

# RAPORT KWARTALNY

ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU

(okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku)



Warszawa, dnia 15 listopada 2021 roku

## SPIS TREŚCI

List do Akcjonariuszy	4
<b>I. Informacje ogólne</b>	<b>5</b>
Podstawa sporządzenia raportu okresowego za II kwartał 2021 roku	5
Podstawowe informacje o Emitencie	5
Władze Spółki	6
<b>II. Wybrane dane finansowe BTC Studios S.A.</b>	<b>7</b>
Rachunek zysków i strat w PLN	7
<b>Aktywa - wybrane dane finansowe w PLN</b>	<b>8</b>
Pasywa - wybrane dane finansowe w PLN	10
<b>Rachunek przepływów pieniężnych - wybrane dane finansowe w PLN</b>	<b>12</b>
Zestawienie zmian w kapitale własnym - wybrane dane finansowe w PLN	14
<b>III. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.</b>	<b>16</b>
Dodatkowe dane, których uwzględnienie w raporcie kwartalnym jest konieczne dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta w sposób rzetelny i kompetentny.	16
<b>IV. Komentarz Zarządu do wyników finansowych spółki</b>	<b>17</b>
Informacje Zarządu na temat aktywności w III kwartale 2021 roku	18
<b>V. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w Świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.</b>	<b>19</b>
<b>VI. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym</b>	<b>19</b>
<b>VII. Dane finansowe jednostki Game Oliver SIA</b>	<b>22</b>
Rachunek zysków i strat Game Oliver SIA w PLN i EUR	22
Aktywa Game Oliver SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR	23
Pasywa - Game Oliver SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR	23
<b>VIII. Dane finansowe jednostki Madsword Studios SIA</b>	<b>24</b>
Rachunek zysków i strat Madsword Studios SIA w PLN i EUR	24
<b>Aktywa Madsword Studios SIA w PLN i EUR</b>	<b>25</b>
Pasywa Madsword Studios SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR	26
<b>IX. Opis stanu realizacji działań inwestycyjnych prezentowanych w dokumencie informacyjnym, o których mowa w § 10 pkt. 13a załącznika nr 1 do Regulaminu ASO</b>	<b>27</b>
<b>X. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie</b>	<b>27</b>
<b>XI. Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu</b>	<b>27</b>

XII. Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty	27
XIII. Zasady polityki rachunkowości	28
XIV. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	32

## List do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze,

Spółka ma za sobą istotne prace w obszarze reorganizacji oraz poszukiwania nowych możliwości rozwoju biznesowego Spółki oraz uzyskania przychodów z posiadanych aktywów, możliwości bliskiego otoczenia i narzędzi jakimi dysponujemy.

W rezultacie nastąpił progres w rozmowach i kształtowaniu wspólnego potencjalnego projektu z ARP Games, wspieranego Rządowymi funduszami kapitałowymi inkubatora projektów gamingowych, z którym udało nam się podpisać list intencyjny (zakomunikowany raportem nr 44/2021 z dnia 04.08.2021), w ramach którego ARP Games jest zainteresowane inwestycją w naszą Spółkę i objęciem transzy akcji w jednej z kolejnych emisji akcji. Docelowo nasza współpraca będzie ewoluowała i jesteśmy przekonani, że zakończy się dla obu stron satysfakcjonującym sukcesem.

W ramach prowadzonych działań w związku z pozyskiwaniem inwestorów Spółka zdecydowała się rozpocząć pracę nad emisją z prawem poboru, która ma być formą odwdzięczenia się dla obecnych akcjonariuszy i dania im szansy na objęcie akcji w atrakcyjnej cenie. Rezultatem tych decyzji była realizacja tzw. odcięcia na akcjach Spółki, dokonanego przez GPW i uśrednienia ceny z emisji akcji z prawem poboru w stosunku do regularnego kursu z dnia poprzedniego.

Prace nad emisją, optymalną treścią memorandum oraz wyborem Domu Maklerskiego do obsługi procesu wciąż trwają, ale Zarząd Spółki działa aktywnie by, już wkrótce dobiegły końca. Efektem powinno być sprawne przeprowadzenie emisji i pozyskanie środków finansowych pozwalających Emitentowi na dalsze funkcjonowanie oraz realizację celów biznesowych.

Spółka w okresie minionych trzech miesięcy pracowała także nad pozyskaniem partnerów wydawniczych w kontekście wydania gry Zorro The Chronicles. Na tym polu, Zarząd Emitenta dokonał znaczących i zaawansowanych kroków biznesowych, które powinny zostać sformalizowane już niebawem.

Kolejnym, ale jakże kluczowym polem pracy dla zespołu Spółki był obszar Business Development. W okresie minionych 3 miesięcy kalendarzowych skupiliśmy swoją uwagę na możliwie szybkim i efektywnym obniżeniu zadłużenia Spółki. Ostatnie miesiące to także wytężona praca nad poszukiwaniem optymalnych strategii realizacyjnych dla tytułów, jakimi dysponuje BTC Studios. Spółka rozpoczęła prace badawczo-rozwojowe nad nowymi modelami pozycjonowania gier oraz wdrażania ich w całkowicie innowacyjnej technologii. Jednocześnie zapewniamy, że pracę nad tym obszarem będą kontynuowane, a ich efekty zakomunikowane odpowiednimi raportami giełdowymi.

Zarząd Spółki

Adrian Smarzewski, Krzysztof Jagieło

## I. Informacje ogólne

### 1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2021 roku

Niniejszy raport został sporządzony na podstawie § 5 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu *Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*.

Raport okresowy BTC Studios Spółka Akcyjna za III kwartał 2021 roku obejmuje okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku.

### 2. Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa:	BTC Studios S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa, Polska
Adres:	Al. Jana Pawła II 27, 00-867 Warszawa
REGON:	020549220
NIP:	8951885344
KRS:	0000377083
Kapitał zakładowy:	1 019 056,10 PLN
www:	<a href="http://www.btc-studios.com">www.btc-studios.com</a>
Email:	<a href="mailto:b@btc-studios.com">b@btc-studios.com</a>

BTC Studios Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (wcześniej: Blockchain Lab Spółka Akcyjna oraz Domenomania.pl Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu) w Al. Jana Pawła II 27, 00-867 Warszawa, powstała z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Domenomania.pl Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na mocy aktu notarialnego Repertorium A nr 182/2011 z dnia 21.01.2011 roku. Spółka Akcyjna została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000377083 w dniu 31 stycznia 2011 roku przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS. Główna działalność BTC Studios S.A. polega na inkubowaniu projektów gier wideo przez:

- wyszukiwanie i selekcję projektów na różnych etapach realizacji;
- uczestniczenie w procesie opracowywania produktu;
- opracowywanie strategii marketingowej i sprzedaży;
- wydawanie samodzielnie bądź w kooperacji z uznanymi wydawcami (USA, Europa i Azja).

### 3. Władze Spółki

#### **Zarząd Spółki BTC Studios S.A.**

W III kwartale 2021 r. nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

W dniu 7 lipca 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w przedmiocie odwołania Pana Jarosława Grzelak z Zarządu Spółki. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

W związku z powyższym na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Smarzewski Adrian – Prezes Zarządu  
Jagięło Krzysztof – Członek Zarządu

*Życiorysy osób zarządzających są dostępne na stronie internetowej Emitenta.*

#### **Rada Nadzorcza BTC Studios SA**

W III kwartale 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

W związku z powyższym na dzień 30 września 2021 roku jak i na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

1. Zeisner Jarosław – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Młodzianowski Marek – Członek Rady Nadzorczej
3. Tornquist Peter – Członek Rady Nadzorczej
4. Poullain Anthony – Członek Rady Nadzorczej
5. Batogowski Piotr – Członek Rady Nadzorczej
6. Kowalski Jan - Członek Rady Nadzorczej

*Życiorysy osób nadzorujących są dostępne na stronie internetowej Emitenta.*

## II. Wybrane dane finansowe BTC Studios S.A.

Poniżej zaprezentowano wybrane dane finansowe BTC Studios S.A. za III kwartał 2021 roku oraz dane finansowe za analogiczny okres 2020 roku.

### Rachunek zysków i strat w PLN

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY				
Wyszczególnienie	01.07.2020-30.09.2020	01.07.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2021-30.09.2021
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>124 070,25</b>	<b>44 995,84</b>	<b>124 070,25</b>	<b>194 699,47</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	124 070,25	44 995,84	124 070,25	194 699,47
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>275 779,88</b>	<b>93 893,58</b>	<b>578 410,72</b>	<b>360 244,32</b>
I. Amortyzacja	629,94	629,94	2 818,05	1 889,82
II. Zużycie materiałów i energii	56,10	0,00	96,75	11,90
III. Usługi obce	273 583,67	81 430,28	549 860,20	311 558,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	353,17	1 150,00	2 009,84	3 101,09
V. Wynagrodzenia	1 157,00	10 569,24	20 189,00	41 465,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 800,65
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	114,12	3 436,88	416,84
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-151 709,63</b>	<b>-48 897,74</b>	<b>-454 340,47</b>	<b>-165 544,85</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>132,73</b>	<b>0,91</b>	<b>333,70</b>	<b>7,74</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	132,73	0,91	333,70	7,74
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>0,00</b>	<b>1,43</b>	<b>0,00</b>	<b>2 796,66</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	1,43	0,00	2 796,66
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-151 576,90</b>	<b>-48 898,26</b>	<b>-454 006,77</b>	<b>-168 333,77</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>29 513,72</b>	<b>309 100,93</b>	<b>30 197,86</b>	<b>321 684,03</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	9,22	0,00

- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	29 513,72	309 100,93	30 188,64	321 684,03
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>-181 090,62</b>	<b>-357 999,19</b>	<b>-484 204,63</b>	<b>-490 017,80</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-181 090,62</b>	<b>-357 999,19</b>	<b>-484 204,63</b>	<b>-490 017,80</b>

\* Spółka nie ujawnia pozycji wskazanych w załączniku do ustawy o rachunkowości określonych przez cyfry arabskie z uwagi na fakt, iż przyjmują one wartość "0".

### Aktywa - wybrane dane finansowe w PLN

BILANS - AKTYWA		
Wyszczególnienie	30-09-2020	30-09-2021
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>23 197 056,56</b>	<b>11 593 758,86</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>8 465 921,80</b>	<b>11 375 246,90</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 187 991,78	8 054 923,78
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne i prace rozwojowe	1 277 930,02	3 320 323,12
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 880,16</b>	<b>3 360,40</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 880,16	3 360,40
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>14 668 346,60</b>	<b>139 888,56</b>
<b>1. Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>14 668 346,60</b>	<b>139 888,56</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>14 663 935,00</b>	<b>135 476,96</b>
- udziały lub akcje	14 434 541,40	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00



- udzielone pożyczki	229 393,60	135 476,96
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>c) w pozostałych jednostkach</b>	4 411,60	4 411,60
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	4 411,60	4 411,60
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>56 908,00</b>	<b>75 263,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56 908,00	75 263,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>777 073,77</b>	<b>754 569,27</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>280 066,95</b>	<b>441 322,59</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>280 066,95</b>	<b>441 322,59</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	124 095,84	377 869,42
- do 12 miesięcy	124 095,84	377 869,42
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	131 915,35	49 907,79

c) inne	24 055,76	13 545,38
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>409 133,90</b>	<b>93 483,59</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>409 133,90</b>	<b>93 483,59</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	409 133,90	93 483,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	409 133,90	92 933,59
- inne środki pieniężne	0,00	550,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>87 872,92</b>	<b>219 763,09</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>23 974 130,33</b>	<b>12 348 328,13</b>

### Pasywa - wybrane dane finansowe w PLN

BILANS - PASywa		
Wyszczególnienie	30-09-2020	30-09-2021
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>15 269 474,42</b>	<b>9 681 394,61</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	804 972,00	1 019 056,10
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>7 604 555,93</b>	<b>16 432 439,62</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	11 166 520,68	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	<b>11 166 520,68</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	300 000,00	300 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-4 122 369,56	-7 580 083,31

VI. Zysk (strata) netto	-484 204,63	-490 017,80
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>8 704 655,91</b>	<b>2 666,933,52</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>4 258 500,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 258 500,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	4 258 500,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 446 155,91</b>	<b>2 666 933,52</b>
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>1 828 024,79</b>	<b>1 358 028,84</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	1 828 024,79	1 358 028,84
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>2 618 131,12</b>	<b>1 308 904,68</b>
a) kredyty i pożyczki	110 486,63	113 086,63
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 505 438,49	1 177 246,29
- do 12 miesięcy	2 505 438,49	1 177 246,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00

f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 207,00	11 673,33
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	999,00	6 898,43
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>23 974 130,33</b>	<b>12 348 328,13</b>

### Rachunek przepływów pieniężnych - wybrane dane finansowe w PLN

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH - METODA POŚREDNIA				
Wyszczególnienie	01.07.2020-30.09.2020	01.07.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2021-30.09.2021
I. Zysk (strata) netto	-181 090,62	-357 999,19	-484 204,63	-490 017,80
II. Korekty razem	-19 284,03	1 784 740,30	-76 318,55	1 366 991,18
1. Amortyzacja	629,94	629,94	2 818,05	1 889,82
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-170 822,73	197 767,98	83 082,19	156 161,30
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	532 354,69	-2 428 306,24	-1 891 083,96	-1 753 280,24
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-38772,83	-54,15	-68 679,19	-36 985,22
10. Inne korekty	-342 673,10	4 14 702,77	1 797 544,36	2 999 205,52
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-200 374,65	1 426 741,11	-560 523,18	876 973,37
<b>B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Wydatki	723 212,29	1 356 832,20	1 959 462,83	1 908 019,28
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	723 212,29	1 356 832,20	1 702 423,71	1 908 019,28
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	257 039,12	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	257 039,12	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-723 212,29	-1 356 832,20	-1 959 462,83	-1 908 019,28
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	667 378,58	17 101,76	2 592 165,87	1 105 306,60
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	667 378,58	0,00	2 592 165,87	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	2 600,00	0,00	1 090 804,84
4. Inne wpływy finansowe	0,00	14 501,76	0,00	14 501,76
II. Wydatki	0,00	0,00	21 332,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	21 332,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	667 378,58	17 101,76	2 570 833,87	1 105 306,60
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-256 208,36</b>	<b>87 010,67</b>	<b>50 847,86</b>	<b>74 260,70</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-256 208,36</b>	<b>87 010,67</b>	<b>50 847,86</b>	<b>74 260,70</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>665 342,26</b>	<b>6 472,92</b>	<b>358 286,04</b>	<b>19 222 89</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>409 133,90</b>	<b>93 483,59</b>	<b>409 133,90</b>	<b>93 483,59</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

**Zestawienie zmian w kapitale własnym - wybrane dane finansowe w PLN**

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN w KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM</b>				
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.07.2020 - 30.09.2020</b>	<b>01.07.2021 - 30.09.2021</b>	<b>01.01.2020 - 30.09.2020</b>	<b>01.01.2021 - 30.09.2021</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>15 450 565,04</b>	<b>2 767 641,04</b>	<b>10 837 722,55</b>	<b>2 899 660,65</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>15 450 565,04</b>	<b>2 767 641,04</b>	<b>10 837 722,55</b>	<b>2 899 660,65</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>804 972,00</b>	<b>819 282,70</b>	<b>557 000,00</b>	<b>819 282,70</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	199 773,40	247 972,00	199 773,40
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	199 773,40	247 972,00	199 773,40
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>804 972,00</b>	<b>1 019 056,10</b>	<b>804 972,00</b>	<b>1 019 056,10</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 604 555,93</b>	<b>9 360 461,26</b>	<b>2 936 571,43</b>	<b>9 360 461,26</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	7 071 978,36	4 667 984,50	7 071 978,36
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	7 071 978,36	4 667 984,50	7 071 978,36
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>7 604 555,93</b>	<b>16 432 439,62</b>	<b>7 604 555,93</b>	<b>16 432 439,62</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>11 166 520,68</b>	<b>0,00</b>	<b>11 166 520,68</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wzrostu wartości podlegających aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>11 166 520,68</b>	<b>0,00</b>	<b>11 166 520,68</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-4 122 369,56</b>	<b>-7 580 083,31</b>	<b>-2 402 041,83</b>	<b>-7 580 083,31</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 122 369,56	-7 580 083,31	-2 402 041,83	-7 580 083,31
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 122 369,56	-7 580 041,82	-2 402 041,83	-7 580 041,82
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	-1 720 327,73	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 122 369,56	-7 580 041,82	-4 122 369,56	-7 580 041,82
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-4 122 369,56</b>	<b>-7 580 041,82</b>	<b>-4 122 369,56</b>	<b>-7 580 041,82</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-484 204,63</b>	<b>-132 018,610</b>	<b>-484 204,63</b>	<b>-490 017,80</b>
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	-484 204,63	-132 018,61	-484 204,63	-490 017,80
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>15 269 474,42</b>	<b>9 681 394,61</b>	<b>15 269 474,42</b>	<b>9 681 394,61</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>15 269 474,42</b>	<b>9 681 394,61</b>	<b>15 269 474,42</b>	<b>9 681 394,61</b>

### **III. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.**

**Dodatkowe dane, których uwzględnienie w raporcie kwartalnym jest konieczne dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta w sposób rzetelny i kompetentny.**

Informacje dotyczące kondycji finansowej Spółki w III kwartale 2021 roku odnoszą się do podmiotu, który aktywnie rozwija nową działalność, jaką jest produkcja oraz wydawnictwo gier.

Działalność Emitenta skupia się na:

- prowadzeniu ciągłego monitoringu środowiska pomysłodawców i twórców gier oraz na płynnym organizowaniu wiedzy i kompetencji w celu przedsięwzięcia przyszłych projektów w ramach metaverse, przy szczególnym uwzględnieniu integracji wirtualnej rozrywki i cyfrowych technologii finansowych. Monitorowanie rynku sprowadza się szczególnie do dokładnego analizowania zmian w trendach w produkcji gier, analizowania konkretnych gier wraz z ich kluczowymi wewnętrznymi cechami i związków nowych elementów grach z nowymi zachowaniami konsumentów kształtującymi się poprzez zmiany w otoczeniu kulturowym i technologicznym, ze szczególnym naciskiem na nowe, szybko rosnące modele rozrywki jak play 2 earn.

- zarządzaniu projektem i zarządzaniu kreatywnym: uczestniczeniu w procesie opracowania produktu przez wsparcie jego twórców w zakresie tworzenia oprogramowania, modeli 2D i 3D, a także dopracowania atrakcyjności samego gameplay'a,

- opracowywaniu strategii marketingu i sprzedaży przez precyzyjne określenie grupy docelowej, definiowanie strategii dotarcia do niej jak również optymalizację User Acquisition,

- wyszukiwaniu i nawiązywaniu kontaktów z doświadczonymi wydawcami na wybranych rynkach (USA, Europy i Azji), w celu wykorzystania ich lokalnych kompetencji w zakresie marketingu i sprzedaży.

W III kwartale 2021 roku na przychody ze sprzedaży w wysokości 44 995,84 PLN składały się głównie przychody wygenerowane przez reklamy z gier "Taffy: Feed the Kitty", "Sadie Sparks' Magic Match" oraz "Smooth Wheel" zgodnie z umową z Coda Platform Limited, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 9/2021 z dnia 18 lutego 2021 r. W kosztach



finansowych ujęto kwotę 309 100,93 PLN, która jest wartością zrealizowanych różnic kursowych.

Wartości niematerialne i prawne pozycja "Zaliczki na wartości niematerialne i prawne i prace rozwojowe" wzrosły do kwoty 3 320 323,12 PLN w związku z prowadzonymi pracami nad projektem "Zorro the Chronicles The Game".

W maju br. Spółka podpisała umowę objęcia akcji serii K z firmą Cyber Group Studios ("CGS"), o czym informowała w raporcie ESPI nr. 32/2021 z dnia 17 maja 2021 r. W tym samym czasie Spółka oraz CGS podpisały umowę o potrąceniu wzajemnych wierzytelności, o czym Spółka informowała raportem EBI nr 25/2021 z dnia 14 czerwca 2021 r.

W związku z tym, że emisja akcji serii K została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców w dniu 12 lipca 2021 roku, została ona ujęta razem z kompensatą wierzytelności w księgach Spółki w III kwartale 2021 roku, w związku z tym zmianie uległa wysokość zobowiązań długoterminowych oraz kapitał własny.

W związku z rejestracją podwyższenia kapitału i potrąceniem wzajemnych wierzytelności pozycja zobowiązania długoterminowe "Inne" została zmniejszona o kwotę 3 243 003,75 PLN oraz w pozycja zobowiązania krótkoterminowe została zmniejszona o kwotę 2 434 986,62 PLN w związku ze zmianą stanu zobowiązań i potrącenia wierzytelności. Pozycje te obejmują wartość zakupionych praw licencyjnych od dostawcy Cyber Group Studios z siedzibą w Paryżu („CGS”) w części wymagalnej odpowiednio do 5 lat oraz do roku. Kwoty ujęto w wartości zgodnej z otrzymaną fakturą.

W pozycji należności krótkoterminowe kwota 441 322,59 PLN w większości stanowi należności z tytułu bieżących bilansowych należności handlowych - w kwocie 377 869,42 PLN oraz kwota 49 907,79 PLN to VAT podlegający zwrotowi.

#### **IV. Komentarz Zarządu do wyników finansowych spółki**

W III kwartale 2021 roku większość przychodów Emitenta pochodziła z projektu "Smooth Wheel". Zgodnie z postanowieniami umowy, Emitent poza wynagrodzeniem opłaconym z góry w I kwartale 2021 roku, będzie otrzymywał ustalony procent od osiągniętych zysków nie mniej niż 11.625 euro kwartalnie. W III kwartale 2021 roku Emitent uzyskał tytułem wynagrodzenia 11.625 euro. Koszty operacyjne poniesione w III kwartale w wysokości 275 779,88 zł związane były w znacznej mierze z wynagrodzeniem podwykonawców oraz

podmiotów współpracujących z Emitentem z tytułu prowadzonej podstawowej działalności operacyjnej Spółki oraz projektem Zorro.

Spółka otrzymała w okresie objętym sprawozdaniem zwrot podatku VAT na rachunek bankowy w wysokości 223 248,12 PLN, co zostało odzwierciedlone w Rachunku Przepływów Pieniężnych.

Emitent poniósł stratę operacyjną ze sprzedaży produktów i usług w wysokości -165 544,85 PLN, wobec straty w wysokości -151 709,63 PLN w analogicznym okresie roku 2020.

## Informacje Zarządu na temat aktywności w III kwartale 2021

W dniu 7 lipca 2021 roku, Emitent poinformował:

- raportem bieżącym ESPI nr 39/2021, opublikowanym na NewConnect o wpłynięciu trzech ofert od podmiotów zagranicznych wyspecjalizowanych w dystrybucji fizycznej gier wideo, zainteresowanych podjęciem się dystrybucji gry "Zorro the Chronicles The Game". Podmioty zaoferowały bezzwrotne, płatne z góry wynagrodzenie zaliczkowe na rzecz wydawcy Emitenta, związane z gwarantowaną sprzedażą gry tzw. "minimum guarantee", w wysokości przekraczającej kwotę 1,5 mln EUR.
- raportem EBI nr 29/2021, że w dniu 7 lipca 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w przedmiocie odwołania Pana Jarosława Grzelak z Zarządu Spółki. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia. W związku z powyższym w skład Zarządu Spółki wchodzi: Adrian Smarzewski - Prezes Zarządu; Krzysztof Jagieło - Członek Zarządu.

W dniu 8 lipca 2021 roku raportem ESPI nr 40/2021 Emitent przekazał informację o zawarciu umowy o zachowaniu poufności z jednym z polskich podmiotów publicznych wyspecjalizowanych w produkcji gier klasy AA, działającym na rynku międzynarodowym. Rozmowy dotyczą zarówno zasad współpracy technicznej, merytorycznej, jak i finansowej, kooperacji w zakresie uzyskania możliwie najlepszego wyniku sprzedaży gry oraz realizacji celów strategicznych dla BTC Studios. Potencjalna współpraca i jej zasady będą określone w kolejnych etapach.

Raportem ESPI nr 44/2021 Emitent poinformował, że w dniu 4 sierpnia 2021 roku Spółka podpisała list intencyjny z ARP Games sp. z o.o. z siedzibą w Cieszynie, w ramach którego ARP Games wyraziło chęć nabycia znacznego pakietu akcji Emitenta nowej emisji. Strony zgodnie oświadczyły chęć nawiązania współpracy przy tworzeniu gry "Zorro The Chronicles The Game". ARP Games po wykonaniu testów tejże gry, będącej w planach wydawniczych

BTC Studios, wyraziło również zainteresowanie współfinansowaniem pozytywnie ocenionej gry i jej planu wydawniczego.

W dniu 1 września 2021 roku raportem ESPI nr 47/2021 Emitent poinformował o rozpoczęciu wspólnie z PVP negocjacji w zakresie współpracy przy wydaniu gry "Zorro The Chronicles The Game" z jednym z trzech wskazanych w raporcie ESPI z dnia 7 lipca 2021 nr 39/2021 wydawców, który zaoferował najwyższe wynagrodzenie zaliczkowe .

## **V. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.**

Emitent nie publikował prognozy wyników na rok 2021.

## **VI. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym**

Emitent tworzy Grupę Kapitałową. Jednostkami zależnymi Emitenta są Game Oliver SIA oraz Madsword Studios SIA obie z siedzibą w Rydze, na Łotwie.

Firma:	<b>Game Oliver SIA</b>
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Udział w kapitale:	100% udziałów
Kraj siedziby:	Łotwa
Siedziba/Adres:	Adazu nov. Ani, Jaungozu iela 36, LV-2137
SEPA code	LV05ZZZ40203219841
Numer rejestracji	40203219841
Data rejestracji	10.07.2019
NIP:	LV40203219841

Game Oliver SIA specjalizuje się w dostarczaniu usług IT w zakresie tworzenia wyspecjalizowanego oprogramowania oraz marketingu i dystrybucji gier mobilnych.

Na na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Pumpurs Arturs - Prezes Zarządu

Innuss Janis - Członek Zarządu

Game Oliver SIA nie jest objęta konsolidacją.

Firma: **Madsword Studios SIA**  
Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Data rejestracji: 21.02.2020  
NIP: LV40203241912

Udział w kapitale: 70% udziałów  
Kraj siedziby: Łotwa  
Siedziba/Adres: Maltas 19-33, Riga, LV-1057  
SEPA code: LV56ZZZ40203241912  
Numer rejestracji: 40203241912

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Kvjatkovskis Leonards - Prezes Zarządu  
Pumpurs Arturs - Członek Zarządu

Madsword Studios SIA jest spółką celową joint venture, która posiada know how w tworzeniu silników gier oraz wyspecjalizowanych grafik i animacji dla gier mobilnych i VR (Virtual Reality).

Madsword Studios SIA nie jest objęta konsolidacją.

## **Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych**

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego z uwagi na nieistotność danych finansowych osiągniętych przez Game Oliver SIA oraz Madsword Studios SIA. Podstawą prawną dla zwolnienia z obowiązku konsolidacji wyników finansowych każdej ze spółek zależnych Emitenta jest art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym „konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1. ustawy o rachunkowości”, czyli jeżeli pomimo ich pominięcia

skonsolidowane sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej Emitenta.

Nieistotność danych finansowych spółki Game Oliver SIA, wynika w dużej mierze z nieuwzględnienia w aktywach trwałych Game Oliver SIA wyceny silnika, który aktualnie jest w trakcie tworzenia (Emitent w raporcie ESPI 34/2021 z dnia 31.05.2021 poinformował o koncentracji środków finansowych i zasobów osobowych na innym projekcie i podjęciu decyzji o dokonaniu przejściowego odpisu wartości udziałów tej spółki związanej z odroczeniem w czasie wykorzystania tego aktywa). Z informacji otrzymanych od spółki Game Oliver SIA, zgodnie z łotewskim prawem rachunkowym, w księgach rachunkowych nie uwzględnia się w wartości aktywów trwałych wartości "produktów w toku", w związku z czym wartość silnika zostanie uwzględniona w aktywach trwałych Game Oliver SIA dopiero w momencie ukończenia produkcji.

Spółka Madsword Studios SIA jest spółką działającą od lutego 2020 roku. Na dzień 30 września 2021, spółka nie generowała żadnych przychodów ze sprzedaży, jak również nie posiada żadnych aktywów ani zobowiązań istotnych dla konsolidacji wyników grupy kapitałowej.

Mając powyższe na względzie, Zarząd Emitenta w konsultacji z biegłym rewidentem postanowił o niekonsolidowaniu wyników finansowych z Game Oliver SIA oraz z Madsword Studios SIA, do czasu, gdy wyniki finansowe obu spółek będą miały istotny wpływ na prezentowane dane bilansowe i wynikowe Spółki.

## VII. Dane finansowe jednostki Game Oliver SIA

### Rachunek zysków i strat Game Oliver SIA w PLN i EUR\*

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres w PLN	Za okres w PLN	Za okres w EUR	Za okres w EUR
	01.01.2021 -	01.07.2021 -	01.01.2021 -	01.07.2021 -
	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2021
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:</b>	<b>4 676,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1 021,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 676,38	0,00	1 021,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>-8 951,131</b>	<b>8 721,43</b>	<b>-1 954,31</b>	<b>-1 904,16</b>
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	-10 604,77	-7 212,30	-2 315,35	-1 574,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-3 022,75	-1 509,13	-659,96	-329,49
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>11 184,85</b>	<b>11 184,85</b>	<b>-1 954,31</b>	<b>-1 904,16</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 442,00</b>	<b>2 442,00</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 233,72</b>	<b>2 463,41</b>	<b>487,69</b>	<b>537,84</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) brutto(F+G-H)</b>	<b>2 233,72</b>	<b>2 463,41</b>	<b>487,69</b>	<b>537,8</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 233,72</b>	<b>2 463,41</b>	<b>487,69</b>	<b>537,8</b>

\* Pozytcje rachunku zysków i strat przeliczono według kursu ogłoszonego 30 września 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,6329 EUR/PLN.

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres w PLN	Za okres w PLN	Za okres w EUR	Za okres w EUR
	01.07.2020 -	01.01.2020 -	01.07.2020 -	01.01.2020 -
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2020
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:</b>	<b>49,184.06</b>	<b>149,182.25</b>	<b>10,929.79</b>	<b>33,151.61</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	49,184.06	149,182.25	10,929.79	33,151.61
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>-77,600.97</b>	<b>-119,539.98</b>	<b>-17,244.66</b>	<b>-26,576.44</b>
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	-16,719.71	0,00	-3,715.49
III. Usługi obce	-56,777.81	-67,127.72	-12,617.29	-14,917.27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-4,911.35	-19,834.74	-1,091.41	-4,407.72
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-28,416.92</b>	<b>29,588.27</b>	<b>-6,314.87</b>	<b>6,575.17</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-28,416.92</b>	<b>29,588.27</b>	<b>-6,314.87</b>	<b>6,575.17</b>

G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto(F+G-H)	-28,416.92	29,588.27	-6,314.87	6,575.17
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-28,416.92	29,588.27	-6,314.87	6,575.17

\* Pozycje rachunku zysków i strat przeliczono według kursu ogłoszonego 30 września 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,4660 EUR/PLN.

### Aktywa Game Oliver SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR\*

BILANS – AKTYWA	Na	Na	Na	Na
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2021
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>104,815.44</b>	<b>23,292.32</b>	<b>17 260,12</b>	<b>3 768,42</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	104,815.44	23,292.32	17 260,12	3 768,42
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>34,128.41</b>	<b>7,584.09</b>	<b>7 323,01</b>	<b>1 598,84</b>
I. Zapasy	13,089.56	2,908.79	4 620,46	1 008,79
II. Należności krótkoterminowe	18,149.99	4,033.33	1 374,06	300,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2,888.87	641,97	1 328,49	290,05
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>138,943.85</b>	<b>30,876.41</b>	<b>24 583,12</b>	<b>5 367,26</b>

\* Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 września 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,6329 EUR/PLN.

\* Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,4660 EUR/PLN.

### Pasywa - Game Oliver SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR\*

BILANS - PASYWA	Na	Na	Na	Na
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2021
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>127,667.30</b>	<b>28,370.51</b>	<b>23 622,11</b>	<b>5 157,44</b>
I. Kapitał podstawowy	12,600.00	2,800.00	12 824,56	2 800,00
II. Kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały zapasowe	0,00	0,00	0,00	0,00

V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	143,484.21	31,885.38	11 821,82	2 581,07
I. Zysk (strata netto)	-28,416.21	-6,314.87	-1 024,27	-223,63
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>11,276.55</b>	<b>2,505.90</b>	<b>961,02</b>	<b>209,82</b>
I. Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11,276.55	2,505.90	961,02	209,82
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>138,943.85</b>	<b>30,876.41</b>	<b>24 583,12</b>	<b>5 367,26</b>

\*Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 września 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,6329 EUR/PLN.

\* Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,4660 EUR/PLN.

## VIII. Dane finansowe jednostki Madsword Studios SIA

### Rachunek zysków i strat Madsword Studios SIA w PLN i EUR\*

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres w PLN	Za okres w PLN	Za okres w EUR	Za okres w EUR
	01.01.2021 -	01.07.2021 -	01.01.2021 -	01.07.2021 -
	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2021
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 767,96	1 767,96	386,00	386,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>-18 149,60</b>	<b>-7 034,77</b>	<b>-3 962,61</b>	<b>-1 535,91</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-18 149,60	-5 266,82	-3 962,61	-1 535,91
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-16 381,60</b>	<b>-5 266,82</b>	<b>-3 576,61</b>	<b>-1 149,91</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-16 381,60</b>	<b>-5 266,82</b>	<b>-3 576,61</b>	<b>-1 149,91</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) brutto(F+G-H)</b>	<b>-16 381,60</b>	<b>-5 266,82</b>	<b>-3 576,61</b>	<b>-1 149,91</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zwiększenia zysku (zmniejszenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-16 381,60</b>	<b>-5 266,82</b>	<b>-3 576,61</b>	<b>-1 149,91</b>



\* Pozycje wyników rachunku zysku i strat przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,5802 EUR/PLN.

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres w PLN	Za okres w PLN	Za okres w EUR	Za okres w EUR
	01.07.2020-	01.01.2020-	01.07.2020-	01.01.2020-
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2020
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:</b>	<b>177,470.55</b>	<b>300,685.05</b>	<b>39,437.90</b>	<b>66,818.90</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	177,470.55	300,685.05	39,437.90	66,818.90
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>-149,589.77</b>	<b>-191,199.47</b>	<b>-33,242.17</b>	<b>-42,488.77</b>
I. Amortyzacja	-5,528.52	-10,474.92	-1,228.56	-2,327.76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-12,895.02	-49,558.32	-2,865.56	-11,012.96
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>27,880.78</b>	<b>109,485.59</b>	<b>6,195.73</b>	<b>24,330.13</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>27,880.78</b>	<b>109,485.59</b>	<b>6,195.73</b>	<b>24,330.13</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>27,880.78</b>	<b>109,485.59</b>	<b>6,195.73</b>	<b>24,330.13</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zwiększenia zysku (zmniejszenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>27,880.78</b>	<b>109,485.59</b>	<b>6,195.73</b>	<b>24,330.13</b>

\* Pozycje wyników rachunku zysku i strat przeliczono według kursu ogłoszonego 30 września 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,4660 EUR/PLN.

### Aktywa Madsword Studios SIA w PLN i EUR\*

BILANS - AKTYWA	Na	Na	Na	Na
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2021
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>312,093.40</b>	<b>71,576.31</b>	<b>39 982,63</b>	<b>8 729,45</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	266,225.31	59,161.18	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	55,868.09	12,415.23	39 982,63	8 729,45
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>63,823.82</b>	<b>14,183.07</b>	<b>106 935,12</b>	<b>23 347,26</b>
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10,890.00	2,420.00	99 906,35	21 812,66

III. Inwestycje krótkoterminowe	52,933.82	11,763.07	7 028,77	1 534,60
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>385,917.21</b>	<b>85,759.38</b>	<b>146 917,75</b>	<b>32 076,71</b>

\* Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 września 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,6329 EUR/PLN.

\* Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,4660 EUR/PLN.

### Pasywa Madsword Studios SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR\*

BILANS - PASywa	Na	Na	Na	Na
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2021
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>122,985.59</b>	<b>27,330.13</b>	<b>-97 484,75</b>	<b>-21 283,95</b>
I. Kapitał podstawowy	13,500.00	3,000.00	13 740,60	3 000,00
II. Kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały zapasowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata netto)	109,485.59	24,330.13	-109 349,66	-23 874,43
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>262,931.63</b>	<b>58,429.25</b>	<b>244 402,49</b>	<b>53 360,66</b>
I. Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	234,000.00	52,000.00	238 170,40	52 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	28,931.63	6,429.25	6 232,09	1 360,66
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>385,917.21</b>	<b>85,759.38</b>	<b>146 917,75</b>	<b>32 076,71</b>

\*Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 września 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,6329 EUR/PLN.

\* Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,4660 EUR/PLN.

## IX. Opis stanu realizacji działań inwestycyjnych prezentowanych w dokumencie informacyjnym, o których mowa w § 10 pkt. 13a załącznika nr 1 do Regulaminu ASO

Nie dotyczy.

## X. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

## XI. Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w liczbie głosów na WZ	Udział w liczbie akcji
Andrzej Klesyk	528 448	5,19%	5,19%
Mobilum Limited	3 313 743	32,52%	32,52%
CYBER GROUP STUDIOS spółka akcyjna uproszczona (SAS)	1 997 734	19,60%	19,60%
Pozostali	4 350 636	42,69%	42,69%
<b>RAZEM</b>	<b>10 190 561</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## XII. Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0
Umowa cywilno-prawna	1	0

## XIII. Zasady polityki rachunkowości

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

### 1. Metody wyceny:

## Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
  - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000,00 PLN odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i nie ujmowane w ewidencji środków trwałych,
  - b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek według przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
  - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres ekonomicznej użyteczności.

## Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej), w przypadkach, w których ustawa przewiduje taką możliwość.

## Niezakończone usługi długoterminowe

Niezakończone usługi długoterminowe odpowiadają niezafakturowanej kwocie, którą Spółka spodziewa się uzyskać od zamawiającego za wykonane prace. Wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, powiększonych o odpowiedni narzut zysku pomniejszonych o sumę wystawionych faktur i ujętych strat. Koszty zawierają wszystkie koszty odnoszące się bezpośrednio do konkretnych umów oraz odpowiednią część stałych i zmiennych kosztów ogólnych Spółki skalkulowanych przy założeniu normalnego wykorzystania zdolności produkcyjnych.

Niezakończone umowy o usługę długoterminową są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności. Jeżeli

wartość wystawionych faktur przekracza wartość poniesionych kosztów powiększonych o ujęty zysk, nadwyżka jest ujmowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako przychody przyszłych okresów.

## Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe nie występują.

### **Aktywa niematerialne**

Nakłady na prace rozwojowe Spółka zalicza do pozycji "Nakłady na prace rozwojowe". Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży ujmowane są jako "Nakłady na prace rozwojowe w toku". Nakłady te obejmują wydatki pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem. W momencie zakończenia prac następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji "Nakłady na prace rozwojowe w toku" na pozycję "Nakłady na prace rozwojowe ukończone". Spółka amortyzuje wartość projektów metodą liniową. Amortyzacja związana z "Nakładami na prace rozwojowe" prezentowana jest w pozycji "Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług" w Rachunku zysków i strat.

### **Aktywa obrotowe**

Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

#### **a) zapasy:**

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - Średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO,
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału.

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

#### **b) należności, roszczenia i zobowiązania**

- w ciągu roku należności i zobowiązania wykazywane według wartości nominalnej,
- na dzień bilansowy należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- na dzień bilansowy zobowiązania wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według Średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską według kursu Średniego dla danej waluty ustalonego przez NBP, obowiązującego w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania, przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

### c) Środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu średniego NBP z dnia poniesienia.
- weksle ustalono w wartości nominalnej wraz z przypadającymi na nie do dnia bilansowego odsetkami.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe, powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów, rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**Wynik działalności operacyjnej** stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych

pozostałych przychodów operacyjnych, a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego Zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

**Wynik na operacjach finansowych** stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

**Wynik na operacjach nadzwyczajnych** stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

## 2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR;
2. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR.
3. rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
4. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
5. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
6. dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

#### **XIV. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego**

Zarząd BTC Studios S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową BTC Studios S.A. oraz jej wynik finansowy.