



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ULTIMATE GAMES S.A.

za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE**

Warszawa, dnia 30 marca 2020 roku

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Spis treści

I.	Wybrane dane Finansowe	4
II.	Jednostkowe sprawozdanie finansowe	5
1.	Jednostkowe sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów	5
2.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
3.	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
4.	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
III.	Dodatkowe noty i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego Ultimate Games S.A. za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.	9
1.	Informacje ogólne o Spółce	9
2.	Informacje o Grupie Kapitałowej	10
3.	Podstawowa działalność Jednostki	13
4.	Przyjęte zasady rachunkowości	13
4.1.	Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza	13
5.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	13
6.	Format oraz ogólne zasady sporządzenia sprawozdania finansowego	13
6.1.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności	13
6.2.	Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego jednostkowego sprawozdania finansowego	14
6.3.	Założenie kontynuacji działalności	14
6.4.	Oświadczenie o zgodności	14
6.5.	Nowe standardy i interpretacje obowiązujące na dzień bilansowy	14
6.6.	Stosowane zasady rachunkowości	17
6.6.1.	Zmiany zasad rachunkowości	17
6.6.2.	Wartości niematerialne	17
6.6.3.	Środki trwałe	17
6.6.4.	Środki trwałe w budowie	18
6.6.5.	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	18
6.6.6.	Zapasy	18
6.6.7.	Aktywa finansowe	19
6.6.8.	Utrata wartości	19
6.6.9.	Transakcje w walucie obcej	20
6.6.10.	Kapitał własny	20
6.6.11.	Rezerwy	20
6.6.12.	Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane	20
6.6.13.	Odroczony podatek dochodowy	20
6.6.14.	Uznawanie przychodów	21
6.6.15.	Koszty	21
6.6.16.	Koszty świadczeń pracowniczych	22
6.6.17.	Aktywa (lub grupy aktywów do zbycia) przeznaczone do sprzedaży	22
6.6.18.	Zobowiązania i aktywa warunkowe	22
6.6.19.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	22
7.	Segmenty operacyjne	24
7.1.	Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów	24
7.1.1.	Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	24
7.1.2.	Informacje geograficzne	24
7.1.3.	Informacje dotyczące produktów i usług	25
7.1.4.	Informacje dotyczące głównych klientów	25
8.	Wartości niematerialne	25
9.	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	26
10.	Zapasy	27
11.	Należności	27
12.	Pozostałe aktywa	28
13.	Struktura kapitału akcyjnego	28

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

14.	Zysk na akcję	30
15.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	30
16.	Zobowiązania krótkoterminowe	30
17.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	31
18.	Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży	31
19.	Koszty działalności operacyjnej	31
20.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	32
21.	Przychody i koszty finansowe	33
22.	Podatek dochodowy bieżący i odroczony	33
23.	Wynagrodzenie kluczowego personelu	33
24.	Zarządzanie kapitałem	33
25.	Zobowiązania i aktywa warunkowe	34
26.	Nieujęte zobowiązania wynikające z zawartych umów	34
27.	Informacja o wypłaconych dywidendach, w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje oraz kwocie dywidend zaproponowanych lub uchwalonych do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, ale nie ujętych jako przekazane posiadaczom akcji w trakcie okresu.	34
28.	Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu sprawozdawczego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.	34
29.	Instrumenty finansowe	34
29.1.	Ryzyka związane z instrumentami finansowymi	35
29.1.1.	Ryzyko finansowe	35
29.1.2.	Ryzyko stopy procentowej	35
29.1.3.	Ryzyko walutowe	35
29.1.4.	Ryzyko kredytowe	36
29.1.5.	Ryzyko związane z płynnością	36
30.	Ustalenie wartości godziwej	36
31.	Informacja o korektach błędów poprzednich okresów	36
32.	Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi	37
33.	Nieujęte zobowiązania z tytułu zawartych umów	37

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

I. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
	PLN`000	PLN`000	EUR`000	EUR`000
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	7 296	3 822	1 696	896
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 571	1 851	1 063	434
EBITDA*	4 591	1 854	1 067	435
Zysk (strata) brutto	5 276	2 364	1 227	554
Zysk (strata) netto	4 242	2 009	986	471
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 985	450	461	106
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	136	354	32	83
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	398	(127)	93	(30)
Przepływy pieniężne netto – razem	2 518	677	585	159
Aktywa / Pasywa razem	9 267	3 977	2 176	925
Aktywa trwałe	844	213	198	49
Aktywa obrotowe	8 423	3 764	1 978	875
Kapitał własny	8 286	3 646	1 946	848
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	981	331	230	77
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	981	331	230	77
Liczba akcji**	5 212 308	5 000 000	5 212 308	5 000 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,81	0,40	0,19	0,09
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,78	0,80	0,42	0,18

Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi w stosunku do EUR ustalanych przez NBP:

Kurs na dzień 31.12.2019	4,2585
Kurs na dzień 31.12.2018	4,3000
Średni kurs za 2019	4,3018
Średni kurs za 2018	4,2669

*EBITDA liczona jako zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację.

** średnioważona liczba akcji mając na uwadze, iż dnia 21 stycznia 2019 roku miała miejsce emisja 230 000 akcji serii F.

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

II. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
		PLN`000	PLN`000
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody	18	8 613	4 536
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		7 296	3 822
Zmiana stanu produktów		1 207	710
Pozostałe przychody	20	110	4
Koszty działalności operacyjnej	19	4 042	2 685
Amortyzacja		20	3
Usługi obce		2 872	1 699
Wynagrodzenia		982	703
Ubezpieczenia społeczne i narzuty		16	5
Pozostałe koszty		152	276
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		4 571	1 851
Przychody finansowe	21	645	535
Koszty finansowe	21	4	8
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	8	64	(14)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		5 276	2 364
Podatek dochodowy	22	1 034	355
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		4 242	2 009
<i>Działalność zaniechana</i>			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			-
Zysk (strata) netto		4 242	2 009
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		4 242	2 009
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (zł)	14	0,81	0,40

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	Na dzień	Na dzień	Na dzień
		31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	1 stycznia 2018
		PLN'000	PLN'000	PLN'000
Aktywa trwałe		844	213	-
Wartości niematerialne	8	196	77	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	9	647	136	-
Aktywa obrotowe		8 423	3 764	2 011
Zapasy	10	2 622	1 414	712
Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów stowarzyszonych	11	1	-	252
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych podmiotów	11	1 447	416	14
Należności pozostałe	11	177	53	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 176	1 658	981
Aktywa finansowe		-	-	53
Pozostałe aktywa	12	-	224	-
Aktywa razem		9 267	3 977	2 011

PASywa	Nota	Na dzień	Na dzień	Na dzień
		31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	1 stycznia 2018
		PLN'000	PLN'000	PLN'000
Razem kapitał własny		8 286	3 646	1 764
Kapitał akcyjny	13	523	500	500
Kapitał zapasowy		3 535	1 151	876
Zyski zatrzymane		4 228	1 994	387
- w tym zysk (strata) netto		4 242	2 009	402
Zobowiązania długoterminowe		-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		981	331	248
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych		57	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	581	164	154
Zobowiązania pozostałe	16	21	24	14
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	16	268	96	43
Bierne rozliczenia międzyokresowe	17	54	48	36
Pasywa razem		9 267	3 977	2 011

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

3. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2019 roku	500	1 151	1 994	3 646
Całkowite dochody:	-	-	4 242	4 242
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	4 242	4 242
Transakcje z właścicielami:	23	2 384	(2 009)	398
Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną wyemitowanych akcji	-	2 967	-	2 967
Podwyższenie kapitału	23	-	-	23
Koszty emisji akcji	-	(761)	-	(761)
Wypłata dywidendy	-	-	(1 831)	(1 831)
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	178	(178)	-
Stan na 31 grudnia 2019 roku	523	3 535	4 228	8 286

Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2018 roku	500	876	387	1 764
Całkowite dochody:	-	-	2 009	2 009
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	2 009	2 009
Transakcje z właścicielami:	-	275	(402)	(127)
Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną wyemitowanych akcji	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	(127)	-	(127)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	402	(402)	-
Stan na 31 grudnia 2018 roku	500	1 151	1 994	3 646

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.01.2019	od 01.01.2018
	do 31.12.2019	do 31.12.2018
	PLN'000	PLN'000
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk / strata brutto	5 276	2 364
Korekty	(550)	(726)
Amortyzacja	20	3
Odsetki i udziały w zyskach	(22)	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(709)	(530)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	224	(213)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	(64)	14
Zmiana w kapitale obrotowym	(1 894)	(884)
Zmiana stanu zapasów	(1 208)	(702)
Zmiana stanu należności	(1 156)	(203)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	471	20
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	2 832	754
Podatek dochodowy zapłacony	(862)	(303)
Odsetki otrzymane/zapłacone	14	-
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 985	450
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy	940	663
Zbycie udziałów w pozostałych jednostkach	290	610
Splata pożyczek udzielonych	-	53
Zbycie udziałów w jednostkach stowarzyszonych	650	-
Wydatki	804	309
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	345	80
Nabycie udziałów w pozostałych jednostkach	-	80
Nabycie udziałów w jednostkach stowarzyszonych	460	150
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	136	354
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy	2 990	-
Wpływy netto z podwyższenia kapitału	2 990	-
Wydatki	2 592	127
Dywidenda	1 831	-
Koszty emisji akcji rozliczone z kapitałem zapasowym	761	127
Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej	398	(127)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	2 518	677
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 518	677
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 658	981
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	4 176	1 658
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

III. Dodatkowe noty i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego Ultimate Games S.A. za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

1. Informacje ogólne o Spółce

Ultimate Games Spółka Akcyjna powstała w wyniku przekształcenia spółki Ultimate Games sp. z o.o. w spółkę akcyjną na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Ultimate Games sp. z o.o. z dnia 10 kwietnia 2017 roku (akt notarialny Rep. A nr 3294/2017) sporządzony przed notariuszem Marcinem Solanowskim w Kancelarii Notarialnej Karolina Kuźniar, Marcin Solanowski s.c. ul. Kasprowicza Jana 68 lok. 85, 01-949 Warszawa Bielany. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Marszałkowskiej nr 87 lok. 102.

Postanowieniem Sądu Rejonowego Miasta Stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000676117.

Spółka posiada numer NIP 5311693692 oraz symbol REGON 36587998.

Spółka działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych oraz w oparciu o Statut.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku skład organów zarządczych i nadzorujących w Spółce był następujący:

▪ Zarząd:

Mateusz Łukasz Zawadzki - Prezes Zarządu,

▪ Rada Nadzorcza:

Jakub Władysław Trzebiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Grzegorz Arkadiusz Czarnecki - Członek Rady Nadzorczej,
Radosław Marek Mrowiński - Członek Rady Nadzorczej,
Janusz Mieloszyk - Członek Rady Nadzorczej,
Krzysztof Kostowski - Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji skład organów zarządczych i nadzorujących w Spółce był następujący:

▪ Zarząd:

Mateusz Łukasz Zawadzki - Prezes Zarządu,

▪ Rada Nadzorcza:

Jakub Władysław Trzebiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Grzegorz Arkadiusz Czarnecki - Członek Rady Nadzorczej,
Radosław Marek Mrowiński - Członek Rady Nadzorczej,
Janusz Mieloszyk - Członek Rady Nadzorczej,
Krzysztof Kostowski - Członek Rady Nadzorczej.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku struktura akcjonariatu Jednostki była następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	2 400 000	45,89%	2 400 000	45,89%
Mateusz Zawadzki	366 100	7,00%	366 100	7,00%

Ultimate Games S.A.

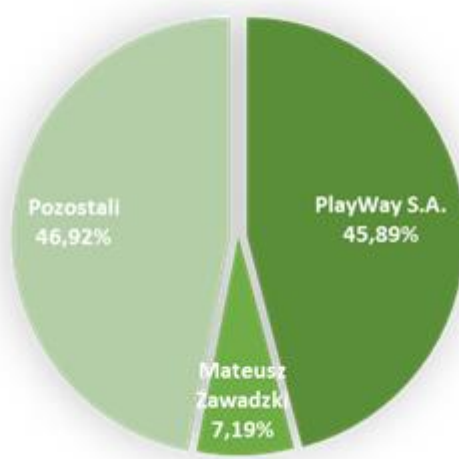
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Pozostali	2 463 900	47,11%	2 463 900	47,11%
RAZEM:	5 230 000	100%	5 230 000	100%

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu Jednostki była następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	2 400 000	45,89%	2 400 000	45,89%
Mateusz Zawadzki	376 100	7,19%	376 100	7,19%
Pozostali	2 453 900	46,92%	2 453 900	46,92%
RAZEM:	5 230 000	100%	5 230 000	100%

Struktura własnościowa Emitenta na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania (udział w kapitale zakładowym i głosach na WZ)



W dniu 29 stycznia 2019 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego poprzez emisję 230 tys. akcji serii F, z wyłączeniem prawa poboru, w ramach której Spółka pozyskała ok. 3 mln zł na dalszy rozwój. Objęcia akcji serii F dokonały trzy osoby – dotychczasowi akcjonariusze Spółki tj. Pan Mateusz Zawadzki – Prezes Zarządu, Pan Jakub Trzebiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej oraz Pan Aleksy Uchański. Jednocześnie trzech akcjonariusze Spółki, tj. Pan Mateusz Zawadzki, Pan Jakub Trzebiński oraz Pan Aleksy Uchański dokonali sprzedaży na rzecz inwestorów instytucjonalnych części posiadanych przez siebie akcji tj. łącznie 465,7 tys. szt. akcji Emitenta, po cenie równej cenie emisyjnej nowoemitowanych akcji serii F, tj. po cenie sprzedaży 13,00 zł za jedną zbywaną akcję między innymi celem objęcia akcji nowej emisji. Zawarto także porozumienia pomiędzy Panem Mateuszem Zawadzkiem, Panem Jakubem Trzebińskim oraz Panem Aleksym Uchańskim, zgodnie z którymi otrzymali zgodę na zbycie łącznie przez 3 ww. akcjonariuszy w sumie 465,7 tys. szt. akcji Emitenta na rzecz inwestorów instytucjonalnych. Powyższe zasady wejścia inwestorów instytucjonalnych w skład akcjonariatu Emitenta podyktowane były politykami inwestycyjnymi tych podmiotów, polegającymi na ograniczeniu w obejmowaniu akcji nienotowanych w ramach ASO NewConnect lub rynku regulowanym GPW.

Emisja akcji serii F została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców KRS w dniu 20 marca 2019 roku.

2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2019 roku, Spółka nie posiadała jednostek zależnych i nie tworzyła Grupy Kapitałowej. Ultimate Games S.A. posiadała na dzień 31 grudnia 2019 roku dwie jednostki stowarzyszone, tj. UF Games S.A. z siedzibą w Warszawie oraz

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

ULTIMATE VR sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, których prawa udziałowe (akcje i udziały) wycenione zostały w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki zgodnie z MSR 28 według metody praw własności.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka posiada jednostkę zależną, tj. spółkę pod firmą 100 GAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, która została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru sądowego w dniu 09.03.2020 r. Ultimate Games S.A. posiada 80,00% udziałów spółki 100 GAMES sp. z o.o., zajmującej się testowaniem i portowaniem gier z portfolio Emitenta.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Ultimate Games S.A. wchodziła w skład Grupy Kapitałowej PlayWay S.A., jako jednostka zależna od PlayWay S.A., której skonsolidowane sprawozdania finansowe publikowane są przez jednostkę dominującą PlayWay S.A. W skład Grupy Kapitałowej PlayWay S.A. na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania wchodziły następujące spółki zależne.

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale	
			31.12.2019	31.12.2018
Ultimate Games S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	45,89%	48%
Madmind Studio sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	77%	78%
Code Horizon S.A. (dawniej: Code Horizon sp. z o.o.)	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	60%	60%
Rejected Games sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	57%	57%
Frozen District sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	80%	80%
Pentacle S.A. (dawniej: Pentacle sp. z o.o.)	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	54,94%	64%
Pyramid Games S.A. (dawniej: Pyramid Games sp. z o.o.)	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	50,97%	55,10%
Iron Wolf Studio S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	53,44%	77%
Imaginalis Games sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	60%	60%
Live Motion Games sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	52,67%	63,59%
Games Operators S.A. (dawniej: Games Operators sp. z o.o.)	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	49,04%	50,02%
Rebelia Games sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	79%	79%
Big Cheese Studio sp. z o.o. (dawniej: Circus sp. z o.o.)	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	69,63%	64,84%
Total Games sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	66,89%	69%
Nesalis Games sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	70%	70%
Woodland Games sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	56%	97,33%
DeGenerals S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	80%	80%
FORESTLIGHT GAMES sp. z o.o. (InImages sp. z o.o.)	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	56,10%	76,19%
„Space Boat Studios” sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	51%	51%
PlayWay Estonia OU	Inne technologie informacyjne i komputerowa działalność usługowa	Estonia	100%	100%
Ragged Games S.A.	Działalność wydawnicza	Polska	70%	70%

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

		w zakresie gier komputerowych		
Pixel Flipper S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	71,84%	74%
President Studio sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	72,64%	75%
Console Labs S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	74%	74%
Detalion Games S.A. (dawniej: Stolen Labs S.A.)	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	42,29%	90%
Gameboom VR sp. z o. o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	69%	99%
CircleGames S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	69%	nd.
FreeMind S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	70%	nd.
SimulaMobile sp. z o.o. (Clemagic Sp. z o.o.)	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	69,88%	nd.
Play2Chill S.A. (dawniej: Play2Chill sp. z o.o.)	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	52,35%	nd.
Strategy Labs sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	69%	nd.
Titan Games sp. z o.o. (Mobil Titans sp. z o.o.)	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	56,26%	nd.
GameHunters sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	65,14%	nd.
Games Incubator sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	56%	56%

PlayWay S.A. wywiera ponadto znaczący wpływ na następujące jednostki stowarzyszone, które w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyceniane są metodą praw własności:

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale	
			31.12.2019	31.12.2018
Polyslash S.A. (dawniej: Polyslash sp. z o.o.)*	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	47,25%	56%
„K202” sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	44,11%	44,11%
Moonlit S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	24,04%	24,04%
ECC Games S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	27,15%	29,44%
Movie Games S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	33,43%	33,43%
Punch Punk S.A. (dawniej: Punch Punk sp. z o.o.)	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	14,58%	27,50%
CreativeForge Games S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	47,81%	47,81%
Baked Games sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	35,89%	41,67%
Duality S.A.*	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	13,46%	44,80%
Atomic Jelly S.A. (dawniej: Atomic Jelly sp. z o.o.)*	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	43,67%	65 %
Wastelands S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	47%	nd.
SimFabric S.A. (dawniej SimFabric sp. z o.o.) *	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	44,96%	56,88%
Sonka S.A.*	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	39,35%	41,58%

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Image Power S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	22,43%	nd.
------------------	---	--------	--------	-----

**na dzień 31 grudnia 2018 spółki oznaczone „*” były jednostkami zależnymi od PlayWay S.A.*

3. Podstawowa działalność Jednostki

Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz innymi obowiązującymi przepisami (zwanymi dalej MSSF).

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest pierwszym sprawozdaniem rocznym sporządzanym według MSSF.

Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy.

4.1. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach PLN (chyba, że w nocie informacji dodatkowej wskazano inaczej). Polski nowy złoty (PLN) jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Jednostki. Wybór waluty funkcjonalnej w przypadku jednostki prowadzącej działalność na rynkach międzynarodowych i identyfikacja waluty, którą należy uznać za walutę używaną w podstawowym środowisku ekonomicznym, w jakim prowadzi Spółka jest decyzją subiektywną, co zostało opisane w nocie 6.6.9 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach. Spółka monitoruje istotne zmiany w środowisku ekonomicznym, które mogłyby wpłynąć na zmianę wyboru waluty funkcjonalnej Jednostki.

Transakcje w walutach obcych wykazuje się w księgach w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP. W momencie realizacji różnice kursowe od należności i zobowiązań wykazywane są jako pozostałe przychody finansowe lub pozostałe koszty finansowe i w rachunku zysków i strat ujmowane są wynikowo.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów na koniec okresu sprawozdawczego, wyrażone w walutach innych niż polski złoty, wycenia się po kursie średnim NBP z ostatniego dnia okresu sprawozdawczego. Różnice kursowe wynikające z przeliczenia zagranicznych środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego uznaje się za przychody i koszty finansowe.

Kursy bilansowe:

KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY	31.12.2019	31.12.2018
EUR/PLN	4,2585	4,3000
USD/PLN	3,79772	3,7597

5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki w dniu 30 marca 2020 roku.

6. Format oraz ogólne zasady sporządzenia sprawozdania finansowego

Zarząd Jednostki oświadcza, iż sprawozdanie finansowe Ultimate Games S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe Spółki odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Jednostki w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

6.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („UE”). MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Sprawozdawczości Finansowej („IFRIC”),
- Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (UoR) (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.).

Zasady rachunkowości przedstawione poniżej stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych latach obrotowych.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się z:

- jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów,
- jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- dodatkowych not i objaśnień do jednostkowego sprawozdania finansowego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w polskich złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych („tys. PLN”).

6.2. Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego jednostkowego sprawozdania finansowego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku i obejmuje okres 12 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień 1 stycznia 2018 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

6.3. Założenie kontynuacji działalności

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę. Zarząd Spółki dokonał oceny możliwości kontynuowania działalności Jednostki i nie stwierdził występowania jakichkolwiek istotnych niepewności w tym zakresie. Kapitał własny Spółki stanowił na dzień 31 grudnia 2019 roku 89,4% pasywów ogółem, a zysk netto roku obrotowego wyniósł 4 242 tys. zł.

6.4. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF UE”).

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMS”).

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Jednostkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

6.5. Nowe standardy i interpretacje obowiązujące na dzień bilansowy

Zmiany zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu historycznych danych finansowych Spółki za rok, który rozpoczął się 1 stycznia 2018 roku, przy czym od 1 stycznia 2019 roku Spółka zastosowała:

- a. MSSF 16

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

MSSF 16 Leasing („MSSF 16”) opublikowany w Dz. Urz. UE, który zastąpił MSR 17 Leasing, KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing, SKI 15 Leasing operacyjny – specjalne oferty promocyjne oraz SKI 27 Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu. MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji.

MSSF 16 wprowadza jednolity model rachunkowości leasingobiorcy i wymaga, aby leasingobiorca ujmował aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów ma niską wartość. W dacie rozpoczęcia leasingobiorca ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych.

Leasingobiorca odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Leasingobiorca aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np. zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat). Co do zasady, leasingobiorca ujmuje aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu jako korektę wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Rachunkowość leasingodawcy zgodnie z MSSF 16 pozostaje zasadniczo niezmieniona względem rachunkowości zgodnie z MSR 17. Leasingodawca ujmuje wszystkie umowy leasingowe z zastosowaniem tych samych zasad klasyfikacji co w przypadku MSR 17, różniąc leasing operacyjny i leasing finansowy.

MSSF 16 wymaga, zarówno od leasingobiorcy jak i od leasingodawcy, dokonywania szerszych ujawnień niż w przypadku MSR 17.

Leasingobiorca ma prawo wyboru pełnego bądź zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, a przepisy przejściowe przewidują pewne praktyczne rozwiązania.

MSSF 16 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku i później. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone w przypadku jednostek, które stosują MSSF 15 od daty lub przed datą pierwszego zastosowania MSSF 16. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie MSSF 16.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji MSSF 16 nie wywiera wpływu na sprawozdania finansowe Spółki. Jednostka była stroną dwóch umów o charakterze leasingowym – umowa najmu lokalu biurowego w Siedlcach oraz Warszawie. Koszty opłat z tego tytułu są obecnie wykazywane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji usługi obce (łącznie miesięczny koszt z tego tytułu wynosi 3,4 tys. zł). Obie umowy zawarte zostały na czas nieokreślony, z możliwością ich wypowiedzenia przez każdą ze stron bez jakichkolwiek ograniczeń, czy kar finansowych. Najwcześniejszy okres wypowiedzenia jednej z umów wynosi 2 miesiące, a w przypadku drugiej umowy 1 miesiąc. Okres ten brany był pod uwagę przy analizie okresu leasingu zgodnie z paragrafem 18 standardu. Określając okres leasingu i szacując długość nieodwołalnego okresu leasingu, jednostka stosuje definicję umowy i określa okres egzekwowalności umowy. Leasing przestaje być egzekwowalny gdy zarówno leasingobiorca, jak i leasingodawca ma prawo wypowiedzenia leasingu bez konieczności uzyskania zezwolenia drugiej strony, czego konsekwencją jest najwyżej nieznaczna kara. Żadna z umów nie przewiduje jakichkolwiek kar za rozwiązanie umowy w przewidzianych umownych terminach (1 lub 2 miesiące w zależności od umowy). Umowy, których stroną jest Spółka nie wymagały przekształcenia w myśl postanowień MSSF 16, ze względu na brak możliwości określenia okresu leasingu i zastosowanie standardu nie wymagało od Spółki wprowadzenia jakichkolwiek korekt wynikowych lub prezentacyjnych.

b. KIMSF 23 Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego

Interpretacja nr 23 Komitetu ds. Interpretacji MSSF, opublikowana 7 czerwca 2017 r. pt.: „Niepewność w zakresie sposobów ujmowania podatku dochodowego” weszła w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 r. lub później. Wyjaśnia ona problematyczne kwestie związane z ujęciem w sprawozdaniu finansowym niepewności dotyczącej zatwierdzenia przez organy podatkowe określonego rozliczenia podatkowego, które jednostka zastosowała w deklaracji podatkowej.

KIMSF nr 23 Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego wyjaśnia sposoby stosowania wymogów dotyczących ujmowania i wyceny zawartych w MSR 12, jeżeli istnieje niepewność co do traktowania podatkowego dochodu. W takich okolicznościach jednostka ujmuje i wycenia swoje bieżące należności i zobowiązania podatkowe lub aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, zgodnie z wymogami MSR 12, w oparciu o dochód podlegający opodatkowaniu (stratę podatkową), podstawy opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe ustalane z zastosowaniem danej interpretacji.

O niepewnym ujęciu podatkowym mówimy wtedy, gdy jednostka nie ma pewności co do tego, czy jej interpretacja danego zdarzenia ekonomicznego będzie zaakceptowana przez organ podatkowy. Przykładem niepewnego ujęcia podatkowego

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

może być decyzja jednostki o dokonaniu odliczenia konkretnego kosztu lub też niewykazaniu w deklaracji podatkowej określonej pozycji przychodów, jeżeli jej akceptowalność jest niepewna w świetle przepisów podatkowych.

Wyjaśnienia zawarte w KIMSF nr 23 Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego mają zastosowanie do wszystkich wymiarów rachunkowości podatku dochodowego w sytuacji, gdy występuje niepewność co do sposobu ujęcia jakiejś pozycji związanej z podatkiem dochodowym, np. pozycji zysku lub straty podlegającej opodatkowaniu, strat lub ulg podatkowych czy też stawek podatkowych.

Zastosowanie KIMSF 23 Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego nie wywarła żadnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, ponieważ nie występują żadne niepewności w zakresie interpretacji zdarzeń ekonomicznych.

- c. Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe – prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie

Zastosowanie zmian do MSSF 9 Instrumenty finansowe nie wywarło żadnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

- d. Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze – zmiany do programu określonych świadczeń”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie

Zastosowanie zmian do MSR 19 Świadczenia pracownicze nie wywarło żadnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

- e. Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych – wycena inwestycji długoterminowych”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie

Zastosowanie zmian do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych nie wywarło żadnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

- f. Roczny program poprawek wynikający z przeglądu MSSF 2015-2017
 - a. Zmiany do MSSF3 „Połączenia jednostek – wycena udziałów we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli”
 - b. Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne – brak wyceny we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli”
 - c. Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy – ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy”
 - d. Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego – kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowanego składnika aktywów w sytuacji gdy działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży są zakończone”

zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.

Powyższe zmiany nie wywarły żadnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Zmiany do standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) zatwierdzone przez Unię Europejską („UE”), które nie weszły jeszcze w życie na dzień 31 grudnia 2019 roku:

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 „Reforma porównawczych stóp procentowych”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8 „Definicja istotności”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

- Zmiany do odniesień do założeń koncepcyjnych MSSF, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie.

Zdaniem Spółki, zastosowanie powyższych zmian do standardów, nie będzie wywierało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Standardy wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zmiany do standardów, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską i nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe”, niezatwierdzone w UE, dotychczas nie określono terminu obowiązywania,
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenie jednostek”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, niezatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie.

Zarząd Spółki jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

6.6. Stosowane zasady rachunkowości

6.6.1. Zmiany zasad rachunkowości

Spółka nie dokonywała zmian w stosowanych zasadach rachunkowości, za wyjątkiem zastosowania nowych standardów i interpretacji obowiązujących od 1 stycznia 2019 roku, przedstawionych w pkt. 6.5.

6.6.2. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne są ujmowane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Jednostki korzyści ekonomicznych, które mogą być powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Wartość amortyzacji wartości niematerialnych odnosi się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów do pozycji „Amortyzacja”.

Stawki amortyzacji odpowiadające okresowi ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych:

Oprogramowanie komputerowe	od 2 lat do 5 lat,
Prace rozwojowe	do 5 lat.

6.6.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia powiększonej o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jest jednak możliwe wykazanie, że poniesione nakłady spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową tego środka trwałego (tzw. ulepszenie).

W momencie likwidacji lub sprzedaży środków trwałych, zyski lub straty wynikające z tego faktu ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako różnica między przychodami netto ze zbycia (jeśli takie były) a wartością bilansową tej pozycji.

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

6.6.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych (z wyjątkiem różnic kursowych nie będących korektą płaconych odsetek), pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

6.6.5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Jednostki stowarzyszone to wszystkie jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, ale nie sprawuje nad nimi kontroli, co wiąże się zazwyczaj z udziałem w wysokości od 20% do 50% praw głosu. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wykazuje się metodą praw własności i w początkowym ujęciu ujmuje się je według ceny nabycia. Inwestycje Spółki w jednostkach stowarzyszonych obejmują wartość firmy ustaloną w momencie przejęcia. Udział Spółki w zyskach lub stratach jej jednostek stowarzyszonych po dacie przejęcia ujmuje się w rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów. Skumulowane zmiany po dacie nabycia korygują wartość bilansową inwestycji. Jeżeli udział Spółki w stratach jednostki stowarzyszonej jest równy lub wyższy niż jej udział w tej jednostce stowarzyszonej, włącznie z innymi niezabezpieczonymi należnościami, wówczas Spółka nie ujmuje dalszych strat, chyba że zaciągnęła zobowiązania lub dokonała płatności w imieniu jednostki stowarzyszonej. Niezrealizowane straty z transakcji pomiędzy Spółką a jej jednostkami stowarzyszonymi są wyłączone do wysokości udziału Spółki w tych jednostkach stowarzyszonych.

6.6.6. Zapasy

Wartość początkowa (koszt) zapasów obejmuje wszystkie koszty (nabycia, wytworzenia i inne) poniesione w związku z doprowadzeniem zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Cena nabycia zapasów obejmuje cenę zakupu powiększoną o cła importowe i inne podatki (niemożliwe do późniejszego odzyskania od władz podatkowych), koszty transportu, załadunku, wyładunku i inne koszty bezpośrednio związane z pozyskaniem zapasów, pomniejszoną o opusty, rabaty i inne podobne zmniejszenia. Zapasy wycenia się w wartości początkowej (cenie nabycia lub koszcie wytworzenia) lub w cenie sprzedaży netto w zależności od tego, która z nich jest niższa. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy. W odniesieniu do zapasów koszt ustala się stosując metodę „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Produkcja w toku obejmuje tworzenie gier. Wycena w księgach oparta jest o koszt wytworzenia, który obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z danym projektem.

W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeksięgowanie nakładów z Produkcji w toku na Produkty gotowe.

W przypadku projektów, dla których możliwe jest określenie wiarygodnych szacunków dotyczących przychodów ze sprzedaży określa się współczynnik, na podstawie którego rozliczana jest wartość tych projektów w koszty proporcjonalnie do ich sprzedaży. Współczynnik obliczony jest na podstawie wartości nakładów ukończonego projektu (ujętych jako Produkty gotowe) w stosunku do szacowanych przyszłych przychodów ze sprzedaży.

W przypadku projektów, dla których nie jest możliwe określenie wiarygodnych szacunków dotyczących przychodów ze sprzedaży i na tej podstawie określenie współczynnika do rozliczania kosztów - przychody i koszty rozliczane są w stosunku 1:1.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia zapasów mogą nie być możliwe do odzyskania. Odpisanie wartości zapasów do poziomu ich wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych. Analiza taka dokonywana jest na każdy dzień bilansowy dla każdego tytułu w toku wytwarzania oraz dla gotowych produkcji.

W przypadku produkcji w toku Spółka szacuje zainteresowanie wytwarzanym tytułem poprzez zbieranie zapisów na wishlistach, aktywności na portalach społecznościowych oraz szeroko zakrojonym działaniom marketingowym. Powyższe działania pozwalają ocenić, czy wartość netto możliwa do uzyskania jest wyższa od poniesionych kosztów produkcji.

W przypadku wyrobów gotowych przyjmuje się założenie, iż każda gra powinna zwrócić koszty jej produkcji w terminie 24 miesięcy od jej produkcji. Po tym okresie koszty jej wytworzenia, które nie zostały jeszcze odpisane w ciężar wyniku finansowego podlegają odpisowi. W sytuacji, w której sygnały rynkowe wskazują, iż przychody ze sprzedaży danego tytułu nie pokryją kosztów wytworzenia gry, Spółka dokonuje wcześniejszego odpisu poniesionych kosztów.

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

6.6.7. Aktywa finansowe

Spółka zalicza swoje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- instrumenty finansowe zabezpieczające.

Kwalifikacja dłużnych aktywów finansowych do odpowiedniej kategorii zależy od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie – są to aktywa finansowe utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek. Spółka do wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie stosuje metodę efektywnej stopy procentowej. Należności z tytułu dostaw i usług po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) i nieprzekazywane do faktoringu, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody – są to aktywa finansowe utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i sprzedaż aktywów finansowych, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek.

Zyski i straty na składniku aktywów finansowych stanowiącym instrument kapitałowy, dla którego zastosowano opcje wyceny do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach, za wyjątkiem przychodów z tytułu otrzymanych dywidend.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat – są to wszystkie pozostałe aktywa finansowe. Zyski lub straty wynikające z wyceny składnika aktywów finansowych, kwalifikowanego jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały. Zyski lub straty wynikające z wyceny pozycji wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują również przychody z tytułu odsetek i dywidendy.

Instrumenty finansowe zabezpieczające

Instrumenty finansowe zabezpieczające - są to instrumenty pochodne, wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające. Instrumenty finansowe zabezpieczające podlegają wycenie zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

6.6.8. Utrata wartości

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Aktywa o nieokreślonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji, lecz corocznie są testowane pod kątem możliwej utraty wartości. Aktywa amortyzowane są poddawane przeglądowi pod kątem utraty wartości, jeżeli zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują, że wartość bilansowa może być niemożliwa do odzyskania. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów i wykazuje się w wysokości, o którą wartość bilansowa składnika aktywów przewyższa wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna stanowi wyższą z dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży i wartości użytkowej. Dla potrzeb oceny utraty wartości aktywa grupuje się na najniższym poziomie, dla którego występują możliwe do zidentyfikowania przepływy pieniężne (ośrodki wypracowujące środki pieniężne). Niefinansowe aktywa, inne niż wartość firmy, w odniesieniu do których uprzednio stwierdzono utratę wartości, ocenia się na każdy dzień zakończenia okresu sprawozdawczego pod kątem występowania przesłanek wskazujących na możliwość odwrócenia dokonanego odpisu.

Utrata wartości należności handlowych

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Model utraty wartości bazuje na kalkulacji strat oczekiwanych. W zakresie oceny ryzyka kredytowego Spółka dokonała analizy tworzenia odpisów na należności i zastosowała uproszczone podejście, które zakłada, że odpis na oczekiwane straty kredytowe będzie równy oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie ekspozycji.

6.6.9. Transakcje w walucie obcej

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w polskich złotych („PLN”), która stanowi walutę funkcjonalną Jednostki.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

Różnice kursowe ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstają.

6.6.10. Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Jednostki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym.

W przypadku wykupu własnych akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji akcji własnych.

6.6.11. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków tożsamych ze stratami ekonomicznymi, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

6.6.12. Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Spółka może odstąpić od wyceny według zamortyzowanego kosztu o ile efekt zastosowania efektywnej stopy byłby nieistotny lub nie ma możliwości ustalenia terminów lub kwot przyszłych przepływów dla ustalenia efektywnej stopy.

6.6.13. Odroczonego podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu w części, w jakiej przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

zobowiązanie spełnione, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące i uchwalone na dzień bilansowy.

6.6.14. Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży produktów i usług

Przychody ze sprzedaży produktów i usług obejmują sprzedaż produktów wyprodukowanych przez Spółkę, do których ma ona wyłączne prawa licencyjne z tytułu ich wytworzenia lub nabyła licencje na ich wydawanie i dystrybucję oraz świadczone usługi na rzecz innych podmiotów.

Przychody ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne zmniejszenia, w tym podatek od towarów i usług VAT oraz inne podatki związane ze sprzedażą, za wyjątkiem podatku akcyzowego.

Zgodnie z nowym standardem Spółka stosuje pięciostopniowy model, aby określić moment ujęcia przychodów oraz ich wysokości. Zakłada on, iż przychody powinny być ujęte wówczas (oraz w jakim stopniu), gdy Spółka przekazuje klientowi kontrolę nad usługami czy towarami, oraz w kwocie do jakiej Spółka oczekuje być uprawniona.

Spółka ujmuje w ramach przychodu należnego za dany rok obrotowy przychody ze wszystkich źródeł i kanałów sprzedaży zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów, również w sytuacji, w której ich rozliczenie następuje w następnych miesiącach po zakończeniu roku obrotowego, na podstawie raportów sprzedaży generowanych przez poszczególne kanały sprzedaży.

Dotacje

Dotacje są ujawniane w sprawozdaniu finansowym, jeżeli istnieje wystarczająca pewność, że Jednostka spełnia warunki związane z ich przyznaniem i będą otrzymane, w pasywach w pozycji Dotacje. Dotacje do środków trwałych i wartości niematerialnych są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, jako pozostałe przychody w sposób systematyczny przez okres użytkowania składnika aktywów. Dotacje w pasywach dzielimy na długoterminowe i krótkoterminowe zgodnie z okresem w jakim odnoszone będą w pozostałe przychody.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się proporcjonalnie do upływu czasu metodą efektywnej stopy procentowej. Gdy należność traci na wartości, Jednostka obniża jej wartość bilansową do poziomu wartości odzyskiwalnej, równej oszacowanym przyszłym przepływom pieniężnym zdyskontowanym według pierwotnej efektywnej stopy procentowej instrumentu, a następnie stopniowo rozlicza się kwotę dyskonta w korespondencji z przychodami z tytułu odsetek. Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek, które utraciły wartość, ujmuje się według pierwotnej efektywnej stopy procentowej.

Przychody powstające w wyniku użytkowania przez inne podmioty gospodarcze aktywów Spółki przynoszących odsetki, tantiemy, dywidendy powinny być ujmowane o ile:

- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne związane z przeprowadzaną transakcją,
- kwota przychodów może być wyceniona w wiarygodny sposób.

6.6.15. Koszty

Jednostka sporządza jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów w układzie porównawczym.

Koszty ujmuje się w tym samym okresie w jakim są ujmowane przychody ze sprzedaży zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów, a dotyczy to w szczególności:

- prowizji z tytułu pośrednictwa sprzedaży gier komputerowych,
- prowizji należnych deweloperom, z tytułu udziału w zyskach ze sprzedaży gier komputerowych.

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

6.6.16. Koszty świadczeń pracowniczych

Pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych lub rentowych w momencie przechodzenia na emeryturę lub rentę. Odprawy te przysługują pracownikowi spełniającemu warunki uprawniające do renty z tytułu niezdolności do pracy lub emerytury, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na rentę lub emeryturę, w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Ze względu na strukturę zatrudnienia koszty ewentualnych świadczeń pracowniczych są nieistotne z punktu widzenia sprawozdania finansowego.

6.6.17. Aktywa (lub grupy aktywów do zbycia) przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) są klasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a sprzedaż uważana jest za wysoce prawdopodobną. Wyceniane są one w niższej z następujących dwóch kwot: ich wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa ma zostać odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie.

6.6.18. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się:

- a) możliwy obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Jednostki; lub
- b) obecny obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu finansowym, ponieważ:
 - nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku; lub
 - kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Przez aktywa warunkowe rozumie się możliwe składniki aktywów, które powstały na skutek zdarzeń przeszłych oraz których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Spółki.

6.6.19. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Jednostki pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania.

Szacunki i osądy księgowo wynikają z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań odnośnie do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne.

Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Poniżej przedstawiono podstawowe osądy dokonane przez Zarząd Jednostki w procesie stosowania zasad rachunkowości jednostki i mające największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Określenie waluty funkcjonalnej

Oceny takiej dokonał Zarząd Jednostki w oparciu o analizę waluty, w której Jednostka generuje przychody i ponosi koszty. Zgodnie z MSR 21.9 (...) Przy ustalaniu swojej waluty funkcjonalnej jednostka bierze pod uwagę następujące czynniki:

a) walutę:

(i) która wywiera główny wpływ na ceny sprzedaży towarów i usług (często jest to waluta, w której wyrażane są i regulowane ceny sprzedaży jej towarów i usług); oraz

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

(ii) kraju, w którym siły konkurencji i obowiązujące przepisy wywierają główny wpływ na ceny sprzedaży jej towarów i usług;

b) walutę, która wywiera główny wpływ na koszty robocizny i materiałów oraz na pozostałe koszty związane z dostarczaniem towarów lub świadczeniem usług (często jest to waluta, w której koszty te są wyrażane lub regulowane).

Przychody ze sprzedaży produktów Spółki generowane są przede wszystkim w USD oraz EUR. Jednakże ceny gier sprzedawanych przez Jednostkę nie są kształtowane przez siły konkurencji i regulacje występujące na terenie Stanów Zjednoczonych lub Europy. Wyrażenie cen sprzedaży w USD lub EUR wynika z faktu, że rynek gier komputerowych jest rynkiem globalnym, gdzie ceny przyjmują poziom światowy i są ustalane dla globalnego gracza. Oznacza to, że ceny sprzedaży gier Spółki są takie same dla graczy z Europy (w tym Polski), Azji czy Stanów Zjednoczonych.

Zdecydowana większość kosztów funkcjonowania Jednostki, w tym kosztów produkcji gier (głównie usługi obce w postaci wynagrodzeń deweloperów) ponoszona jest w złotych polskich.

Dodatkowo Zarząd Jednostki wziął pod uwagę, iż w ustaleniu waluty funkcjonalnej jednostki mogą być również pomocne następujące czynniki:

a) waluta, w której generowane są środki z działalności finansowej (tj. emisja instrumentów dłużnych i kapitałowych);

b) waluta, w której utrzymywane są zazwyczaj wpływy z działalności operacyjnej.

Spółka nie posiada żadnych kredytów, pożyczek ani wyemitowanych obligacji, natomiast wpływy pieniężne z emisji jej akcji wyrażone są w PLN. Jednostka utrzymuje środki pieniężne na rachunkach bankowych głównie w PLN.

Biorąc pod uwagę powyższe fakty i okoliczności Zarząd Jednostki ocenił, że walutą funkcjonalną Spółki jest polski złoty. Walutą sprawozdawczą Jednostki jest polski złoty.

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w trakcie kolejnego roku obrotowego, omówiono poniżej.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Zarząd określa zagrożenie spłaty należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Spółka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności.

Okres amortyzowania aktywowanych wartości niematerialnych

Zarząd określa szacowane okresy użytkowania, a poprzez to stawki amortyzacji dla aktywowanych w pozycji wartości niematerialnych kwot poniesionych kosztów prac rozwojowych. Szacunek ten opiera się na oczekiwanym okresie ekonomicznej użyteczności tych aktywów. W przypadku zaistnienia okoliczności powodujących zmianę spodziewanego okresu użytkowania (np. zmiany technologiczne, wycofanie z użytkowania itp.) mogą się zmienić stawki amortyzacji. W konsekwencji zmieni się wartość odpisów amortyzacyjnych i wartość księgowa netto aktywowanych kosztów prac rozwojowych.

Okres użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

Zarząd określa szacowane okresy użytkowania, a poprzez to stawki amortyzacji dla poszczególnych rzeczowych aktywów trwałych. Szacunek ten opiera się na oczekiwanym okresie ekonomicznej użyteczności tych aktywów. W przypadku zaistnienia okoliczności powodujących zmianę spodziewanego okresu użytkowania (np. zmiany technologiczne, wycofanie z użytkowania itp.) mogą się zmienić stawki amortyzacji. W konsekwencji zmieni się wartość odpisów amortyzacyjnych i wartość księgowa netto rzeczowych aktywów trwałych.

Produkty gotowe

W przypadku projektów, dla których możliwe jest określenie wiarygodnych szacunków dotyczących przychodów ze sprzedaży Spółka określa współczynnik, na podstawie którego rozliczana jest wartość tych projektów w koszty proporcjonalnie do ich sprzedaży. Współczynnik obliczony jest na podstawie wartości nakładów ukończonego projektu (ujętych jako Produkty gotowe) w stosunku do szacowanych przyszłych przychodów ze sprzedaży.

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według dostępnych prognoz będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania zobowiązania, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na koniec okresu sprawozdawczego. Prawdopodobieństwo realizacji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na planach Jednostki.

7. Segmenty operacyjne

7.1. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów

7.1.1. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

W oparciu o definicję zawartą w MSSF 8, działalność Jednostki oparta jest o:

- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na platformy mobilne z systemami operacyjnymi iOS i Android,
- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na komputery typu PC oraz Mac.

Działalność ta została zaprezentowana w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ:

- przychody ze sprzedaży oraz realizowane zyski z tej działalności przekraczają łącznie 75% wartości generowanych przez Spółkę,
- nie są sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych, co jest związane z charakterystyką branży,
- w związku z brakiem wydzielonych segmentów, tj. brakiem dostępności odrębnych informacji finansowych dla poszczególnych typów gier, decyzje operacyjne podejmowane są na podstawie wielu szczegółowych analiz i wyników finansowych osiągniętych na sprzedaży wszystkich produktów we wszystkich kanałach dystrybucji,
- Zarząd Jednostki z uwagi na specyfikę dystrybucji, dokonuje decyzji o alokowaniu zasobów na podstawie osiągniętych i przewidywanych wyników Spółki, jak również planowanych zwrotów z zaalokowanych zasobów oraz analiz otoczenia.

7.1.2. Informacje geograficzne

Jednostka sprzedaje swoje produkty przede wszystkim za pośrednictwem internetowych platform sprzedaży takich jak Steam, Google Play, App Store, Nintendo E-shop. Sprzedaż odbywa się na rynku globalnym, a raporty dostarczane przez poszczególne platformy nie dają możliwości ustalenia struktury sprzedaży według obszarów geograficznych, bez konieczności ponoszenia znaczących kosztów związanych z analizą danych.

W związku z powyższym, mając na uwadze postanowienia MSSF 8, Spółka odstąpiła od prezentacji przychodów ze sprzedaży z podziałem na obszary geograficzne.

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

7.1.3. Informacje dotyczące produktów i usług

Produkty i usługi	01.01.2019 – 31.12.2019	Udział	01.01.2018 – 31.12.2018	Udział	Zmiana % r/r
<i>Segment gier na PC</i> - sprzedaż gier (Steam i inne sklepy), praw do gier, assetów, wykonywanie gier na zlecenie i inne usługi	4 892	67,05%	3 349	87,62%	+46,07%
<i>Segment gier mobilnych</i> – sprzedaż aplikacji mobilnych, usług reklamowych i innych	715	9,80%	473	12,38%	+51,16%
Sprzedaż gier na konsole <i>Nintendo Switch</i>	1 689	23,15%	-	-	+1689%
Razem	7 296		3 822		

7.1.4. Informacje dotyczące głównych klientów

Klient	01.01.2019 – 31.12.2019	Udział % w sprzedaży	01.01.2018 – 31.12.2018	Udział % w sprzedaży	Powiązania formalne z Emitentem
Valve Corporation	2 427	33,26%	1 243	32,52%	Umowa dystrybucyjna
Gaming Factory S.A.	1 906	26,12%	300	7,85%	Umowy handlowe
Nintendo Co. Ltd.	936	12,83%	-	-	Umowa dystrybucyjna
PlayWay S.A.	715	9,80%	776	20,30%	Umowa dystrybucyjna
Forever Entertainment S.A.	682	9,35%	-	-	Umowy handlowe
Art. Games Studio S.A.	428	5,87%	290	7,59%	Umowy handlowe
Pozostali	202	2,77%	1 213	31,74%	-
Razem	7 296		3 822		

8. Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Na dzień 31 grudnia 2019	Na dzień 31 grudnia 2018
Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
Inne wartości niematerialne	196	77
RAZEM:	196	77

Zmiany stanu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE WG GRUP RODZAJOWYCH	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto na początek okresu	-	80	80
zwiększenia	-	345	345
nabycie	-	345	345

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

zmniejszenia	-	205	205
Wartość brutto na koniec okresu	-	220	220
Skumulowane umorzenie na początek okresu	-	3	-
zwiększenia	-	20	20
amortyzacja okresu bieżącego	-	20	20
zmniejszenia	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	-	23	23
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	196	196

Zmiany stanu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE WG GRUP RODZAJOWYCH	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto na początek okresu	-	80	80
zwiększenia	-	80	80
nabycie	-	80	80
zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	80	80
Skumulowane umorzenie na początek okresu	-	-	-
zwiększenia	-	3	-
amortyzacja okresu bieżącego	-	3	-
zmniejszenia	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	-	3	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	77	-

9. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Wyszczególnienie	Na dzień 31 grudnia 2019	Na dzień 31 grudnia 2018
UF Games S.A.	422	136
Ultimate VR sp. z o.o.	225	-
RAZEM:	647	136

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

W dniu 28 stycznia 2019 roku Spółka objęła 150 000 akcji w podwyższonym kapitale zakładowym UF Games S.A. za kwotę 249 tys. zł. Z kolei w dniu 7 lutego 2019 roku Spółka zbyła 165 000 akcji na rzecz osób fizycznych – kluczowych członków zespołu UF GAMES S.A. Dodatkowo w dniach 3 czerwca 2019 r. oraz 4 lipca 2019 r. Spółka zbyła w sumie 66 000 akcji UF Games S.A. na rzecz osoby fizycznej – w wyniku czego udział Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku w kapitale UF Games S.A. wyniósł 43 %.

Udział Ultimate Games S.A. w stracie Spółki UF Games S.A. za rok 2018 wyniósł 14 tys. zł, a udział w zysku za rok 2019 wyniósł 64 tys. zł

W dniu 25 listopada 2019 r. Spółka zawiązała z Gaming Factory S.A. z siedzibą w Warszawie oraz osobą fizyczną nową spółkę tj. Ultimate VR sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, której kapitał zakładowy wynosi 500.000,00 zł i dzieli się na 10.000 udziałów o wartości nominalnej po 50,00 zł każdy. Spółka objęła 4 500 udziałów o wartości nominalnej po 50,00 zł każdy, w zamian za wniesienie do Ultimate VR sp. z o.o. wkładu pieniężnego w wysokości 225.000 zł, co stanowi 45% w jej kapitale zakładowym.

10. Zapasy

Specyfikacja zapasów na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	Na dzień	
	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Półprodukty i produkcja w toku	2 378	1 127
Produkty gotowe	244	287
RAZEM	2 622	1 414

Produkcja w toku obejmuje koszty związane z tworzeniem gier, które na dzień bilansowy nie zostały zakończone i wprowadzone do sprzedaży. Wycena w księgach oparta jest według kosztu wytworzenia, który obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z danym projektem. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu, następuje przeksięgowanie nakładów z Produkcji w toku na Produkty gotowe.

Na wartość produktów gotowych składały się koszty wytworzenia gier, które do dnia bilansowego nie zostały pokryte przychodami ze sprzedaży tych gier.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia zapasów mogą nie być możliwe do odzyskania. Odpisanie wartości zapasów do poziomu ich wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych. Analiza taka dokonywana jest na każdy dzień bilansowy dla każdego tytułu w toku wytwarzania oraz dla gotowych produkcji indywidualnie.

W przypadku produkcji w toku Spółka szacuje zainteresowanie wytwarzanym tytułem poprzez zbieranie zapisów na wishlistach, aktywności na portalach społecznościowych oraz szeroko zakrojonym działaniom marketingowym. Powyższe działania pozwalają ocenić, czy wartość netto możliwa do uzyskania jest wyższa od poniesionych kosztów produkcji.

W przypadku wyrobów gotowych przyjmuje się założenie, iż każda gra powinna zwrócić koszty jej produkcji w terminie 24 miesięcy od jej produkcji. Po tym okresie koszty jej wytworzenia, które nie zostały jeszcze odpisane w ciężar wyniku finansowego podlegają odpisowi. W sytuacji, w której sygnały rynkowe wskazują, iż przychody ze sprzedaży danego tytułu nie pokryją kosztów wytworzenia gry, Spółka dokonuje wcześniejszego odpisu poniesionych kosztów.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów, ponieważ zdaniem Zarządu, wartość netto możliwa do uzyskania była wyższa od kosztów wytworzenia gier. W oparciu o plany sprzedażowe oraz zainteresowanie klientów Spółki poszczególnymi tytułami, Zarząd spodziewa się, iż koszty wytworzenia gier zostaną w całości pokryte przychodami z ich sprzedaży.

11. Należności

Specyfikacja należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Na dzień		Na dzień	
	31 grudnia 2019		31 grudnia 2018	
	Jednostki stowarzyszone	Jednostki niepowiązane	Jednostki stowarzyszone	Jednostki niepowiązane

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Z tytułu dostaw i usług	1	1 447	-	416
Z tytułu podatków, dotacji i ceł	-	76	-	53
Z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
Zaliczki na dostawy	-	-	-	-
Inne	-	100	-	-
RAZEM:	1	1 624	-	468

Spółka nie dokonała odpisu należności w 2018 i 2019 roku.

12. Pozostałe aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień 31 grudnia 2019	Na dzień 31 grudnia 2018
Koszty związane z podwyższeniem kapitału	-	224
RAZEM	-	224
krótkoterminowe	-	224
długoterminowe	-	-

W związku z przejściem Spółki z rynku NewConnect na Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie w dniu 29 stycznia 2019 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego poprzez emisję 230 tys. akcji serii F, z wyłączeniem prawa poboru, w ramach której Spółka pozyskała ok. 3 mln zł na dalszy rozwój. Objęcia akcji serii F dokonały trzy osoby – dotychczasowi akcjonariusze Spółki tj. Pan Mateusz Zawadzki – Prezes Zarządu, Pan Jakub Trzebiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej oraz Pan Aleksy Uchański. Jednocześnie trzech akcjonariusze Spółki, tj. Pan Mateusz Zawadzki, Pan Jakub Trzebiński oraz Pan Aleksy Uchański dokonali sprzedaży na rzecz inwestorów instytucjonalnych części posiadanych przez siebie akcji tj. łącznie 465,7 tys. szt. akcji Emitenta, po cenie równej cenie emisyjnej nowoemitowanych akcji serii F, tj. po cenie sprzedaży 13,00 zł za jedną zbywaną akcją między innymi celem objęcia akcji nowej emisji. Zawarto także porozumienia pomiędzy Panem Mateuszem Zawadzkiem, Panem Jakubem Trzebińskim oraz Panem Aleksym Uchańskim, zgodnie z którymi otrzymali zgodę na zbycie łącznie przez 3 ww. akcjonariuszy w sumie 465,7 tys. szt. akcji Emitenta na rzecz inwestorów instytucjonalnych. Powyższe zasady wejścia inwestorów instytucjonalnych w skład akcjonariatu Emitenta podyktowane były politykami inwestycyjnymi tych podmiotów, polegającymi na ograniczeniu w obejmowaniu akcji nienotowanych w ramach ASO NewConnect lub rynku regulowanym GPW.

Emisja akcji serii F została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców KRS w dniu 20.03.2019 r.

13. Struktura kapitału akcyjnego

Struktura kapitału akcyjnego dzień 31 grudnia 2019 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	2 400 000	45,89%	2 400 000	45,89%
Mateusz Zawadzki	366 100	7,00%	366 100	7,00%
Pozostali	2 463 900	47,11%	2 463 900	47,11%
RAZEM:	5 230 000	100%	5 230 000	100%

Struktura kapitału akcyjnego na dzień zatwierdzenia do publikacji sprawozdania

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
--------------	--------------	----------------------------------	---------------	------------------------------------

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

PlayWay S.A.	2 400 000	45,89%	2 400 000	45,89%
Mateusz Zawadzki	376 100	7,19%	376 100	7,19%
Pozostali	2 453 900	46,92%	2 453 900	46,92%
RAZEM:	5 230 000	100%	5 230 000	100%

Wartość nominalna akcji wszystkich emisji wynosi 10 groszy.

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej, posiadający akcje Spółki

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Mateusz Zawadzki*	366 100	7,00%	366 100	7,00%
RAZEM:	366 100	7,00%	366 100	7,00%

*dane na dzień 31.12.2019 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jakub Trzebiński*	141 300	2,70%	141 300	2,70%

*dane na dzień 31.12.2019 r.

Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W roku 2019 Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło zysk netto za rok obrotowy 2018, w wysokości 2.008.841,30 zł (dwa miliony osiem tysięcy osiemset czterdzieści jeden złoty i trzydzieści groszy) przeznaczyć na:

- dywidendę dla akcjonariuszy – w kwocie 1.830.500,00 zł (słownie: jeden milion osiemset trzydzieści tysięcy pięćset złotych 00/100), to jest 0,35 zł (słownie: trzydzieści pięć groszy) na jedną akcję;
- zwiększenie kapitału zapasowego Spółki – w kwocie 178.341,30 zł (słownie: sto siedemdziesiąt osiem tysięcy trzysta czterdzieści jeden złotych 30/100).

W dywidendzie uczestniczyło 5.230.000 akcji Spółki, o wartości nominalnej 0,10 zł. Jako dzień dywidendy ustalono dzień 1 lipca 2019 roku, a dzień 5 lipca 2019 roku jako dzień wypłaty dywidendy, kiedy to dokonano jej wypłaty w łącznej wysokości 1.830.500,00 zł.

W okresie od dnia wypłaty zysku, tj. 05.07.2019 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, nie wypłacono ani nie deklarowano dywidendy.

14. Zysk na akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku za rok przypadającego na zwykłych akcjonariuszy jednostki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku.

Zysk na akcję	W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019	W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	5 212 308	5 000 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,81	0,40

15. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W roku 2019 Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło zysk netto za rok obrotowy 2018, w wysokości 2.008.841,30 zł (dwa miliony osiem tysięcy osiemset czterdzieści jeden złoty i trzydzieści groszy) przeznaczyć na:

- dywidendę dla akcjonariuszy – w kwocie 1.830.500,00 zł (słownie: jeden milion osiemset trzydzieści tysięcy pięćset złotych 00/100), to jest 0,35 zł (słownie: trzydzieści pięć groszy) na jedną akcję;
- zwiększenie kapitału zapasowego Spółki – w kwocie 178.341,30 zł (słownie: sto siedemdziesiąt osiem tysięcy trzysta czterdzieści jeden złotych 30/100).

W dywidendzie uczestniczyło 5.230.000 akcji Spółki, o wartości nominalnej 0,10 zł. Jako dzień dywidendy ustalono dzień 1 lipca 2019 roku, a dzień 5 lipca 2019 roku jako dzień wypłaty dywidendy, kiedy to dokonano jej wypłaty w łącznej wysokości 1.830.500,00 zł.

16. Zobowiązania krótkoterminowe

Wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług w Jednostce były nieprzeterminowane i dotyczyły bieżącej działalności Spółki.

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	Na dzień 31 grudnia 2019	Na dzień 31 grudnia 2018
Zobowiązania publicznoprawne, w tym	288	112
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	268	96
Zobowiązania pozostałe, w tym	1	7
Wynagrodzenia należne	-	3
Inne	1	4
Razem	289	119

17. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Na dzień 31 grudnia 2019	Na dzień 31 grudnia 2018
Wynagrodzenia należne deweloperom zewnętrznym	-	-
Rezerwa na koszty	-	48
Przedsprzedaż gier - kickstarter	54	-
RAZEM:	54	48

18. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży produktów	7 296	3 822
RAZEM	7 296	3 822

19. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Amortyzacja	20	3
Zużycie materiałów i energii	16	12
Usługi obce	2 872	1 699
Podatki i opłaty	31	2
Wynagrodzenia	982	703
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16	5
Pozostałe koszty rodzajowe	105	261
Koszty rodzajowe razem:	4 042	2 685
Zmiana stanu produktów	1 207	710
Koszty obciążające wynik okresu	2 834	1 976

Znaczący wzrost kosztów wynagrodzeń i usług obcych w bieżącym okresie, w stosunku do roku poprzedniego, wynikał z faktu tworzenia nowych zespołów deweloperskich i dotyczy przede wszystkim kosztów tworzenia gier komputerowych.

Zgodnie z obowiązującymi Jednostkę umowami z kluczowymi deweloperami, Spółka wypłaca im udział w zysku ze sprzedaży gier, co przy wzroście przychodów ze sprzedaży spowodowało wzrost kosztów premii dla deweloperów.

Jednostka poniosła też znaczące koszty działań marketingowych dotyczących promowania gier komputerowych wydawanych przez Spółkę, co również przełożyło się na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wyników Jednostki.

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

20. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Zysk ze zbycia wartości niematerialnych	86	-
Pozostałe	24	4
RAZEM:	110	4

Pozostałe koszty operacyjne

W okresie sprawozdawczym Spółka nie ponosiła pozostałych kosztów operacyjnych.

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

21. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

Przychody finansowe	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Odsetki	22	5
Inne, w tym:	624	530
nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	-
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	624	530
Pozostałe	-	-
RAZEM:	645	535

Koszty finansowe

Koszty finansowe	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Odsetki	-	-
Inne, w tym:	4	8
nadwyżka ujemnych różnic kursowych	4	8
pozostałe koszty finansowe	-	-
RAZEM:	4	8

22. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Podatek bieżący	1 034	355
Podatek odroczony	-	-
RAZEM:	1 034	355

23. Wynagrodzenie kluczowego personelu

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019	W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018
Zarząd	51	78
Rada Nadzorcza	29	-
RAZEM:	80	78

W 2019 roku nie wystąpiły świadczenia po okresie zatrudnienia, pozostałe świadczenia długoterminowe, płatności na bazie akcji własnych ani świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy.

24. Zarządzanie kapitałem

Wymogi kapitałowe dotyczące Spółki

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Na dzień 31 grudnia 2019	Na dzień 31 grudnia 2018
Oprocentowane kredyty i pożyczki		-
Zobowiązania leasingowe		-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	926	284
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 176	1 658
Zadłużenie netto	(3 250)	(1 374)
Kapitał własny	8 286	3 660
Kapitał i zadłużenie netto	(11 536)	(5 034)

25. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Jednostka nie posiada zobowiązań i aktywów warunkowych na dzień bilansowy.

26. Nieujęte zobowiązania wynikające z zawartych umów

W okresie objętym jednostkowym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły nieuwjęte zobowiązania wynikające z jakichkolwiek umów.

27. Informacja o wypłaconych dywidendach, w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje oraz kwocie dywidend zaproponowanych lub uchwalonych do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, ale nie ujętych jako przekazane posiadaczom akcji w trakcie okresu.

Do dnia zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka nie wypłaciła ani nie planowała wypłacić dywidend.

28. Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu sprawozdawczego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Po okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem, tj. 03.03.2020 r., Ultimate Games S.A. wraz z osobą fizyczną zawiązała spółkę pod firmą 100 GAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, która została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru sądowego w dniu 09.03.2020 r. Ultimate Games S.A. posiada 2400 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 120 000,00 zł, które Spółka objęła i opłaciła wkładem pieniężnym w kwocie 120 000,00 zł, co stanowi 80,00% udziałów w kapitale zakładowym 100 GAMES sp. z o.o., zajmującej się testowaniem i portowaniem gier z portfolio Emitenta.

29. Instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, które posiada Spółka, należą aktywa finansowe, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Jednostkę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Spółka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących przyczyn:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa finansowe				
Należności z tytułu dostaw i usług	1 448	416	1 448	416
Należności pozostałe	177	53	177	53
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 176	1 658	4 176	1 658
Pożyczki udzielone	-	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-	-
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	647	150	647	150
Zobowiązania finansowe				
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe (leasing, faktoring)	-	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	638	164	638	164
Zobowiązania pozostałe	21	24	21	24
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	268	96	268	96

29.1. Ryzyka związane z instrumentami finansowymi

29.1.1. Ryzyko finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Jednostka należą środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest zapewnienie środków finansowych na działalność Jednostki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Jednostki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd Jednostki weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

29.1.2. Ryzyko stopy procentowej

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku.

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację związaną z decyzjami Rady Polityki Pieniężnej, mającymi bezpośredni wpływ na rynek stóp procentowych w kraju.

Ze względu na bardzo niski poziom występowania instrumentów finansowych obarczonych ryzykiem stopy procentowej nie przeprowadzano analizy wrażliwości w tym zakresie.

29.1.3. Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe to ryzyko, że wartość godziwa przyszłych przepływów pieniężnych z instrumentów finansowych zmieni się z powodu zmian kursów walutowych. Ekspozycja Jednostki na to ryzyko związana jest głównie z działalnością operacyjną Jednostki (kiedy przychody lub koszty Jednostki wyrażone są w innej walucie niż waluta funkcjonalna).

Większość sprzedaży Spółki realizowana jest poza terenem Polski w walucie EUR/ USD przy pomocy globalnych wydawców i platform sprzedażowych. W związku z powyższym Spółka narażona jest na ryzyko kursowe.

Łączna wartość sprzedaży walutowej w roku 2019 wyniosła 218 tys. EUR, oraz 676 tys. USD. Spółka nie posiadała aktywów lub zobowiązań wyrażonych w walucie obcej, dlatego też nie podlegały one pod ryzyko walutowe

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	USD + 10%/-10%	
Rok zakończony 31.12.2019		
Przychody ze sprzedaży denominowane w walutach obcych	259	259
Rok zakończony 31.12.2018		
Przychody ze sprzedaży denominowane w walutach obcych	108	(108)

Wyszczególnienie	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	EUR + 10%/-10%	
Rok zakończony 31.12.2019		
Przychody ze sprzedaży denominowane w walutach obcych	94	94
Rok zakończony 31.12.2018		
Przychody ze sprzedaży denominowane w walutach obcych	-	-

29.1.4. Ryzyko kredytowe

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

W Spółce nie występuje koncentracja ryzyka kredytowego.

29.1.5. Ryzyko związane z płynnością

Kierownictwo Spółki monitoruje ryzyko braku funduszy jednak ze względu na bardzo silną pozycję finansową Spółki ryzyko to jest minimalne.

30. Ustalenie wartości godziwej

Spółka dokonuje wyceny wartości godziwej posługując się następującą hierarchią:

- ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- dane wejściowe inne, niż notowane ceny poziomu 1, które są pośrednio lub bezpośrednio możliwe do zaobserwowania. Jeśli składnik aktywów lub zobowiązanie ma określony okres życia, dane wejściowe muszą być możliwe do zaobserwowania zasadniczo przez cały ten okres.
- dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania. Zastosowane założenia muszą odzwierciedlać te, które byłyby zastosowane przez uczestników rynku, włączając ryzyko.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

31. Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

W okresie objętym niniejszym jednostkowym sprawozdaniem korekty błędów nie wystąpiły.

Ultimate Games S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

32. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Przewodniczący Rady Nadzorczej Pan Jakub Trzebiński pobierał wynagrodzenie z tytułu zawartej umowy o dzieło na wykonywanie raportów testowych do gier. Łączna wartość wynagrodzenia w 2019 r. wyniosła 29 tys. zł

Prezes Zarządu Pan Mateusz Zawadzki pobierał wynagrodzenie z tytułu zawartej umowy o dzieło na wykonywanie raportów testowych do gier. Łączna wartość wynagrodzenia w 2019 r. wyniosła 51 tys. zł

UF GAMES S.A. prowadziła dystrybucję wybranych gier Emitenta na konsoli Nintendo – łączna wartość przychodu osiągniętego przez Emitenta w 2019 r. wyniosła 18 tys. zł.

PlayWay S.A. prowadziła dystrybucje gier Emitenta. Łączna wartość przychodu osiągnięta przez Emitenta z tego tytułu wyniosła 715 tys. zł.

Ultimate Games S.A. świadczyła usługi deweloperskie na rzecz Live Motion Games sp. z o.o., których wartość wyniosła 21 tys. zł.

Sonka S.A. prowadziła dystrybucję wybranych gier Emitenta na konsoli Nintendo., których wartość w okresie wyniosła 45 tys. zł.

Prawnicy zatrudnieni w Kancelarii prawnej GSB LEGAL, której właścicielem jest Prezes Zarządu prowadzili bieżącą obsługę prawną Spółki oraz doradztwo w zakresie procesu IPO. Łączna wartość usług Kancelarii prawnej w okresie sprawozdawczym wyniosła 145 tys. zł.

Ultimate Games S.A. prowadziła dystrybucje wybranych gier PlayWay S.A. na konsoli Nintendo Switch. Łączna wartość przychodu osiągnięta przez PlayWay S.A. w 2019 r. wyniosła 112 tys. zł.

Console Labs S.A. świadczyła usługi deweloperskie na rzecz Spółki, których łączna wartość w okresie wyniosła 32 tys. zł.

Nesalis Games Sp. z o.o. sprzedała na rzecz Emitenta prawa i assety do gry komputerowej o wartości 32 tys. zł.

Ultimate Games S.A. prowadziła dystrybucje wybranych gier Pentacle S.A. na PC. Łączna wartość przychodu osiągnięta przez Pentacle S.A. w 2019 r. wyniosła 2 tys. zł.

Ultimate Games S.A. prowadziła dystrybucje wybranych gier Polyslash S.A. na PC. Łączna wartość przychodu osiągnięta przez Polyslash S.A. w 2019 r. wyniosła 0,4 tys. zł.

Pyramid Games S.A. świadczyła usługi deweloperskie na rzecz Spółki, których łączna wartość w okresie wyniosła 140 tys. zł.

Rebelia Games Sp. z o.o. sprzedała na rzecz Emitenta prawa i assety do gry komputerowej o wartości 20 tys. zł.

Ultimate Games S.A. prowadziła dystrybucje wybranych gier Baked Games Sp. z o.o. na konsoli Nintendo Switch. Łączna wartość przychodu osiągnięta przez Baked Games Sp. z o.o. w 2019 r. wyniosła 33 tys. zł.

CreativeForge Games S.A. sprzedała na rzecz Emitenta prawa i assety do gier komputerowych o wartości 35 tys. zł.

Moonlit S.A. świadczyła usługi deweloperskie na rzecz Spółki, których łączna wartość w okresie wyniosła 267 tys. zł.

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

33. Nieujęte zobowiązania z tytułu zawartych umów

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły nieujęte zobowiązania z tytułu zawartych umów.

.....
Mateusz Zawadzki
Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 30 marca 2020 r.

Podpis złożony w pliku "Ultimate_SF 2019_raport roczny_final.pdf.XAdES" przez "Mateusz Łukasz Zawadzki" w dniu 2020-03-30 12:20:56, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 499792428209136832028255414638327514035029100947 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 6677 z dnia 2020-03-30T10:54:16Z.