

sprawozdanie finansowe

dla:

FROZEN WAY SPÓŁKA AKCYJNA

za okres:

2023.01.01

-

2023.12.31

Data sporządzenia:

2024.03.20

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki FROZEN WAY SPÓŁKA AKCYJNA

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica STANISŁAWA KUNICKIEGO
Nr domu 5 Nr lokalu 118
Miejscowość KRAKÓW
Pocztą KRAKÓW Kod pocztowy 30-134 Kod kraju PL
Gmina KRAKÓW
Powiat KRAKÓW
Województwo MAŁOPOLSKIE

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 5821Z

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 7010711516
numer KRS 0000691682 Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia
Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia 2023.01.01 Do dnia 2023.12.31

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak

odpowieź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjętych zasad polityki rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym. To oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat, to pozycje pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy od osób prawnych i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Zgodnie z zasadą ciągłości przyjęte zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

Aktywa		Stan na:	2023.12.31	2022.12.31	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		847 293,50	466 884,38	
I	Wartości niematerialne i prawne		350 244,08	16 186,03	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		350 244,08	16 186,03	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe		277 772,30	287 776,02	
1	Środki trwałe		277 772,30	287 776,02	
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		274 547,90	283 413,54	
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe		3 224,40	4 362,48	
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				

Bilans

FROZEN WAY SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	2023.12.31	2022.12.31	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		219 277,12	162 922,33	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		207 112,00	144 035,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		12 165,12	18 887,33	
B	Aktywa obrotowe		17 032 033,15	10 181 076,68	
I	Zapasy		6 856 027,91	3 204 768,53	
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku		6 507 634,62	2 958 043,22	
3	Produkty gotowe		188 393,29	13 392,01	
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi		160 000,00	233 333,30	
II	Należności krótkoterminowe		1 633 181,33	1 549 099,52	
1	Należności od jednostek powiązanych		231 792,70	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		231 792,70	0,00	
	1) do 12 miesięcy		231 792,70	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	2023.12.31	2022.12.31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		1 401 388,63	1 549 099,52	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		934 640,61	1 191 348,86	
	1) do 12 miesięcy		934 640,61	1 191 348,86	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		442 198,87	338 623,79	
c)	inne		24 549,15	19 126,87	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe		8 398 860,77	4 989 256,75	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		8 398 860,77	4 989 256,75	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	419 122,20	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		0,00	419 122,20	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		8 398 860,77	4 570 134,55	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 123 964,89	780 529,08	
	2) inne środki pieniężne		5 274 895,88	3 789 605,47	
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		143 963,14	437 951,88	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)		17 879 326,65	10 647 961,06	

Pasywa		Stan na:	2023.12.31	2022.12.31	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		16 373 492,96	9 908 446,48	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		105 367,50	105 367,50	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		6 642 053,98	2 972 082,74	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		2 627 689,73	2 627 689,73	
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne				
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:				
	– kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
	– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
VI	Zysk (strata) netto		9 626 071,48	6 830 996,24	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 505 833,69	739 514,58	
I	Rezerwy na zobowiązania		847 169,00	315 149,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		835 169,00	310 149,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		12 000,00	5 000,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		12 000,00	5 000,00	
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	2023.12.31	2022.12.31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		651 971,66	419 263,48	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		77 900,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		77 900,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy		77 900,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		574 071,66	419 263,48	
a)	kredyty i pożyczki		0,00	0,32	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		67 355,04	54 752,19	
	1) do 12 miesięcy		67 355,04	54 752,19	
	2) 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		287 839,52	161 927,08	
h)	z tytułu wynagrodzeń		218 800,70	202 583,89	
i)	inne		76,40	0,00	
4	Fundusze specjalne				
IV	Rozliczenia międzyokresowe		6 693,03	5 102,10	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		6 693,03	5 102,10	
	– długoterminowe		5 882,31	4 530,06	
	– krótkoterminowe		810,72	572,04	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			17 879 326,65	10 647 961,06	

Rachunek zysków i strat

FROZEN WAY SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2023	2022	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		19 835 068,43	12 158 671,60	
	– od jednostek powiązanych		2 610 135,04	313 285,40	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		16 110 475,75	10 281 236,85	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		3 724 592,68	1 877 434,75	
	– w tym: obiekty w zabudowie				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej		9 003 545,07	5 236 210,93	
I	Amortyzacja		195 055,83	137 420,16	
II	Zużycie materiałów i energii		106 041,45	194 796,44	
III	Usługi obce		4 513 864,85	1 949 227,28	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		34 492,12	30 270,19	
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		3 560 261,08	2 538 087,15	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		524 210,61	374 067,46	
	– emerytalne		233 545,61	156 117,00	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		69 619,13	12 342,25	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		10 831 523,36	6 922 460,67	
D	Pozostałe przychody operacyjne		6 331,53	661,05	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje		5 568,27	572,04	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		763,26	89,01	
E	Pozostałe koszty operacyjne		431 596,08	15 750,52	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne		431 596,08	15 750,52	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		10 406 258,81	6 907 371,20	
G	Przychody finansowe		211 918,87	416 299,37	

Rachunek zysków i strat

FROZEN WAY SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
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:	211 918,87	58 727,67		
	– od jednostek powiązanych				
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne	0,00	357 571,70		
H	Koszty finansowe	90 754,20	440,33		
I	Odsetki, w tym:	3 507,38	440,33		
	– dla jednostek powiązanych				
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV	Inne	87 246,82	0,00		
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	10 527 423,48	7 323 230,24		
J	Podatek dochodowy	901 352,00	492 234,00		
	– w tym podatek odroczony:	461 943,00	147 827,00		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	9 626 071,48	6 830 996,24		

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

FROZEN WAY SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		9 908 446,48	3 077 450,24	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		9 908 446,48	3 077 450,24	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		105 367,50	105 367,50	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		105 367,50	105 367,50	
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		2 972 082,74	2 819 149,42	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		3 669 971,24	152 933,32	
a)	zwiększenie (z tytułu)		3 669 971,24	152 933,32	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00	
	– podziału zysku (ustawowo)		0,00	152 933,32	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		3 669 971,24	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycia straty				
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		6 642 053,98	2 972 082,74	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

FROZEN WAY SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– zbycia środków trwałych				
	–				
	–				
	–				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00	
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		6 830 996,24	152 933,32	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		6 830 996,24	152 933,32	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

FROZEN WAY SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		6 830 996,24	152 933,32	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		6 830 996,24	152 933,32	
	– przeniesienie na kapitał zapasowy		3 669 971,24	152 933,32	
	– wypłata dywidendy		3 161 025,00	0,00	
	–				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	
6	Wynik netto		9 626 071,48	6 830 996,24	
a)	zysk netto		9 626 071,48	6 830 996,24	
b)	strata netto				
c)	odpisy z zysku				
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		16 373 492,96	9 908 446,48	
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		12 843 681,71	6 747 421,48	

Rachunek przepływów

FROZEN WAY SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		9 626 071,48	6 830 996,24	
II	Korekty razem		-2 325 621,59	-3 478 672,37	
1	Amortyzacja		195 055,83	137 420,16	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-208 411,49	-18 977,19	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5	Zmiana stanu rezerw		532 020,00	227 866,00	
6	Zmiana stanu zapasów		-3 651 259,38	-2 110 768,05	
7	Zmiana stanu należności		-84 081,81	-1 291 127,37	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		232 708,18	149 934,07	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		239 224,88	-573 019,99	
10	Inne korekty		419 122,20	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		7 300 449,89	3 352 323,87	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		211 918,87	0,00	
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:		211 918,87	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		211 918,87	0,00	
1)	zbycie aktywów finansowych				
2)	dywidendy i udziały w zyskach				
3)	splata udzielonych pożyczek długoterminowych				
4)	odsetki		211 918,87	0,00	
5)	inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne				
II	Wydatki		519 110,16	570 840,31	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		519 110,16	170 840,31	

Rachunek przepływów

FROZEN WAY SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych				
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne		0,00	400 000,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-307 191,29	-570 840,31	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		0,00	0,00	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2	Kredyty i pożyczki				
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe				
II	Wydatki		3 164 532,38	145,01	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		3 161 025,00	0,00	
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4	Splaty kredytów i pożyczek				
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8	Odsetki		3 507,38	145,01	
9	Inne wydatki finansowe		0,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-3 164 532,38	-145,01	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		3 828 726,22	2 781 338,55	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		3 828 726,22	2 781 338,55	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		4 570 134,55	1 788 796,00	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		8 398 860,77	4 570 134,55	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

Dodatkowe informacje i objaśnienia

FROZEN WAY SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni				
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:			
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	10 527 423,48	—	7 323 230,24	—			
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00	0,00	0,00	0,00			
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	27 839,66	0,00	58 727,67	0,00			
	pdst. prawna: Art. poz. pkt. lit. (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)							
1)	odsetki naliczone niewypłacone	12	4	2	24 895,88	0,00	58 727,67	0,00
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł):				2 943,78		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00			
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *, w tym:	603 585,46	0,00	255 269,57	0,00			
	pdst. prawna: Art. poz. pkt. lit. (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)							
1)	ujemne różnice kursowe	16	1		4 024,01	0,00	37 971,78	0,00
2)	reprezentacja, wyjazdy	16	1	28	7 367,30	0,00	20 382,42	0,00
3)	niewypłacone wynagrodzenia	16	1	57	153 413,91	0,00	173 856,08	0,00
4)	odsetki budżetowe	16	1	11	3 507,00	0,00	351,75	0,00
5)	niemożliwy do rozliczenia zapłacony podatek u źródła za granicą	20	1		423 273,24	0,00	0,00	0,00
6)	darowizny przekazane	16	1	14	0,00	0,00	5 910,11	0,00
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł):				12 000,00		16 797,43	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	788 193,42	0,00	602 592,25	0,00			
	pdst. prawna: Art. poz. pkt. lit. (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)							
1)	wynagrodzenia wypłacone w 2021	16	1		0,00	0,00	602 592,25	0,00
2)	wynagrodzenia wypłacone w 2022	16	1		788 193,42	0,00	0,00	0,00
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł):				0,00		0,00	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 605 136,76	0,00	1 632 363,92	0,00			
	pdst. prawna: Art. poz. pkt. lit. (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)							
1)	wynagrodzenia naliczone w 2022 wypłacone w 2023 roku	16	1		173 856,08	0,00	0,00	0,00
2)	wynagrodzenia wypłacone w 2023	15			2 431 280,68	0,00	0,00	0,00
3)	wynagrodzenia wypłacone w 2022 - ujęte jako produkcja w toku	15			0,00	0,00	1 632 363,92	0,00
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł):				0,00		0,00	
	Dochód (A - B - C + D + E + F - G)				9 286 225,94	—	6 490 000,47	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00			
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-1 358 087,25	0,00	-871 201,01	0,00			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 928 139,00	—	5 618 799,00	—			
K.	Podatek dochodowy	439 409,00	—	344 407,00	—			

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

FROZEN WAY SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Załączniki i objaśnienia:

Polityka rachunkowości

Załącznik:



polityka
rachunkowosci.pdf

Informacja dodatkowa

Załącznik:



Informacja
dodatkowa.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

<p>W zakresie ewidencji środków trwałych</p>	<p>Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową poczynając od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania.</p> <p>W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych - odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.</p>
<p>W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych.</p>
<p>W zakresie ewidencji inwestycji</p>	<p>Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej. Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans. W 2020 roku zmieniono politykę wyceny udziałów i akcji z ceny nabycia na wartość godziwą.</p>
<p>W zakresie wyceny produkcji w toku</p>	<p>Stan produkcji w toku wyceniany jest wg kosztu jej wytworzenia uwzględniając art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości, czyli koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.</p>

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań	Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
W zakresie rozliczeń międzyokresowych	Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów kiedy dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych (art. 39 ust. 3 ustawy o rachunkowości). Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują te wydatki, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale są uznane za koszt w przyszłym okresie rozliczeniowym, ponieważ dopiero wtedy Jednostka uzyska z nich korzyści ekonomiczne.
W zakresie ewidencji towarów i materiałów	Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo- wartościowej w magazynie oraz są one objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się zgodnie z art. 34 ust 2 ustawy o rachunkowości.
Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową.	Nie dotyczy.
Wycena produkcji w toku	Produkcja w toku wyceniana jest na podstawie wartości poniesionych kosztów wydzielonego produktu.
Inne	Rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	131.936,27	0,00	131.936,27
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	420.293,00	0,00	420.293,00
- nabycie	0,00	0,00	420.293,00	0,00	420.293,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	552.229,27	0,00	552.229,27
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	115.750,24	0,00	115.750,24
Zwiększenia	0,00	0,00	86.234,95	0,00	86.234,95
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	201.985,19	0,00	201.985,19
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	16.186,03	0,00	16.186,03
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	350.244,08	0,00	350.244,08

1.2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	365.747,77	0,00	5.690,24	371.438,01
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	98.817,16	0,00	0,00	98.817,16
- nabycie	0,00	0,00	98.817,16	0,00	0,00	98.817,16
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	464.564,93	0,00	5.690,24	470.255,17
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	82.334,23	0,00	1.327,76	83.661,99
Zwiększenia	0,00	0,00	107.682,80	0,00	1.138,08	108.820,88
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	190.017,03	0,00	2.465,84	192.482,87
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	283.413,54	0,00	4.362,48	287.776,02
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	274.547,90	0,00	3.224,40	277.772,30

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Nie dotyczy.

1.4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie dotyczy.

1.5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

1.6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

1.7. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy.

1.8. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy.

1.9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Udzielone pożyczki	Udziały lub akcje	Razem
Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00
Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

1.10. 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.

1.11. Struktura własności kapitału podstawowego

Dane na dzień sprawozdawczy

Właściciel udziału/akcji	Liczba udziałów/akcji	Wartość	% całej wartości
Frozen District sp. z o.o.	799.850	79.985,00	75,91%
Pozostali	253.825	25.382,50	24,09%
suma	1.053.675	105.367,50	100,00%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

Dane na dzień podpisania sprawozdania

Właściciel udziału/akcji	Liczba udziałów/akcji	Wartość	% całej wartości
Frozen District sp. z o.o.	802.154	80.215,40	76,13%
Pozostali	251.521	25.152,10	23,87%
suma	1.053.675	105.367,50	100,00%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

1.12. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

Proponowany przez Zarząd podział zysku netto w kwocie 9.626.071,48 złotych to przeznaczenie 3.529.811,25 złotych na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy (3,35 PLN na akcję) oraz 6.096.260,23 złotych na podwyższenie kapitału zapasowego.

1.14. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy krótkoterminowe	5.000,00	12.000,00	5.000,00	0,00	12.000,00
na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pozostałe koszty	5.000,00	12.000,00	5.000,00	0,00	12.000,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	310.149,00	525.020,00	0,00	0,00	835.169,00
RAZEM	315.149,00	537.020,00	5.000,00	0,00	847.169,00

1.15. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy.

1.16. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Nie dotyczy.

1.17. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Tytuły rozliczeń	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Razem
Czynne rozliczenia międzyokresowe	143.963,14	219.277,12	363.240,26
Portowanie gry „Hairdresser Simulator” na konsole	45.222,20	0,00	45.222,20
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	207.112,00	207.112,00
Ochrona znaków towarowych	1.589,40	11.352,84	12.942,24
Pozostałe	97.151,54	812,28	97.963,82
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	810,72	5.882,31	6.693,03
Dofinansowanie ochrony znaków towarowych	810,72	5.882,31	6.693,03
Pozostałe	0,00	0,00	0,00

1.18. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie dotyczy.

1.19. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy.

1.20. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

1.21. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Rodzaje działalności	Kwota	Udział w %
sprzedaż produktów	16.110.475,75	100,00%
sprzedaż towarów	0,00	0,00%
RAZEM	16.110.475,75	100,00%

Struktura terytorialna	Kwota	Udział w %
kraj	2.762.676,48	17,15%
eksport	13.347.799,27	82,85%
RAZEM	16.110.475,75	100,00%

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania zostały zaprezentowane w dodatkowych informacjach zawartych w części sprawozdawczej.

2.6. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Poniesione	Planowane
Wartości niematerialne i prawne	420.293,00	100.000,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	98.817,16	100.000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Investycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

2.10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy.

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy.

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności

Nie dotyczy.

2.13. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

3.1 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią - uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych - wyjaśnienie ich przyczyn

Zmiana środków pieniężnych obejmuje zmianę bilansową.

4. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

4.1. Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Nazwa waluty	Kod waluty	Data kursu	Rodzaj kursu	Przyjęty kurs
euro	EUR	29.12.2023	NBP	4,3480
dolar amerykański	USD	29.12.2023	NBP	3,9350

5 Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

5.1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

Umowa inwestycyjna z Live Motion Games S.A. z dnia 2 października 2023 r. dotycząca gry pt. „Chornobyl Liquidators” jest zabezpieczona przewłaszczeniem na zabezpieczenie autorskich praw majątkowych do gry na rzecz Frozen Way S.A., w związku z czym jednostka na dzień 31 grudnia 2023 r. ujęła w księgach rachunkowych należności warunkowe w kwocie 700.000,00 zł.

5.2. Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, członkami zarządu oraz innymi osobami

Nie dotyczy.

5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Liczba osób
Osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty), w tym:	12,00
- pracownicy administracji	2,00
- w tym członkowie Zarządu	1,00
- pracownicy umysłowi	1,00
- pracownicy na stanowiskach roboczych	9,00
- w tym członkowie Zarządu	2,00
Osoby współpracujące na podstawie umów cywilnoprawnych	39,00

5.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Obciążające koszty	Obciążające zysk
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	403.813,20	167.586,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	57.906,00	0,00

5.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

Nie dotyczy.

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	12.000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
RAZEM	12.000,00

5.7. Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy NewConnect z tytułu świadczenia wobec jednostki usług w każdym zakresie

Wynagrodzenie za:	Łącznie
pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy	14.503,23
pełnienie funkcji Animatora Rynku	9.064,52
RAZEM	23.567,75

6. Zdarzenia po dniu bilansowym, błędy lat ubiegłych oraz zmiany polityki rachunkowości

6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania

Nie dotyczy.

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

7. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

7.1. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Nie dotyczy.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

W 2023 r. spółka Frozen Way S.A. nabyła: usługi od jednostki powiązanej Frozen District sp. z o.o. o łącznej wartości 350.645,36 zł, (w tym: tantiemy z gry „House Flipper - Pets DLC” - 42.360,55 zł, tantiemy z gry „House Flipper Pets VR” - 2.354,98 zł, tantiemy z gry „House Flipper - Farm DLC” - 305.929,83 zł, domeny internetowe - 3.764,58 zł, transport na wydarzenie Gamescom - 927,27 zł), usługi od jednostki powiązanej Petard Games sp. z o.o. o łącznej wartości 21.194,80 zł (dotyczyły w całości tantiem z gry „House Flipper Pets VR”), usługi od jednostki powiązanej Ultimate Games S.A. o łącznej wartości 448,12 zł (dotyczyły w całości tantiem z gry „House Flipper - Pets DLC” na platformie Nintendo Switch) oraz usługi od jednostki powiązanej GameFormatic S.A. o łącznej wartości 243.333,33 zł (dotyczyły w całości produkcji gry „House Flipper - Dine Out DLC”). W 2023 roku spółka Frozen Way S.A. sprzedała: usługi do jednostki powiązanej Frozen District sp. z o.o. o łącznej wartości 2.117.948,39 zł (w tym: tantiemy z gry „House Flipper - Pets DLC” - 1.716.010,23 zł, tantiemy z gry „House Flipper - Luxury DLC” - 353.882,09 zł, produkcja gry „House Flipper 2” - 48.056,07 zł), usługi do jednostki powiązanej Ultimate Games S.A. o łącznej wartości 492.186,65 zł (w tym: tantiemy z gry „House Flipper - Pets DLC” na platformie Nintendo Switch - 469.605,98 zł, tantiemy z gry „Train Station Renovation” - 22.580,67 zł).

7.3. Spółki w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym

Nie dotyczy.

7.4. Informacje dodatkowe w przypadku jednostek, które nie sporządzają skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie zwolnień lub wyłączeń

Nie dotyczy.

7.5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

PlayWay S.A., ul. Bluszczańska 76, paw. 6, 00-712 Warszawa

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższy szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

Frozen District sp. z o.o., ul. Stanisława Kunickiego 5/209, 30-134 Kraków

8. Połączenie jednostki z inną jednostką

8.1. Informacje o połączeniu spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

9.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, a także wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Nie dotyczy.

9.2. Zdarzenia lub okoliczności stanowiące zagrożenie zewnętrzne dla działalności jednostki

W 2023 roku utrzymywał się konflikt rosyjsko-ukraiński, który rozpoczął się na początku 2022 r. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja wciąż ulega zmianie i nie można przewidzieć przyszłych skutków konfliktu na koniunkturę w branży oraz sytuację finansową w Polsce i na świecie. Do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub realizację umów.

Kierownictwo będzie monitorować potencjalny wpływ istniejących zagrożeń i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla jednostki.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

10.1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

10.2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Opisano w załączniku o nazwie „polityka_rachunkowosci”.

10.3. Pozostałe informacje

Obligatoryjne informacje dodatkowe określone w załączniku nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zm.), które nie zostały zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu, nie dotyczą jednostki.

10.4. Identyfikacja osób podpisujących sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie zostało podpisane przez:

Agnieszka Jaroniec

Mateusz Jeleń

Mateusz Furmanik