

**STRATEGY FORGE
SPÓŁKA AKCYJNA**

**Sprawozdanie finansowe
za okres
od dnia 01 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 roku**

STRATEGY FORGE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe
za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021
Wprowadzenie

**Sprawozdanie finansowe
za okres od dnia 01.01.2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku**

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

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

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- Bilans na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 1 546 578,07 złotych.
- Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujący stratę netto w kwocie 504 991,36 złotych.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujące stan kapitału własnego na kwotę 1 422 871,46 zł.
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujący stan środków pieniężnych na kwotę 196 196,63 złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje o Jednostce

Spółką STRATEGY FORGE S.A. została zawiązana na czas nieokreślony w dniu 27 października 2020 roku w formie aktu notarialnego Repertorium A nr 4878/2020.

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

Spółka STRATEGY FORGE S.A. wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Przedsiębiorców w dniu 15.12.2020r przez Sąd Rejonowy Katowice –Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000871039.

Spółce został nadany numer NIP 9542821399 oraz symbol REGON 387405665

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

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

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

Kapitał podstawowy Jednostki według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosił 126 500,00 zł i dzielił się na 1.265 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każdy.

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

| Akcjonariusz | Ilość posiadanych akcji (szt.) | Wartość nominalna akcji (zł) | Udział w kapitale podstawowym (%) | Ilość posiadanych głosów (szt.) | Udział w głosach (%) |
|--|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|-----------------------------|
| JUJUBEE SA | 930 000 | 93 000 | 73,52% | 930 000 | 73,52% |
| Pozostali | 240 000 | 24 000 | 18,97% | 240 000 | 18,97% |
| Pozostali (akcje niewpisane do rej. akcjonariuszy do dnia bilansowego) | 95 000 | 9 500 | 7,51% | 95 000 | 7,51% |
| Razem | 1 265 000 | 126 500 | 100,00% | 1 265 000 | 100,00% |

W dniu 23.06.2021r. na podstawie Uchwały Zarządu Spółki doszło do podwyższenia kapitału zakładowego, a w związku z tym zawarcia umów objęcia akcji serii C - łącznie 95 000 akcji serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna jednej akcji serii C była równa 9,20 zł (słownie: dziewięć złotych 20/100). Wysokość podwyższonego w ten sposób kapitału wyniosła 874.000 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego 9.500 zł odbyło się w ramach kapitału docelowego, zgodnie ze Statutem Jednostki. Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną w wysokości 864.500 zł stanowi agio.

STRATEGY FORGE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe
za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021
Wprowadzenie

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

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

W skład Zarządu Spółki na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodził:

- Mateusz Hyla - Prezes Zarządu,

W dniu 02 lipca 2021 r. Spółka otrzymała od Pana Michała Stępień oświadczenie o rezygnacji z funkcji Prezesa Zarządu z dniem 02 lipca 2021 r. Jednocześnie w dniu 02 lipca 2021 r., Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Mateusza Hyla na Prezesa Zarządu Spółki.

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

- Maciej Stępień - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Maciej Duch - Członek Rady Nadzorczej,
- Szymon Kuliński - Członek Rady Nadzorczej,
- Filip Klijewicz - Członek Rady Nadzorczej.
- Paulina Szkudlarek - Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 30 grudnia 2020 roku Spółka otrzymała od Pana Michała Suflidy oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 30 grudnia 2020 roku. Jednocześnie członkowie Rady Nadzorczej Spółki w dniu 31 grudnia 2020 r. w drodze kooptacji dokonali uzupełnienia składu powołując Pana Filipa Klijewicza na Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 02 sierpnia 2021r. Spółka otrzymała od Pani Moniki Stępień oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 02 sierpnia 2021 roku. Jednocześnie w dniu 02 sierpnia 2021 roku członkowie Rady Nadzorczej Emitenta w drodze kooptacji dokonali uzupełnienia swego składu powołując Panią Paulinę Szkudlarek na Członka Rady Nadzorczej Spółki. Obecnie Spółka czeka na rejestrację powyższej zmiany w Krajowym Rejestrze Sądowym.

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

Jednostką dominującą : JUJUBEE SA

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

5. Łączenie spółek

W ciągu okresu od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka sporządza metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

6.1. Metody wyceny pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat

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

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

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

STRATEGY FORGE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe
za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021
Wprowadzenie

a. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

dla wartości niematerialnych i prawnych:

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

dla środków trwałych:

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

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

b. Inwestycje o charakterze trwałym

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

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

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

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

c. Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

d. Zapasy

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

STRATEGY FORGE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe
za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021
Wprowadzenie

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. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

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

e. Należności i zobowiązania (poza finansowymi)

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

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

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

f. Środki pieniężne

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

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

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

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

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

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

g. Należne wpłaty na kapitał podstawowy oraz akcje własne

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz nabycia.

h. Kapitał własny

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

STRATEGY FORGE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe
za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021
Wprowadzenie

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 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.

Jednostka nie tworzy aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z poniesionych strat podatkowych ze względu na niepewność co do możliwości ich rozliczenia w przyszłości.

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.

STRATEGY FORGE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe
za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021
Wprowadzenie

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 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. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

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

Małgorzata Zając

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Mateusz Hyla

Prezes Zarządu

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

| Wyszczególnienie | Nota | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|--------------|---------------------|---------------------|
| A. AKTYWA TRWALE | 3 | 46 745,07 | 26 463,47 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 1, 5 | - | - |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | - | - |
| 2. Wartość firmy | | - | - |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | - | - |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | - | - |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | 29 999,45 | 15 200,00 |
| 1. Środki trwałe | 2, 6, 7 | 29 999,45 | 15 200,00 |
| 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 | | 29 999,45 | 15 200,00 |
| d) środki transportu | | - | - |
| e) inne środki trwałe | | - | - |
| 2. Środki trwałe w budowie | 8 | - | - |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | - | - |
| III. Należności długoterminowe | | 13 043,62 | 10 777,47 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | 10 777,47 | 10 777,47 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | - | - |
| 3. Od pozostałych jednostek | | 2 266,15 | - |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 9, 10 | - | - |
| 1. Nieruchomości | | - | - |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | - | - |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | | - | - |
| - udziały lub akcje | | - | - |
| - 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 | 3 702,00 | 486,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 13 | 3 702,00 | 486,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 13 | - | - |
| B. AKTYWA OBROTOWE | | 1 499 833,00 | 1 153 346,75 |
| I. Zapasy | 8, 12 | 1 156 727,38 | 67 925,84 |
| 1. Materiały | | - | - |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | 1 156 727,38 | 67 925,84 |
| 3. Produkty gotowe | | - | - |
| 4. Towary | | - | - |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | - | - |
| II. Należności krótkoterminowe | 11 | 144 006,76 | 106 833,14 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | 25 406,98 | 77 235,77 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 25 401,50 | - |
| - do 12 miesięcy | | 25 401,50 | - |
| - powyżej 12 miesięcy | | - | - |
| b) inne | | 5,48 | 77 235,77 |
| 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 | | 118 599,78 | 29 597,37 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 5 606,75 | - |
| - do 12 miesięcy | | 5 606,75 | - |
| - powyżej 12 miesięcy | | - | - |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 107 971,00 | 27 641,34 |
| c) inne | | 5 022,03 | 1 956,03 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | - | - |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | | 196 196,63 | 978 167,77 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 196 196,63 | 978 167,77 |
| a) w jednostkach powiązanych | | - | 100 005,48 |
| - udziały lub akcje | | - | - |
| - inne papiery wartościowe | | - | - |
| - udzielone pożyczki | | - | 100 005,48 |
| - 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 | | 196 196,63 | 878 162,29 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 196 196,63 | 878 162,29 |
| - inne środki pieniężne | | - | - |
| - inne aktywa pieniężne | | - | - |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | - | - |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 13 | 2 902,23 | 420,00 |
| C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | - | - |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | - | - |
| AKTYWA RAZEM | | 1 546 578,07 | 1 179 810,22 |

Małgorzata Zajac
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Mateusz Hyla
Prezes Zarządu

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

| Wyszczególnienie | Nota | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | | 1 422 871,46 | 1 100 550,82 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 15 | 126 500,00 | 117 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 16 | 1 851 486,00 | 1 033 674,00 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | 1 851 486,00 | 1 033 674,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 16 | - | - |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | - | - |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 16 | - | - |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | - | - |
| - na udziały (akcje) własne | | - | - |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | -50 123,18 | - |
| VI. Zysk (strata) netto | 17 | -504 991,36 | -50 123,18 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | - | - |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | 123 706,61 | 79 259,40 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 18 | 56 956,00 | 3 243,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 56 956,00 | 3 243,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | - | - |
| - długoterminowa | | - | - |
| - krótkoterminowa | | - | - |
| 3. Pozostałe rezerwy | | - | - |
| - długoterminowe | | - | - |
| - krótkoterminowe | | - | - |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 19, 21, 22 | - | - |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | - | - |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | - | - |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | - | - |
| a) kredyty i pożyczki | | - | - |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | | - | - |
| d) zobowiązania wekslowe | | - | - |
| e) inne | | - | - |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 21, 22 | 54 143,86 | 67 890,40 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | 1 065,18 | 21 799,64 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 1 065,18 | 21 799,64 |
| - do 12 miesięcy | | 1 065,18 | 21 799,64 |
| - 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 | 20 | - | - |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | 53 078,68 | 46 090,76 |
| a) kredyty i pożyczki | | 2,73 | - |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | | - | - |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 10 003,34 | 7 736,70 |
| - do 12 miesięcy | | 10 003,34 | 7 736,70 |
| - 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 | | 11 402,62 | 7 991,44 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | 31 669,99 | 30 267,62 |
| i) inne | 20 | - | 95,00 |
| 4. Fundusze specjalne | | - | - |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 23 | 12 606,75 | 8 126,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | - | - |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 12 606,75 | 8 126,00 |
| - długoterminowe | | - | - |
| - krótkoterminowe | | 12 606,75 | 8 126,00 |
| PASYWA RAZEM | | 1 546 578,07 | 1 179 810,22 |

Małgorzata Zajac

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Mateusz Hyla

Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - STRATEGY FORGE S.A.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w zł)

| Wyszczególnienie | Nota | 01.01.2021 31.12.2021 | 27.10.2020 31.12.2020 |
|--|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym: | 25, 27, 28 | 120 901,63 | - |
| - od jednostek powiązanych | | 120 901,63 | - |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 120 901,63 | - |
| 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 | 573 503,89 | 47 366,60 |
| I. Amortyzacja | | 8 330,94 | - |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 5 793,12 | 5 835,58 |
| III. Usługi obce | | 304 975,54 | 27 121,58 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | | 11 478,55 | - |
| - podatek akcyzowy | | - | - |
| V. Wynagrodzenia | | 139 058,92 | 14 349,44 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 2 034,32 | 60,00 |
| - emerytalne | | - | - |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 1 832,50 | - |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 100 000,00 | - |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | | -452 602,26 | -47 366,60 |
| D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | | 1,49 | 0,01 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | - | - |
| II. Dotacje | | - | - |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | - | - |
| IV. Inne przychody operacyjne | | 1,49 | 0,01 |
| E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | | 2,22 | 0,20 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | - | - |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | - | - |
| III. Inne koszty operacyjne | | 2,22 | 0,20 |
| F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) | | -452 602,99 | -47 366,79 |
| G. PRZYCHODY FINANSOWE | | - | 5,48 |
| 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: | | - | 5,48 |
| - od jednostek powiązanych | | - | 5,48 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | - | - |
| - w jednostkach powiązanych | | - | - |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | - | - |
| V. Inne | | - | - |
| H. KOSZTY FINANSOWE | | 1 891,37 | 4,87 |
| I. Odsetki, w tym: | | 316,52 | 0,28 |
| - dla jednostek powiązanych | | - | - |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | - | - |
| - w jednostkach powiązanych | | - | - |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | - | - |
| IV. Inne | | 1 574,85 | 4,59 |
| I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H) | | -454 494,36 | -47 366,18 |
| J. PODATEK DOCHODOWY | 29 | 50 497,00 | 2 757,00 |
| K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) | | - | - |
| L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K) | | -504 991,36 | -50 123,18 |

.....
Małgorzata Zajac

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Mateusz Hyla

Prezes Zarządu

| Wyszczególnienie | 01.01.2021 31.12.2021 | 27.10.2020 31.12.2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 1 100 550,82 | - |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| - korekty błędów | - | - |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 100 550,82 | - |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 117 000,00 | - |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 9 500,00 | 117 000,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 9 500,00 | 117 000,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 9 500,00 | 117 000,00 |
| - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - umorzenia udziałów (akcji) | - | - |
| - | - | - |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 126 500,00 | 117 000,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 1 033 674,00 | - |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 817 812,00 | 1 033 674,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 864 500,00 | 1 037 000,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 864 500,00 | 1 037 000,00 |
| - podziału zysku (ustawowo) | - | - |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | - | - |
| - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 46 688,00 | 3 326,00 |
| - pokrycia straty | - | - |
| - koszty emisji akcji | 46 688,00 | 3 326,00 |
| - | - | - |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 1 851 486,00 | 1 033 674,00 |
| 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 | - | - |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - podwyższenie kap. podst.(oczekiwanie na rejestrację w KRS) | - | - |
| - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - rejestracja KRS - podwyższenie kap. podstawowego | - | - |
| - | - | - |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | - | - |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -50 123,18 | - |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | - |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| - korekty błędów | - | - |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | - | - |
| - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - | - | - |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -50 123,18 | - |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| - korekty błędów | - | - |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -50 123,18 | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia | - | - |
| - | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - | - | - |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -50 123,18 | - |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -50 123,18 | - |
| 6. Wynik netto | -504 991,36 | -50 123,18 |
| a) zysk netto | - | - |
| b) strata netto | -504 991,36 | -50 123,18 |
| c) odpisy z zysku | - | - |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 422 871,46 | 1 100 550,82 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 422 871,46 | 1 100 550,82 |

Małgorzata Zajac
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Mateusz Hyla
Prezes Zarządu

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

| Wyszczególnienie | 01.01.2021 31.12.2021 | 27.10.2020 31.12.2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| A. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) netto | -504 991,36 | -50 123,18 |
| II. Korekty razem | -1 080 842,12 | -119 916,53 |
| 1. Amortyzacja | 8 330,94 | - |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 316,52 | -5,48 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | - |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 53 713,00 | 3 243,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -1 088 801,54 | -67 925,84 |
| 7. Zmiana stanu należności | -39 439,77 | -117 610,61 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -13 743,79 | 57 888,40 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 217,48 | 4 494,00 |
| 10. Inne korekty | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | -1 585 833,48 | -170 039,71 |
| B. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | 160 000,00 | - |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | - | - |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 160 000,00 | - |
| a) w jednostkach powiązanych | 160 000,00 | - |
| 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 | 83 130,39 | 105 198,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 23 130,39 | 5 198,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 60 000,00 | 100 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 60 000,00 | 100 000,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - nabycie aktywów finansowych | - | - |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | - | - |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 76 869,61 | -105 198,00 |
| C. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 827 314,73 | 1 153 400,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 827 312,00 | 1 153 400,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 2,73 | - |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 4. Inne wpływy finansowe | - | - |
| II. Wydatki | 316,52 | - |
| 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 | - | - |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | - | - |
| 8. Odsetki | 316,52 | - |
| 9. Inne wydatki finansowe | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 826 998,21 | 1 153 400,00 |
| D. PRZEPLWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III) | -681 965,66 | 878 162,29 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym: | -681 965,66 | - |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 878 162,29 | - |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym: | 196 196,63 | 878 162,29 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - |

.....
Małgorzata Zając

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Mateusz Hyla

Prezes Zarządu

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

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy.

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 | - | - | 15 200,00 | - | - | 15 200,00 |
| a) | Zwiększenia, w tym: | - | - | 23 130,39 | - | - | 23 130,39 |
| | - nabycie, w tym aport | - | - | 23 130,39 | - | - | 23 130,39 |
| | - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| | - inne, w tym aktualizacja wartości | - | - | - | - | - | - |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - | - |
| | - likwidacja | - | - | - | - | - | - |
| | - aktualizacja wartości | - | - | - | - | - | - |
| | - sprzedaż | - | - | - | - | - | - |
| | - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| | - inne | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Wartość brutto na koniec okresu | - | - | 38 330,39 | - | - | 38 330,39 |
| 3. | Umorzenie na początek okresu | - | - | - | - | - | - |
| a) | Zwiększenia | - | - | 8 330,94 | - | - | 8 330,94 |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - | - |
| | - likwidacja | - | - | - | - | - | - |
| | - sprzedaż | - | - | - | - | - | - |
| | - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| | - inne | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Umorzenie na koniec okresu | - | - | 8 330,94 | - | - | 8 330,94 |
| 5. | Wartość netto na początek okresu | - | - | 15 200,00 | - | - | 15 200,00 |
| 6. | Wartość netto na koniec okresu | - | - | 29 999,45 | - | - | 29 999,45 |

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

Nie dotyczy

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 przysługują.

Nie dotyczy.

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

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Nie dotyczy.

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

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 | 486,00 | 3 216,00 | - | 3 702,00 |
| a) | aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 486,00 | 3 216,00 | - | 3 702,00 |
| b) | inne | - | - | - | - |
| 2. | Krótkoterminowe | 420,00 | 114 313,63 | 111 831,40 | 2 902,23 |
| - | Pozostałe | 420,00 | 4 662,00 | 2 179,77 | 2 902,23 |
| - | Licencja JJB | - | 90 000,00 | 90 000,00 | - |
| 3. | Razem | 906,00 | 117 529,63 | 111 831,40 | 6 604,23 |

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. | JUJUBEE S.A. | 930 000 | 0,10 | 93 000,00 | 73,52% | - | - |
| 2. | Pozostali | 240 000 | 0,10 | 24 000,00 | 18,97% | - | - |
| 3. | Pozostali (akcje niewpisane do rejestru akcjonariuszy do dnia bilansowego) | 95 000 | 0,10 | 9 500,00 | 7,51% | - | - |
| | Razem | 1 265 000 | - | 126 500,00 | 100,00% | - | - |

Wyemitowane w ramach serii C akcje zostały opłacone oraz zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym przed dniem bilansowym. Ze względu na dopełnianie formalności prawnych, wpis do rejestru akcjonariuszy miał miejsce po dniu bilansowym.

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 stratę roku bieżącego 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 | 3 243,00 | 53 713,00 | - | - | 56 956,00 |
| 2. | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | - | - | - | - | - |
| a) | długoterminowe | - | - | - | - | - |
| b) | krótkoterminowe | - | - | - | - | - |
| 3. | Pozostałe rezerwy | - | - | - | - | - |
| a) | długoterminowe | - | - | - | - | - |
| b) | krótkoterminowe | - | - | - | - | - |
| 4. | Rezerwy na zobowiązania ogółem | 3 243,00 | 53 713,00 | - | - | 56 956,00 |

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

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

Nota nr 20

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

Nie dotyczy.

Nota nr 21

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

Nie dotyczy.

Nota nr 22

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

Nie dotyczy.

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 | 8 126,00 | 12 606,75 | 8 126,00 | 12 606,75 |
| a) | długoterminowe | - | - | - | - |
| b) | krótkoterminowe | 8 126,00 | 12 606,75 | 8 126,00 | 12 606,75 |
| - | rezerwa na badanie i sporządzenie SF- 2020 | 5 400,00 | - | 5 400,00 | - |
| - | pozostałe | 2 726,00 | 5 606,75 | 2 726,00 | 5 606,75 |
| - | rezerwa na badanie, sporządzenie SF- 2021 | - | 7 000,00 | - | 7 000,00 |
| 3. | Razem | 8 126,00 | 12 606,75 | 8 126,00 | 12 606,75 |

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

Nie dotyczy.

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 | 100 000,00 | - | - | - |
| 2. | Przychody netto ze sprzedaży usług | 20 901,63 | - | - | - |
| - | Przychody ze sprzedaży usług | 20 901,63 | - | - | - |
| 3. | Przychody ze sprzedaży towarów | - | - | - | - |
| 4. | Przychody ze sprzedaży materiałów | - | - | - | - |
| 5. | Przychody netto ze sprzedaży razem | 120 901,63 | - | - | - |

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota nr 27

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

Nie dotyczy.

Nota nr 28

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

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - STRATEGY FORGE 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 | - | 454 494,36 | - | 47 366,18 |
| 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: | - | - | - | 5,48 |
| - | wycena bilansowa -odsetki od pożyczki | - | - | - | 5,48 |
| 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: | - | 2 652,94 | - | - |
| 6. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | - | 14 321,07 | - | 6 574,72 |
| - | rezerwa na sporządzenie i badanie SF 2020 | - | - | - | 5 400,00 |
| - | rezerwa na sporządzenie i badanie SF 2021 | - | 7 000,00 | - | - |
| - | ZUS zapłacony po dniu bilansowym | - | 1 714,32 | - | - |
| - | rezerwa na nierozliczone wypłaty | - | 5 606,75 | - | - |
| - | wynagrodzenia bezosobowe wypłacone w roku następnym | - | - | - | 1 174,72 |
| - | | - | - | - | - |
| 7. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | - | 574 341,68 | - | 36 036,22 |
| - | Wynagrodzenia pracowników projektowych - PUNK WARS | - | 535 569,95 | - | 36 036,22 |
| - | Wynagrodzenia pracowników projektowych - Superbohaterowie | - | 32 197,01 | - | - |
| - | Wynagrodzenia pozostałych pracowników | - | 1 174,72 | - | - |
| 8. | Strata z lat ubiegłych, w tym: | - | - | - | - |
| 9. | Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | - | - | - | - |
| 10. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | - | 1 011 862,00 | - | 76 833,00 |
| 11. | Stawka podatku | 9% | 9% | 9% | 9% |
| 12. | Podatek dochodowy | - | - | - | - |
| 13. | Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego | - | 3 216,00 | - | 486,00 |
| 14. | Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego | - | 53 713,00 | - | 3 243,00 |
| 15. | Razem obciążenie wyniku brutto | - | 50 497,00 | - | 2 757,00 |

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 zespoły komputerowe w kwocie 15 245,84 zł, kamerę konferencyjną w kwocie 3 251,22 zł oraz telefon w kwocie 4 633,33 zł. Spółka nie planuje w kolejnym roku obrotowym istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Spółka nie poniosła w okresie sprawozdawczym i nie planuje ponosić w kolejnych okresach nakładów na ochronę środowiska.

Nota nr 31

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

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

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

| Lp. | Wyszczególnienie wg grup zawodowych | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|-------------------------------------|-------------|---------------|
| 1. | pracownicy administracyjni | 1,00 | 1,00 |
| | Razem | 1,00 | 1,00 |

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 | 96 547,48 | 12 000,00 | - |
| - | członkowie organów Zarządzających | 87 612,00 | 12 000,00 | - |
| - | członkowie organów Nadzorujących | 8 935,48 | - | - |

Nota nr 34

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

Nie dotyczy.

Nota nr 35

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy Jednostka posiadała środki na rachunku bankowym w kwocie 184 221,30 PLN, w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT 0,00 PLN, 3,79 EUR oraz -0,70 USD oraz środki w kasie w wysokości 11 957,90 PLN.

Różnica w zmianie stanu zobowiązań wynikająca z bilansu, a zmianą stanu zobowiązań wynikającą z rachunku przepływów pieniężnych wynika z naliczonych w roku ubiegłym a niezapłaconych do dnia bilansowego odsetek od udzielonej pożyczki.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - zł

Nota nr 36

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

Nie dotyczy.

Nota nr 37

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

Nie dotyczy.

Nota nr 38

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy.

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|--|-----------------|-----------------|
| 1. | Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego | 4 000,00 | 4 000,00 |
| - | badanie jednostkowego sprawozdania finansowego | 4 000,00 | 4 000,00 |
| - | badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego | - | - |
| 2. | Inne usługi poświadczające | 2 800,00 | - |
| 3. | Usługi doradztwa podatkowego | - | - |
| 4. | Pozostałe usługi | - | - |

Nota nr 39

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

Nie dotyczy.

Nota nr 40

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

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

Nota nr 41

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

Nie dotyczy.

Nota nr 42

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

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

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Jednostki powiązane to : JUJUBEE S.A. -powiązanie w ramach transakcji z tytułu dostaw i usług, udzielonej pożyczki. Spółki zawarły umowę licencyjną do korzystania z oprogramowania komputerowego stanowiącego narzędzie edytorskie do tworzenia gier wideo. Przychody z tytułu transakcji z jednostką powiązaną w 2021 roku wyniosły - 120 901,63 zł, zakupy - w kwocie 466 007,10 zł (w tym nakłady na zapasy 350 579,25 zł), saldo zobowiązań na dzień bilansowy wyniosło - 1 065,18 zł, saldo należności - 36 178,97 zł.(w tym kaucja 10 777,47 zł)

Nota nr 44

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

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 odstąpienie 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.

Jednostką, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe to : JUJUBEE Spółka Akcyjna, mająca siedzibę w Katowicach (Kod pocztowy: 40-514) ul. Ceglana 4. Sprawozdanie będzie dostępne po jego złożeniu w repozytorium dokumentów finansowych Krajowego Rejestru Sądowego oraz na stronie internetowej spółki jujubee.pl

Nota nr 48

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

Nie dotyczy.

Nota nr 49

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

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 50

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

Nie dotyczy.

Nota nr 51

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

Nie dotyczy.

Nota nr 52

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2019 r. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

Nota nr 53

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

W dniu 23.06.2021r. na podstawie Uchwały Zarządu Spółki doszło do zawarcia umów objęcia akcji serii C - łącznie 95 000 akcji serii C, o wartości nominalnej 0,10 każda. Cena emisyjna jednej akcji serii C była równa 9,20 zł (słownie: dziewięć złotych 20/100), w związku z czym Spółka pozyskała w wyniku emisji akcji serii C - 874 000,00 zł. W związku z emisją akcji serii C Zarząd podjął decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 9 500,00 zł w ramach kapitału docelowego. W spółce istnieją plany wprowadzenia Programu Motywacyjnego opartego na akcjach. Na dzień podpisania sprawozdania finansowego warunki tego programu nie zostały zatwierdzone przez Radę Nadzorczą.

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

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

.....
Małgorzata Zając

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Mateusz Hyla

Prezes Zarządu