. 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.

o. 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.

p. 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.

q. 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 utworzyła aktywa na podatek odroczony do wysokości wartości rezerw na podatek odroczony.

r. 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.

s. Skonsolidowany 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.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

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.

Grupa Kapitałowa JUJUBEE SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za **2020 rok**

Wprowadzenie

Podpisano w dniu złożenia ostatniego podpisu w postaci elektronicznej.

Małgorzata Zając

Osoba odpowiedzialna
za sporządzenie skonsolidowanego
sprawozdania finansowego

Michał Stępień

Prezes Zarządu
Jednostki dominującej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień Nazwa Jednostki Zależnej 2 - JUJUBEE SA
SKONSOLIDOWANY BILANS (w zł)

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	3	1 099 931,81	402 304,15
I. Wartości niematerialne i prawne	1, 5	1 038 834,98	1 243,73
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 038 834,98	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	1 243,73
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
1. Wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe		24 065,83	401 060,42
1. Środki trwałe	2, 6, 7	24 065,83	22 343,89
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		24 065,83	22 343,89
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie	8	-	378 716,53
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
IV. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
V. Inwestycje długoterminowe	9, 10		
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach zależnych, współzależnych i niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	37 031,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	37 031,00	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		2 355 879,88	879 453,71
I. Zapasy	8, 12	1 048 431,88	672 151,99
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		1 048 431,88	672 151,99
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
II. Należności krótkoterminowe	11	286 599,07	173 739,07
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- 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		286 599,07	173 739,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		59 747,56	93 359,23
- do 12 miesięcy		59 747,56	93 359,23
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		32 817,93	3 047,95
c) inne		194 033,58	77 331,89
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 010 308,29	22 685,42
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 010 308,29	22 685,42
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 010 308,29	22 685,42
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 010 308,29	22 685,42
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	10 540,64	10 877,23
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM		3 455 811,69	1 281 757,86

Małgorzata Zajac
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Michał Stepien
Prezes Zarządu Jednostki
Dominującej

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		1 944 959,32	587 560,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	400 500,00	378 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	5 341 940,48	4 229 019,48
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		5 327 224,00	4 194 303,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	-	15 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		4 034 459,05	965 796,52
VII. Zysk (strata) netto	0	236 977,89	3 068 662,53
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		225 722,74	-
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		-	-
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 285 129,63	694 197,43
I. Rezerwy na zobowiązania	17	58 034,28	10 131,07
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		39 788,00	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 739,94	1 739,94
- długoterminowa		1 739,94	1 739,94
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		16 506,34	8 391,13
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		16 506,34	8 391,13
II. Zobowiązania długoterminowe	18,20,21	210 000,00	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		210 000,00	-
a) kredyty i pożyczki		210 000,00	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20,21	372 375,89	389 779,14
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
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	19	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		372 375,89	389 779,14
a) kredyty i pożyczki		60 029,00	189 865,32
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		126 153,29	66 872,84
- do 12 miesięcy		126 153,29	66 872,84
- 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		95 613,75	65 768,37
h) z tytułu wynagrodzeń		90 484,85	67 282,61
i) inne	19	95,00	-
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	22	644 719,46	294 287,22
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		644 719,46	294 287,22
- długoterminowe		455 183,08	227 229,89
- krótkoterminowe		189 536,38	67 057,33
PASYWA RAZEM		3 455 811,69	1 281 757,86

.....
Małgorzata Zajac
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania
finansowego

.....
Michał Stępień
Jednostki
Dominującej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień Nazwa Jednostki Zależnej 2 - JUJUBEE SA
 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w zł)

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	24,26,27	1 232 379,70	875 114,76
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 232 379,70	875 114,76
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	25,26,27	1 007 803,78	1 525 858,44
I. Amortyzacja		14 721,79	52 253,99
II. Zużycie materiałów i energii		37 916,40	27 934,87
III. Usługi obce		408 001,92	424 304,81
IV. Podatki i opłaty, w tym:		13 761,00	1 547,00
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		127 535,18	558 172,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		13 708,25	49 906,44
- emerytalne		-	23 788,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		8 367,14	11 567,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
IX. Wartość sprzedanych produktów		383 792,10	400 171,19
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		224 575,92	650 743,68
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		35 020,50	240 728,94
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	16 855,68
II. Dotacje		3 256,75	221 882,25
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		31 763,75	1 991,01
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		3 726,55	2 614 508,91
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	2 599 198,77
III. Inne koszty operacyjne		3 726,55	15 310,14
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		255 869,87	3 024 523,65
G. PRZYCHODY FINANSOWE		4 115,64	8,65
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:		-	8,65
- 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		30 530,88	44 147,53
I. Odsetki, w tym:		18 539,88	28 636,03
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		11 991,00	15 511,50
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)		229 454,63	3 068 662,53
K. Odpis wartości firmy		-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		-	-
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)		229 454,63	3 068 662,53
O. PODATEK DOCHODOWY	28	2 757,00	-
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI		10 280,26	-
S. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)		236 977,89	3 068 662,53

.....
Małgorzata Zajac

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

.....
Michał Stępień

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień Nazwa Jednostki Zależnej 2 - JUJUBEE SA
 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM (zł)

Wyszczególnienie	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	587 560,43	2 556 222,96
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	587 560,43	2 556 222,96
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	378 000,00	353 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	22 500,00	25 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	22 500,00	25 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	22 500,00	25 000,00
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	400 500,00	378 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 229 019,48	3 169 019,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 112 921,00	1 060 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 132 921,00	1 060 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	311 250,00	1 060 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- agio wpłacone wyłącznie przez akcjonariuszy mniejszościowych	821 671,00	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	20 000,00	-
- pokrycia straty	-	-
- koszty emisji akcji	20 000,00	-
-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 341 940,48	4 229 019,48
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	15 000,00	15 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	15 000,00
- podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji	-	15 000,00
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	15 000,00	-
- podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji	15 000,00	-
-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	15 000,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 4 034 459,05	- 965 796,52
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
-	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
-	-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 4 034 459,05	- 965 796,52
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 4 034 459,05	- 965 796,52
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
-	-	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 4 034 459,05	- 965 796,52
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 4 034 459,05	- 965 796,52
7. Wynik netto	236 977,89	- 3 068 662,53
a) zysk netto	236 977,89	-
b) strata netto	-	- 3 068 662,53
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 944 959,32	587 560,43
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 944 959,32	587 560,43

.....
Małgorzata Zajac
 Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania
 finansowego

.....
Michał Stepien
 Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień Nazwa Jednostki Zależnej 2 - JUJUBEE SA
 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	236 977,89	3 068 662,53
II. Korekty razem	- 355 097,38	1 846 650,67
1. Zyski (straty) mniejszości	- 10 280,26	-
2. Zyski (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	-	-
3. Amortyzacja	14 721,79	55 984,85
4. Odpis wartości firmy	-	-
5. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 545,08	28 627,38
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	2 872,23
9. Zmiana stanu rezerw	47 903,21	179 278,00
10. Zmiana stanu zapasów	- 376 279,89	2 388 567,96
11. Zmiana stanu należności	- 332 485,76	305 340,59
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	167 575,29	581 316,05
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	115 203,16	174 148,29
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 118 119,49	1 222 011,86
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	-	8,65
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	8,65
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	8,65
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	8,65
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	665 316,45	378 716,53
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	665 316,45	378 716,53
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 665 316,45	378 707,88
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 789 603,89	1 681 185,85
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	298 750,00	1 100 000,00
2. Kredyty i pożyczki	80 173,68	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	1 410 680,21	581 185,85
II. Wydatki	18 545,08	60 340,31
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	-	31 704,28
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	18 545,08	28 636,03
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 771 058,81	1 620 845,54
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A,III +/- B,III +/- C,III)	987 622,87	20 125,80
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	987 622,87	20 125,80
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	22 685,42	2 559,62
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	1 010 308,29	22 685,42
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

.....
Małgorzata Zajac
 Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

.....
Michał Stępień
 Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień Nazwa Jednostki Zależnej 2 - JUJUBEE SA
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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	-	-	71 265,85	-	71 265,85
a)	Zwiększenia, w tym:	1 038 834,98	-	-	-	1 038 834,98
	- nabycie, w tym aport	1 038 834,98	-	-	-	1 038 834,98
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 038 834,98	-	71 265,85	-	1 110 100,83
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	70 022,12	-	70 022,12
a)	Zwiększenia	-	-	1 243,73	-	1 243,73
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	71 265,85	-	71 265,85
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	1 243,73	-	1 243,73
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 038 834,98	-	-	-	1 038 834,98

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:	-	-	15 200,00	-	-	15 200,00
	- nabycie, w tym aport	-	-	15 200,00	-	-	15 200,00
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	198 078,01	-	-	198 078,01
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	160 534,12	-	-	160 534,12
	Zwiększenia	-	-	13 478,06	-	-	13 478,06
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	174 012,18	-	-	174 012,18
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	22 343,89	-	-	22 343,89
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	24 065,83	-	-	24 065,83

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych w całości przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień Nazwa Jednostki Zależnej 2 - JUJUBEE SA
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy (pochodząca ze sprawozdań jednostkowych) 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	1 038 834,98	-	-	-
-	Edytor do produkcji gier- GAMEINN (dofinansowanie B+R) -	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	1 038 834,98	-	-	-

Nota nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez grupę kapitałową 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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
c.	należności pozostałe	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
c.	należności pozostałe	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	-	999,50	999,50	-
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
c.	należności pozostałe	-	999,50	999,50	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
4.	Razem	-	999,50	999,50	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień Nazwa Jednostki Zależnej 2 - JUJUBEE SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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	3 647 630,65	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	3 647 630,65	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	-	37 031,00	-	37 031,00
a)	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	37 031,00	-	37 031,00
b)	inne	-	-	-	-
2.	Krótkoterminowe	10 877,23	24 096,05	24 432,64	10 540,64
-	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	-	-	-	-
-	pozostałe (polisy ubezpieczeniowe, inne)	10 877,23	24 096,05	24 432,64	10 540,64
3.	Razem	10 877,23	61 127,05	24 432,64	47 571,64

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Jednostki dominującej z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez Jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz o liczbie i wartości akcji (udziałów), w tym uprzywilejowanych

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	368 870	0	36 887	9,21%	-	-
2.	Pozostali	3 636 130	0	363 613	90,79%	-	-
	Razem	4 005 000	-	400 500	100,00%	-	-

Nota nr 16

Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz

Nie dotyczy.

Nota nr 17

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	39 788,00	-	-	39 788,00
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	8 391,13	8 115,21	-	-	16 506,34
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	8 391,13	8 115,21	-	-	16 506,34
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	8 391,13	8 115,21	-	-	16 506,34
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	10 131,07	47 903,21	-	-	58 034,28

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień Nazwa Jednostki Zależnej 2 - JUJUBEE SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 18

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	210 000,00	-	-	-
-	- kredyty bankowe	210 000,00	120 000,00	90 000,00	-
-	- pożyczki	-	-	-	-
-	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	- inne	-	-	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	210 000,00	-	-	-

Nota nr 19

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

Nie dotyczy.

Nota nr 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki dominującej oraz jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

Nota nr 21

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez Jednostkę dominującą oraz jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

Nie dotyczy.

Nota nr 22

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	294 287,22	539 816,59	189 384,35	644 719,46
a)	długoterminowe	227 229,89	350 280,21	122 327,02	455 183,08
-	- przychody dot.umowy o dofinansowanie w ramach B+R	227 229,89	350 280,21	122 327,02	455 183,08
b)	krótkoterminowe	67 057,33	189 536,38	67 057,33	189 536,38
-	- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	56 557,33	38 183,36	56 557,33	38 183,36
-	- rezerwy na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	10 500,00	26 300,00	10 500,00	26 300,00
-	- faktury zaliczkowe	-	-	-	-
-	- przychody dot.umowy o dofinansowanie w ramach B+R	-	122 327,02	-	122 327,02
-	- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	2 726,00	-	2 726,00
3.	Razem	294 287,22	539 816,59	189 384,35	644 719,46

Nota nr 23

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
Pożyczki udzielone	-	-	-	Aktywa
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	Aktywa
Inne (np. kaucje, obligacje)	-	-	-	Aktywa
Rezerwy	-	-	-	Pasywa
Kredyty	60 000,00	210 000,00	270 000,00	Pasywa
Pożyczki otrzymane	-	-	-	Pasywa
Zobowiązania leasingowe	-	-	-	Pasywa
Inne (np. kaucje, przychody, obligacje, dotacje)	-	-	-	Pasywa

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień Nazwa Jednostki Zależnej 2 - JUJUBEE SA
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 24

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 produktów	212 147,14	1 020 232,56	352 086,77	523 027,99
-	przychody ze sprzedaży gier	212 147,14	1 020 232,56	352 086,77	523 027,99
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	-	-	-	-
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	212 147,14	1 020 232,56	352 086,77	523 027,99

Nota nr 25

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Grupa kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.

Nota nr 26

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

Nie dotyczy.

Nota nr 27

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

W 2019 roku Spółka JUJUBEE SA dokonała odpisu aktualizującego wartość wyprodukowanych gier w kwocie 2 599 198,77 zł.

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

Nota nr 28

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 brutto	-	236 977,89	-	3 068 662,53
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:	-	4 896,31	-	221 882,25
-	przychody badawczo rozwojowe w ramach dofinansowania	-	3 256,75	-	221 882,25
-	pozostałe	-	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:	-	450 791,87	-	3 307 403,44
-	koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu,	-	55 627,81	-	86 151,23
-	rezerwa na urlopy i wynagrodzenia	-	8 115,21	-	-
-	koszty badawczo rozwojowe	-	3 256,75	-	221 882,25
-	koszty aktywowane -zapasy	-	383 792,10	-	400 171,19
-	Odpisy aktualizujący-zapasy	-	-	-	2 599 198,77
6.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-	33 466,59	-	36 431,71
-	koszty ZUS zapłacone w następnym roku	-	4 028,45	-	1 078,22
-	wynagrodzenia bezosobowe zapłacone w następnym roku	-	3 138,14	-	24 853,49
-	rezerwa na sporządzenie i badanie SF	-	26 300,00	-	10 500,00
7.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-	797 467,21	-	864 467,86
-	wynagrodzenia bezosobowe+ZUS naliczone w roku poprzednim	-	25 931,71	-	171 780,87
-	koszty pośrednie i bezpośrednie zawieszony na zapasach	-	445 561,60	-	558 711,75
-	koszty za badanie i sporządzenie SF 2017	-	10 500,00	-	9 000,00
-	Koszty LP-pracowników projektowych-Gamein	-	173 119,72	-	124 975,24
-	Koszty LP-pracowników projektowych-PUNK WARS	-	142 354,18	-	-
8.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	-	-	-	-
9.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-	-	-	-
10.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	81 127,00	-	811 177,00
11.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-	37 031,00	-	179 278,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-	39 788,00	-	179 278,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	-	2 757,00	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień Nazwa Jednostki Zależnej 2 - JUJUBEE SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 29

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 Grupa Kapitałowa JUJUBEE S.A. poniosła nakłady na prace rozwojowe w ramach dofinansowania B+R w kwocie 496 300,49 PLN oraz nakłady na prace rozwojowe dotyczące dofinansowania zadań w ramach "Rozwoju sektorów kreatywnych" w kwocie 163 817,96 PLN, poniosła nakłady na środki trwałe w kwocie 15 200,00 PLN. Grupa Kapitałowa nie planuje w kolejnym roku obrotowym istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Grupa Kapitałowa nie poniosła w okresie sprawozdawczym i nie planuje na kolejne okresy nakładów na ochronę środowiska.

Nota nr 30

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	4,6148	4,2585
2.	Dolar amerykański	1 USD	3,7584	3,7977

Nota nr 31

Przeciętne zatrudnienie łącznie z przeciętnym zatrudnieniem w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną

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

Nota nr 32

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących Jednostki dominującej

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty	71 772,00	60 809,00	-
-	członkowie organów Zarządzających	71 772,00	60 809,00	-
-	członkowie organów Nadzorujących	-	-	-

Nota nr 33

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota nr 34

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 Grupa Kapitałowa posiadała środki na rachunku bankowym w kwocie 1 010 308,29 PLN, w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT 0,00 PLN. Struktura walutowa przedstawiała się następująco: 958 638,32 PLN, 476,03 EUR oraz 13 162,87 USD oraz środki w kasie w wysokości 1,85 PLN.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - zł.

Nota nr 35

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 36

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących Jednostki dominującej ze wskazaniem ich głównych warunków (oprocentowania, kwot zwróconych, odpisanych lub umorzonych) oraz kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych przez członków organów.

Nie dotyczy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień Nazwa Jednostki Zależnej 2 - JUJUBEE SA
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 37

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego	17 500,00	8 000,00
-	badanie jednostkowych sprawozdań finansowych	12 000,00	8 000,00
-	badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5 500,00	-
2.	Inne usługi poświadczające	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-
4.	Pozostałe usługi	-	-

Nota nr 38

Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; 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 39

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nieuwzględnionych w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

W dniu 18 marca 2021 roku Rada Nadzorcza Jednostki dominującej stosownie do brzmienia § 1 ust. 7 Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki JUJUBEE S.A. z dnia 2 września 2020 r. (raport ESPi nr 25/2020 oraz EBI nr 13/2020), podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia Regulaminu Programu Motywacyjnego dla członków organów Jednostki dominującej, kadry zarządzającej Jednostką dominującą oraz kluczowych pracowników i współpracowników Jednostki dominującej. Regulamin ten określa warunki realizacji Programu Motywacyjnego w latach 2021-2023 (w granicach przewidzianych we wskazanej wyżej Uchwale nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki dominującej z dnia 2 września 2020 r.), w tym w szczególności kryteria, których spełnienie będzie uprawniać do uczestnictwa w ww. programie.

Po spełnieniu warunków wynikających z programu motywacyjnego zostanie on odpowiednio wyceniony i wprowadzony do ksiąg rachunkowych Jednostki dominującej. Ujęcie ww. programu motywacyjnego w księgach rachunkowych Jednostki dominującej będzie miało wpływ na przyszłe wyniki Jednostki dominującej oraz Grupy kapitałowej, natomiast poza wpływem wpłat wartości nominalnej akcji na przepływy pieniężne oraz podwyższeniem kapitału podstawowego w zestawieniu zmian w kapitale własnym, nie będzie miało wpływu na przyszłe przepływy pieniężne oraz kapitał własny Jednostki dominującej i Grupy kapitałowej.

Nota nr 40

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat.

W związku z tym, że grupa kapitałowa powstała w 2020 roku, danymi porównywalnymi są dane jednostkowe JUJUBEE S.A. za 2019 rok zgodnie z par. 3 ust 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku (tekst jednolity Dz.U. z 2020 roku, poz. 676) w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Nota nr 41

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

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

Nie dotyczy.

Nota nr 42

Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, w których Jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 44

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

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 45

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę lub jednostki powiązane, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki powiązane działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

Nota nr 46

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

Nie dotyczy.

Nota nr 47

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 48

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 49

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 Jednostki do minującej a następnie, po jej powstaniu, grupy kapitałowej.

Zarząd jednostki dominującej 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.

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

.....
Małgorzata Zając

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
skonsolidowanego sprawozdania
finansowego

.....
Michał Stępień

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej