

CAVE GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **26.10.2020** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: CAVE GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: KRAKOWSKIE PRZEDMIEŚCIE 13/, 00-071 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

5821Z, 1820Z, 3240Z, 4765Z, 4791Z, 5829Z, 6201Z, 6311Z, 6312Z, 7740Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9522210600

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000867191

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 26.10.2020 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000,00 netto zł i wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do użytkowania. Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 netto zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.

Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000,00 zł netto i wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł netto rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniową lub jednorazowo. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej lub równej niż 10 000 zł netto umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.

Produkcję w toku i wyroby gotowe (wyprodukowane gry) 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. Na koszty wytworzenia składają się w głównie wynagrodzenia zleceniobiorców, wykonawców dzieła i podwykonawców pracujących nad tworzeniem gier, a także dostęp do platform, programów specjalistycznych i inne wydatki związane z produkcją gier.

Środki pieniężne oraz kapitały są wyceniane w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto. Składa się na niego wynik z działalności operacyjnej, w tym z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik z operacji finansowych. Wynik finansowy brutto jest korygowany o podatek dochodowy od osób prawnych.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie sporządzone jest według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. Składa się z wprowadzenia do sprawozdania, bilansu, rachunku zysków i strat, kalkulacji podatku dochodowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”.

W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w przypadku gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy oraz jest to istotna wartość.

Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego.

Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bierne rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez spółkę przychodami.

Spółka prowadzi prace w zakresie tworzenia nowych gier komputerowych. Prace te są do czasu odebrania ich protokołem zdawczo-odbiorczym przez kierownika jednostki ujmowane na koncie „Produkcja w toku”. Po ich zakończeniu zaliczane są do Wyrobów gotowych.

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku spółki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 2% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE

I. Wartości niematerialne i prawne

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

1. Środki trwałe
 - a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
 - b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
 - c) urządzenia techniczne i maszyny
 - d) środki transportu
 - e) inne środki trwałe
2. Środki trwałe w budowie
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

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	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
B. AKTYWA OBROTOWE	534 900,70
I. Zapasy	259 911,35
1. Materiały	
2. Półprodukty i produkty w toku	117 108,78
3. Produkty gotowe	142 802,57
4. Towary	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	
II. Należności krótkoterminowe	86 432,80
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	86 432,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 000,00
- do 12 miesięcy	23 000,00
- powyżej 12 miesięcy	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 880,00
c) inne	29 552,80
d) dochodzone na drodze sądowej	
III. Inwestycje krótkoterminowe	188 556,55

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	188 556,55
a) w jednostkach powiązanych	
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
b) w pozostałych jednostkach	
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	188 556,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	188 556,55
- inne środki pieniężne	
- inne aktywa pieniężne	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	
AKTYWA RAZEM	534 900,70

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	500 878,00	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	55 000,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	995 000,00	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	995 000,00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-549 122,00	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	34 022,70	
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
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	34 022,70	
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
b) inne	
2. 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	
3. Wobec pozostałych jednostek	34 022,70
a) kredyty i pożyczki	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
c) inne zobowiązania finansowe	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 617,86
- do 12 miesięcy	16 617,86
- powyżej 12 miesięcy	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	
f) zobowiązania wekslowe	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 404,84
h) z tytułu wynagrodzeń	10 000,00
i) inne	
4. Fundusze specjalne	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	
1. Ujemna wartość firmy	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
- długoterminowe	
- krótkoterminowe	
PASYWA RAZEM	534 900,70

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: 130 000,00

- od jednostek powiązanych

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów 100 000,00

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

V. Przychody netto ze sprzedaży usług 30 000,00

B. Koszty działalności operacyjnej 585 436,66

I. Amortyzacja

II. Zużycie materiałów i energii 66 460,76

III. Usługi obce 408 665,01

IV. Podatki i opłaty, w tym: 2 754,74

- podatek akcyzowy

V. Wynagrodzenia 4 372,00

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:

- emerytalne

VII. Pozostałe koszty rodzajowe 3 184,15

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

IX. Wartość sprzedanych produktów 100 000,00

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) -455 436,66

D. Pozostałe przychody operacyjne 90,47

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Dotacje

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

IV. Inne przychody operacyjne 90,47

E. Pozostałe koszty operacyjne 90 516,24

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

III. Inne koszty operacyjne 90 516,24

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) -545 862,43

G. Przychody finansowe

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:

a) od jednostek powiązanych, w tym:

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
II. Odsetki, w tym:	
- od jednostek powiązanych	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	
- w jednostkach powiązanych	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	
V. Inne	
H. Koszty finansowe	3 259,57
I. Odsetki, w tym:	
- dla jednostek powiązanych	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	
- w jednostkach powiązanych	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	
IV. Inne	3 259,57
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-549 122,00
J. Podatek dochodowy	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-549 122,00

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok -549 122,00

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: -70 000,00

Pozostałe -70 000,00

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

Pozostałe

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

Pozostałe

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: 5 102,10

Pozostałe 5 102,10

F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: 4 372,00

Pozostałe 4 372,00

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Pozostałe

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozostałe

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym -469 647,90

K. Podatek dochodowy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

inf_dod_2021_OSTATECZNA.pdf