

Raport okresowy Cherrypick Games S.A.

za okres
od 1 lipca do 30 września 2020 roku



CHERRYPICK GAMES

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT KALKULACYJNY) ZA OKRES OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU	7
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU	8
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU	9
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU	10
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
1. INFORMACJE OGÓLNE	12
2. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ	13
3. SZACUNKI I ZAŁOŻENIA	13
4. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	14
5. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW	30
6. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	30
7. DOTACJE	31
8. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	32
9. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH ORAZ INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA	33
10. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	33
11. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	34
12. PRZYCHODY FINANSOWE	34
13. KOSZTY FINANSOWE	35
14. PODATEK DOCHODOWY	35
15. PODATEK ODROZCZONY	37
16. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	39
17. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	39
18. DYWIDENDY	39
19. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	40
20. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	41
21. NAKŁADY NA PRACE ROZWOJOWE – INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	42
22. AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA	44
23. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE	46

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.



24.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	49
25.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	49
26.	KAPITAŁ PODSTAWOWY, INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA	49
27.	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	50
28.	KAPITAŁ Z EMISJI OPCJI	50
29.	POZOSTAŁE KAPITAŁY	50
30.	NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	50
31.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	51
32.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	52
33.	REZERWY	52
34.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	53
35.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	53
36.	PROGRAM MOTYWACYJNY	54
37.	ZABEZPIECZENIA I OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI	54
38.	NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	54
39.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	55
40.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	55
41.	NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	57
42.	INSTRUMENTY FINANSOWE	58
43.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	61
44.	RYZYKA DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	64
45.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	66
46.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	67
47.	INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH	67
48.	INFORMACJA DOTYCZĄCA PROGNOZ WYNIKÓW	67
49.	STAN REALIZACJI DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM	67
50.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	67
51.	SKUTKI PANDEMII COVID-19	69

Wybrane dane finansowe

	01.07.2020 - 30.09.2020 tys. PLN	01.01.2020 - 30.09.2020 tys. PLN	01.07.2019 - 30.09.2019 tys. PLN	01.01.2019 - 30.09.2019 tys. PLN	01.07.2020 - 30.09.2020 tys. EURO	01.01.2020 - 30.09.2020 tys. EURO	01.07.2019 - 30.09.2019 tys. EURO	01.01.2019 - 30.09.2019 tys. EURO
I. Przychody ze sprzedaży	745	3 133	1 378	3 927	168	705	317	911
II. Zysk/strata z działalności operacyjnej	3 184	2 417	-281	-569	717	544	-65	-132
III. Zysk/strata przed opodatkowaniem	3 996	3 623	145	-334	899	816	33	-78
IV. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	3 199	2 874	113	-319	720	647	26	-74
V. Zysk/strata netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. Zysk/strata netto razem	3 199	2 874	113	-319	720	647	26	-74
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-146	261	-974	-1 186	-33	59	-224	-275
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-554	-2 139	-1 230	-4 842	-125	-482	-283	-1 124
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	831	1 734	1 240	5 967	187	390	285	1 385
X. Przepływy pieniężne netto razem	131	-144	-964	-61	29	-32	-222	-14
XI. Zysk/strata na jedną akcję (w PLN/ EURO)*	2,35	2,11	0,09	-0,25	0,53	0,48	0,02	-0,06

Wybrane dane finansowe c.d.

	30.09.2020 tys. PLN	31.12.2019 tys. PLN	30.09.2019 tys. PLN	30.09.2020 tys. EURO	31.12.2019 tys. EURO	30.09.2019 tys. EURO
XII. Aktywa razem	28 813	23 493	25 365	6 365	5 517	5 800
XIII. Zobowiązania razem	7 515	5 069	4 264	1 660	1 190	975
XIV. Zobowiązania długoterminowe	3 719	3 166	740	822	743	169
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	3 796	1 903	3 524	839	447	806
XVI. Kapitał własny	21 298	18 424	21 101	4 705	4 326	4 825
XVII. Kapitał podstawowy	204	204	204	45	48	47
XVIII. Liczba akcji (w sztukach)	1 359 300	1 359 300	1 279 681	1 359 300	1 359 300	1 279 681
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w PLN/EURO)**	15,67	13,55	16,49	3,46	3,18	3,77

* Zysk/Strata podstawowy na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku/straty netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu danego okresu sprawozdawczego.

** Wartość księgową na jedną akcję została obliczona jako iloraz kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez liczbę akcji.

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu EUR, stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski (NBP) za ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego.

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone według kursu EUR obowiązującego na koniec danego okresu sprawozdawczego, ustalonego przez NBP.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO ustalone przez NBP

	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019
Średni kurs w okresie	4,4436	4,4420	4,3018	4,3497	4,3086
Kurs na koniec okresu	4,5268	4,5268	4,2585	4,3736	4,3736

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny) za okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku

	NOTA	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019*	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019*
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży		745	3 133	1 378	3 927
Przychody ze sprzedaży produktów	6	397	1 714	915	2 513
Przychody ze sprzedaży usług	6	348	1 419	463	1 414
Koszt sprzedanych produktów i usług		103	482	165	568
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	8	103	482	165	568
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		642	2 651	1 213	3 359
Pozostałe przychody operacyjne	10	1 318	1 512	5	144
Koszty sprzedaży	8	52	230	480	1 533
Koszty ogólnego zarządu	8	427	1 198	263	1 145
Pozostałe koszty operacyjne	11	516	1 184	100	100
(Utrata wartości)/odwrócenie utraty wartości instrumentów finansowych	42	-2 219	-866	656	1 294
Zysk / strata z działalności operacyjnej		3 184	2 417	-281	-569
Przychody finansowe	12	826	1 267	436	331
Koszty finansowe	13	14	61	10	96
Zysk/strata przed opodatkowaniem		3 996	3 623	145	-334
Podatek dochodowy razem		797	749	32	-15
Podatek dochodowy bieżący	14	-45	0	45	134
Podatek odroczony	15	842	749	-13	-149
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		3 199	2 874	113	-319
Działalność zaniechana					
Zysk/strata netto razem		3 199	2 874	113	-319
Pozostałe całkowite dochody		0	0	0	0
Zysk/strata netto przypadający na jedną akcję	16	2,3534	2,1143	0,0883	-0,2493
Zysk/strata netto rozwodniony na jedną akcję	16	2,3534	2,1143	0,0880	-0,2484

* Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres porównawczy zostało skorygowane w stosunku do opublikowanego w związku z zastosowaniem MSSF 16 (szczegóły w nocie 22) oraz w związku z korektą ujęcia kosztów usług prawnych poniesionych w związku z odzyskaniem należności (szczegóły w nocie 11).

Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2020 roku

AKTYWA	NOTA	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019*
Rzeczowe aktywa trwałe	19	110	148	149
Wartości niematerialne	20	0	104	167
Nakłady na prace rozwojowe - Inne wartości niematerialne	21	14 782	12 791	11 283
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	22	177	215	236
Należności handlowe	23	0	0	4 298
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15	0	726	272
Aktywa trwałe		15 069	13 984	16 405
Należności handlowe	23	10 322	7 210	4 733
Należności z tytułu podatku dochodowego		42	151	0
Pozostałe należności	23	2 547	1 154	2 733
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	24	36	37	331
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	797	957	1 163
Aktywa obrotowe		13 744	9 509	8 960
Aktywa razem		28 813	23 493	25 365
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał podstawowy	26	204	204	204
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	27	15 821	14 021	14 021
Kapitał z emisji opcji	28	0	1 800	1 800
Pozostałe kapitały	29	2 447	5 443	5 443
Niepodzielony wynik finansowy	30	-48	-48	-48
Wynik finansowy okresu bieżącego		2 874	-2 996	-319
Kapitał własny		21 298	18 424	21 101
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	31	186	0	0
Rezerwa na podatek odroczonego	15	23	0	0
Dotacja	7	3 360	2 972	522
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	35	150	194	218
Zobowiązania długoterminowe		3 719	3 166	740
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	31	2 402	1 145	1 053
Rezerwy	33	97	93	22
Zobowiązania handlowe	32	1 001	204	402
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	0	42
Dotacja	7	0	0	1 613
Pozostałe zobowiązania	34	209	370	303
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	35	87	91	89
Zobowiązania krótkoterminowe		3 796	1 903	3 524
Kapitał własny i zobowiązania razem		28 813	23 493	25 365

* Sprawozdanie z sytuacji finansowej za okres porównawczy na 30 września 2019 roku zostało skorygowane w stosunku do opublikowanego w związku z zastosowaniem MSSF 16 (szczegóły w nocie 22).

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy okresu bieżącego	Kapitał własny razem
01.01.2020	204	14 021	1 800	5 443	- 3 044	0	18 424
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	2 874	2 874
Kapitał z emisji opcji	0	1 800	-1 800	0	0	0	0
Pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0	0	-2 996	2 996	0	0
30.09.2020	204	15 821	0	2 447	-48	2 874	21 298
01.01.2019	191	8 842	1 800	4 701	770	0	16 304
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	-76	0	-76
Kapitał własny po korektach	191	8 842	1 800	4 701	694	0	16 228
Emisja akcji	13	5 179	0	0	0	0	5 192
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	-2 996	-2 996
Przeniesienie zysku z lat ubiegłych	0	0	0	742	-742	0	0
31.12.2019	204	14 021	1 800	5 443	-48	-2 996	18 424
01.01.2019*	191	8 842	1 800	4 701	770	0	16 304
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	-76	0	-76
Kapitał własny po korektach	191	8 842	1 800	4 701	694	0	16 228
Emisja akcji	13	5 179	0	0	0	0	5 192
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	-319	-319
Przeniesienie zysku z lat ubiegłych	0	0	0	742	-742	0	0
30.09.2019	204	14 021	1 800	5 443	-48	-319	21 101

* Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres porównawczy od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku zostało skorygowane w stosunku do opublikowanego w związku z zastosowaniem MSSF 16 (szczegóły w nocie 22).

**Sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku**

	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019*	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019*
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
I. Zysk/strata netto	3 199	2 874	113	-319
II. Korekty razem:	-3 298	-2 571	-1 287	-1 094
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	36	212	99	296
Amortyzacja nakładów na prace rozwojowe	30	110	90	228
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	12	16	-51	-35
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14	23	8	56
Zysk/strata ze zbycia gry My Hospital	0	0	-375	-728
Zmiana stanu rezerw	-46	5	0	-27
Zmiana stanu należności	-4 763	-4 503	-599	9
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	568	789	-677	-1 545
Zmiana aktywa oraz rezerwy na podatek odroczony	842	749	-13	-149
Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów	-18	1	231	801
Inne korekty – zaniechanie produkcji gry	27	27	0	0
III. Gotówka z działalności operacyjnej (I+II)	-99	303	-1 174	-1 413
Podatek dochodowy od zysku	45	0	93	135
Podatek dochodowy zapłacony	-92	-42	107	92
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-146	261	-974	-1 186
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	0	0	0	0
Wydatki	554	2 139	1 230	4 842
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	554	2 139	1 230	4 842
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-554	-2 139	-1 230	-4 842

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	861	1 819	6 493	13 301
Emisja akcji	0	0	5 192	5 192
Kredyty i pożyczki	473	1 431	1 040	7 321
Inne wpływy finansowe - dotacje	388	388	261	788
Wydatki	30	85	5 253	7 334
Splata kredytów i pożyczek	0	0	5 190	7 213
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	27	73	20	65
Odsetki	3	12	43	56
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	831	1 734	1 240	5 967
D. Przepływy pieniężne netto razem	131	-144	-964	-61
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	119	-160	-913	-26
F. Środki pieniężne na początek okresu	678	957	2 076	1 189
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-12	-16	51	35
G. Środki pieniężne na koniec okresu	797	797	1 163	1 163

* Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres porównawczy zostało skorygowane w stosunku do opublikowanego w związku z zastosowaniem MSSF 16 (szczegóły w nocie 23).

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Jednostki

Cherrypick Games Spółka Akcyjna (dalej: „CG” i „Spółka”)

Siedziba

ul. Izbicka 8A
04-838 Warszawa

Rejestracja jednostki w Krajowym Rejestrze Sądowym

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie,
XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer rejestru: KRS 0000682579

Spółka wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 13 czerwca 2017 roku w wyniku przekształcenia Cherrypick Games Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Podstawowy przedmiot działalności:

- działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych PKD 58.21.Z,
- pozostała działalność wydawnicza PKD 58.19.Z,
- działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania PKD 58.29.Z,
- działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych PKD 59.11.Z,
- działalność związana z oprogramowaniem PKD 62.01.Z,
- działalność portali internetowych PKD 63.12.Z,
- pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 63.99.Z,
- działalność agencji reklamowych PKD 73.11.Z,
- pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet) PKD 73.12.C,
- pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach PKD 73.12.D.

Zarząd:

Marcin Kwaśnica - Prezes Zarządu
Michał Sroczyński - Członek Zarządu

W prezentowanym okresie skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza Spółki:

Artur Winiarski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jakub Rafał - Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Łukasz Gapiński - Członek Rady Nadzorczej
Grzegorz Kurek - Członek Rady Nadzorczej
Oliver Kern - Członek Rady Nadzorczej

W prezentowanym okresie miały miejsce następujące zmiany składu Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 3 lipca 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie odwołania członków Rady Nadzorczej, na mocy których odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Christiana Gloe oraz Pana Krzysztofa Sroczyńskiego. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło również uchwałę w sprawie powołania członka Rady Nadzorczej, na mocy której powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Jakuba Rafała.

Biegły rewident

Prezentowane sprawozdanie finansowe Spółki Cherrypick Games S.A. nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 10 listopada 2020 roku.

2. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Spółka nie posiada jednostek zależnych, współzależnych ani stowarzyszonych.

3. SZACUNKI I ZAŁOŻENIA

Szacunek to proces ustalania wartości składnika sprawozdania finansowego wymagającego własnego osądu na podstawie najbardziej aktualnych, dostępnych i wiarygodnych informacji. Spółka dokonuje ciągłej weryfikacji szacunków w zależności od zmieniających się okoliczności stanowiących podstawę ich dokonania. Do najczęściej występujących szacunków zaliczane są:

- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące.

Zmiany szacunku poszczególnego składnika sprawozdania finansowego Spółka uwzględnia przy obliczaniu zysku/straty netto w okresie, w którym ma miejsce zmiana szacunku, jeśli dotyczy tego okresu lub w okresie, w którym ma miejsce zmiana i w przyszłych okresach, jeżeli dotyczy wszystkich tych okresów. Skutki zmiany szacunku w celu uzyskania porównywalności danych są prezentowane przy zachowaniu kryteriów klasyfikacyjnych zastosowanych w latach poprzednich, to znaczy ujmowane w tej samej pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów, w której sklasyfikowano wcześniej wartość szacunku.

ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Zarząd Spółki dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

Wycena rezerw

Rezerwa na świadczenia pracownicze są szacowane za pomocą metod aktuarialnych.

Spółka nie dokonała wyceny rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe ze względu na małą istotność.

Prace rozwojowe

Moment rozpoczęcia aktywowania prac rozwojowych podlega profesjonalnemu osądowi. W przypadku projektów, dla których możliwe jest określenie wiarygodnych szacunków dotyczących ilości i wartości budżetu sprzedaży Spółka amortyzuje wartość tych projektów metodą naturalną, proporcjonalnie do zrealizowanej sprzedaży.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

4. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską (MSSF).

W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych.

Sprawozdanie finansowe Cherrypick Games S.A. prezentowane jest za okres od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku i od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 lipca 2019 roku do 30 września 2019 roku i od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych. Od 1 stycznia do 30 września 2020 roku oraz dane porównawcze od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku i od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku oraz według stanu na 30 września 2019 roku.

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w raportowanym okresie. Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku za wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2020 roku.

KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za prezentowany okres, Zarząd Spółki nie powziął informacji o zdarzeniach, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

Działalność operacyjna Spółki nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom.

OPUBLIKOWANE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY WYDANE ALE JESZCZE NIE OBOWIĄZUJĄ

- Zmiany do MSSF 16 – udogodnienia w płatnościach czynszu związane z COVID-19

Zmiany zostały opublikowane w dniu 28 maja 2020 roku, przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, zatwierdzone przez Unię Europejską 10 października 2020 roku i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 czerwca 2020 roku lub po tej dacie. Zmiany do MSSF 16 wprowadzają ulgi i zwolnienia np. zwolnienia z płatności leasingowych lub odroczenie płatności. Zmiana wprowadza również uproszczenia w zakresie oceny czy zmiany te stanowią modyfikację leasingu czy nie. Zwolnienie leasingobiorców z konieczności traktowania zmian umownych wskutek następstw COVID-19 jako zmian „modyfikujących umowę” i nakładających obowiązek odpowiednich korekt księgowych wartości zobowiązania z tytułu leasingu i wartości prawa do użytkowania aktywów.

Spółka uważa, że zastosowanie zmian do standardu nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE NIE SĄ JESZCZE ZATWIERDZONE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2019 roku. Lista obejmuje również zmiany, standardy i interpretacje opublikowane ale niezaakceptowane jeszcze przez Unię Europejską.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 Reforma wskaźników stóp procentowych – Faza 2

Dotyczą modyfikacji aktywów finansowych, zobowiązań finansowych i zobowiązań z tytułu leasingu, szczegółowych wymogów dotyczących rachunkowości zabezpieczeń oraz wymogów dotyczących ujawniania informacji mających zastosowanie zgodnie z MSSF 7 towarzyszącym zmianom odnośnie modyfikacji i rachunkowości zabezpieczeń.

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe i zmiany do MSSF 17

MSSF 17 definiuje nowe podejście do rozpoznawania, wyceny, prezentacji i ujawniania umów ubezpieczeniowych. MSSF 17 wprowadza szereg istotnych zmian w stosunku do dotychczasowych wymogów MSSF 4. Obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie

- Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć

Zmiany do MSSF 3 zastąpiły odniesienia do zasad ramowych poprzez odniesienia do ram koncepcyjnych z 2018 roku. Dodano również wymóg, że w odniesieniu do transakcji i innych zdarzeń objętych zakresem MSR 37 lub KIMSF 21, jednostka przejmująca stosuje MSR 37 lub KIMSF 21 (zamiast ram koncepcyjnych) w celu zidentyfikowania zobowiązań, które zaciągnęła w ramach połączenia jednostek. Ponadto, standard dodał wyraźne stwierdzenie, że jednostka przejmująca nie rozpoznaje aktywów warunkowych nabytych w ramach połączenia jednostek.

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych

Zmiany do MSR 1 mają wpływ na wymogi dotyczące prezentacji zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych w sprawozdaniu finansowym. Opublikowane zmiany obowiązują dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

- Roczne zmiany do Standardów 2018-2020

Roczne zmiany do Standardów obejmują zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Finansowych po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty Finansowe oraz przykłady Ilustrujące do MSSF 16 Leasing oraz do MSR 41 Rolnictwo. Obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Zmiany do MSR 37 wyjaśniają jakie koszty należy uwzględnić przy szacowaniu kosztu wykonania umowy na potrzeby oszacowania czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany do MSR 16 wprowadzają zakaz jednostce odliczania od kosztu wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych kwot otrzymanych ze sprzedaży składników wytworzonych w trakcie przygotowywania aktywa do zamierzonego użytkowania. Zamiast tego jednostka rozpoznaje te przychody ze sprzedaży i powiązane koszty w rachunku zysków i strat. Obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie

- Zmiany do MSSF 4 Zastosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe

Zmiany do MSSF 4 pozwalają na tymczasowe zwolnienie z zastosowania standardu MSSF 9 do 2021 roku.

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe

Pozwala jednostkom, które sporządzają sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF po raz pierwszy (z dniem 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), do ujmowania kwot wynikających z działalności o regulowanych cenach, zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości.

- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem

Zmiany opublikowano dnia 11 września 2014 roku, zatwierdzenie tej zmiany zostało odroczone bezterminowo przez Unię Europejską.

Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje. Zarząd jest w trakcie oceny wpływu powyższych standardów i interpretacji na sprawozdawczość Spółki.

WALUTA FUNKCJONALNA

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN). Wszystkie dane, o ile nie podano inaczej, zaprezentowano w tysiącach złotych (tys. PLN).

PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ

Operacje dokonywane w walutach obcych przelicza się na moment początkowego ujęcia na walutę funkcjonalną:

- po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, w którym następuje transakcja, w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP obowiązującego na dzień zawarcia transakcji. Kursem obowiązującym na dzień zawarcia transakcji jest średni kurs NBP ogłoszony w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Rozchód środków pieniężnych z rachunków dewizowych oraz kasy walutowej wyceniany jest według metody FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło, a różnice kursowe wynikające z tego rozchodu ujmuje się na bieżąco w przychodach i kosztach finansowych.

Na dzień bilansowy pieniężne pozycje aktywów i pasywów jednostki (waluty, należności i zobowiązania) wycenia się po kursie natychmiastowej wymiany obowiązującym w tym dniu, tj. po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty. Pozostałe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej prezentuje się w wartości wynikającej z pierwotnego ujęcia w księgach.

Dodatnie i ujemne różnice kursowe wynikające z przeliczenia pozycji wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym różnice te powstały.

BŁĘDY LAT POPRZEDNICH

Błąd lat poprzednich to błąd wykryty w bieżącym roku obrotowym, ale popełniony w poprzednim roku obrotowym (poprzednich latach obrotowych), którego znaczenie jest na tyle istotne, iż w świetle jego ujawnienia nie można stwierdzić czy sprawozdanie finansowe za poprzedni okres lub kilka poprzednich okresów było wiarygodne, rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Kwota korekty błędu odnoszącego się do ubiegłych okresów obrotowych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym, jako korekta zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcone, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Przez przekształcenie danych porównywalnych rozumie się doprowadzenie danych roku poprzedniego do porównywalności z danymi roku bieżącego. W tym celu Spółka wykazuje kwotę błędu w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni w następujący sposób:

- jeżeli błąd powstał w roku poprzednim – jako obciążenie wyniku finansowego tego roku,
- jeżeli błąd powstał w latach poprzedzających rok poprzedni – jako obciążenie zysków zatrzymanych z lat ubiegłych.

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zmian polityki rachunkowości Spółka dokonuje jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy zmian dokonuje się w celu zapewnienia bardziej rzetelnej prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Spółka stosuje również w odniesieniu do danych porównawczych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwot wynikających z korekt ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane, jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównywalnych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównywalnych w przypadku błędu. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym. W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Spółka nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanie do porównywalności).

Dane porównywalne ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, sprawozdaniu z całkowitych dochodów podając w informacji dodatkowej opis zmian.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Zdarzenia następujące po dniu bilansowym są to zdarzenia, zarówno korzystne jak i niekorzystne, które mają miejsce pomiędzy dniem bilansowym a datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji (sporządzenia sprawozdania).

Spółka identyfikuje rzeczowe zdarzenia w następującym podziale:

- zdarzenia, które dostarczają dowodów na istnienie określonego stanu na dzień bilansowy (zdarzenia następujące po dniu bilansowym wymagające dokonania korekt) oraz
- zdarzenia, które wskazują na stan zaistniały po dniu bilansowym (zdarzenia następujące po



dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt).

Jeżeli zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt mają tak duże znaczenie, iż brak ujawnienia informacji na ich temat wpłynęłyby na zdolność użytkowników sprawozdań finansowych do dokonywania właściwych ocen i podejmowania odpowiednich decyzji, Spółka ujawnia poniższe informacje na temat każdej znaczącej kategorii zdarzeń następujących po dniu bilansowym i niewymagających dokonania korekt opisując:

- charakter zdarzenia oraz
- oszacowanie jego skutków finansowych lub stwierdzenie, iż takiego szacunku nie można dokonać.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Składnik wartości niematerialnych to możliwy do zidentyfikowania, niepieniężny składnik aktywów, nieposiadający postaci fizycznej.

Jako wartości niematerialne wykazuje się przede wszystkim:

- oprogramowanie komputerowe,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych.

Osobno prezentowane są wartości niematerialne - prace rozwojowe.

Prace rozwojowe

Prace rozwojowe są praktycznym zastosowaniem odkryć badawczych lub też osiągnięć innej wiedzy w planowaniu lub projektowaniu produkcji nowych lub znacznie udoskonalonych materiałów, urządzeń, produktów, procesów technologicznych, systemów lub usług, które ma miejsce przed rozpoczęciem produkcji seryjnej lub ich zastosowaniem.

Prace badawcze są nowatorskim i zaplanowanym poszukiwaniem rozwiązań podjętym z zamiarem zdobycia nowej wiedzy naukowej i technicznej.

Nakłady poniesione na prace badawcze (lub na realizację etapu prac badawczych przedsięwzięcia prowadzonego we własnym zakresie) ujmowane są w ciężar kosztów w momencie ich poniesienia.

Jeśli nie jest możliwe oddzielenie etapu prac badawczych od etapu prac rozwojowych przedsięwzięcia prowadzącego do wytworzenia składnika wartości niematerialnych, to nakłady takie Spółka traktuje, jak gdyby zostały poniesione wyłącznie na etapie prac badawczych.

Składniki wartości niematerialnych, powstałe w wyniku prac rozwojowych w toku lub zakończonych (lub realizacji etapu prac rozwojowych przedsięwzięcia prowadzonego we własnym zakresie) Spółka ujmuje wtedy, gdy:

- istnieje możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży,
- istnieje zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz zamiar jego użytkowania lub sprzedaży,
- można udowodnić zdolność składnika wartości niematerialnych do użytkowania lub sprzedaży,
- można wskazać sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne. Między innymi jednostka udowodni istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych lub na sam składnik,
- można udowodnić dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych oraz
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Nakłady na tworzenie gier prezentowane są, jako nakłady na prace rozwojowe. Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań technologicznych ujmowane są, jako nakłady na prace rozwojowe w toku. Nakłady te obejmują wydatki pozostające

w bezpośrednim związku z danym projektem. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji „prace rozwojowe w toku” na pozycje „prace rozwojowe zakończone”. W przypadku projektów, dla których możliwe jest określenie wiarygodnych szacunków dotyczących ilości i wartości budżetu sprzedaży jednostka amortyzuje wartość tych projektów metodą naturalną, proporcjonalnie do zrealizowanej sprzedaży. Amortyzacja związana z nakładami na prace rozwojowe prezentowana jest w pozycji koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Wycena na dzień przyjęcia

Wartość początkową wartości niematerialnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Niezakończone prace rozwojowe wycenia się w wysokości kosztów dających się przypisać do prowadzonych projektów.

Wycena po początkowym ujęciu

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja

Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji wartości niematerialnych.

Wartości niematerialne o wartości początkowej do 500 PLN amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne o wartości początkowej powyżej 500 PLN amortyzowane są w oparciu o stawki ustalone na podstawie szacowanego okresu ekonomicznej użyteczności.

Amortyzacja następuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialną przyjęto do użytkowania.

Stawki amortyzacyjne ustala się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych przyjmując, że dla nabytych wartości niematerialnych okres ten wynosi przeciętnie 2 lata. Okresy ekonomicznej użyteczności podlegają okresowej weryfikacji (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego).

Prace rozwojowe w toku nie są amortyzowane. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji „prace rozwojowe w toku” na pozycje „prace rozwojowe zakończone”. W przypadku prac rozwojowych zakończonych dla projektów, dla których możliwe jest określenie wiarygodnych szacunków dotyczących ilości i wartości budżetu sprzedaży jednostka amortyzuje wartość tych projektów metodą naturalną, proporcjonalnie do zrealizowanej sprzedaży. Amortyzacja związana z pracami rozwojowymi zakończonymi prezentowana jest w pozycji koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Amortyzacja dla poszczególnych grup wartości niematerialnych wynosi:

- prace rozwojowe zakończone: od 2 do 3 lat,
- oprogramowanie komputerowe: od 2 do 5 lat,
- patenty i licencje: od 2 do 5 lat.

Aktualizacja wartości niematerialnych z tytułu utraty wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowych aktywów niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy nie jest możliwe oszacowanie wartości odzyskiwalnej składnika aktywów, przeprowadza się analizę wartości odzyskiwalnej dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeśli możliwe jest wskazanie wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego Spółki alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne

W przypadku aktywów niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz jeszcze nieprzyjętych do użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości. Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów. Zarząd Spółki w sposób ciągły, szczególnie na zakończenie roku bilansowego, dokonuje analizy i przeglądu każdego z produktów (gier), nad którymi pracuje Spółka pod względem zaawansowania prac w stosunku do zakładanego harmonogramu, jakości wykonania i spodziewanego potencjału sprzedażowego. Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła.

Wartość firmy

Wartość firmy wykazywana jest, jako odrębny składnik wartości niematerialnych. W kwestii zasad jej ujmowania i wyceny Spółka stosuje MSSF 3.

Wartość firmy wycenia się początkowo według jej ceny nabycia stanowiącej nadwyżkę kosztu połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych.

W przypadku połączeń gospodarczych realizowanych etapami, jeżeli jednostka przejmująca zwiększa posiadane udziały w kapitale, aby uzyskać kontrolę nad jednostką przejmowaną, wycenę posiadanych dotąd udziałów aktualizuje się do wartości godziwej w dniu nabycia, a otrzymany stąd zysk lub stratę ujmuje się zgodnie z zasadami takimi jak przy sprzedaży takich aktywów.

Nadwyżka kwoty netto ustalonej na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań nad sumą przekazanej zapłaty oraz kwot wszelkich niekontrolowanych udziałów w jednostce przejmowanej odnoszona jest jako zysk w sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółki.

Wartość firmy nie jest amortyzowana. Podlega jednak corocznemu testowi na utratę wartości. Jeżeli utworzony zostanie odpis aktualizujący wartość firmy, nie może on być w następnych latach rozwiązany.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

- które są utrzymywane przez jednostkę gospodarczą w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub w celach administracyjnych oraz
- którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres.

Wycena na dzień przyjęcia

Wartość początkową rzeczowych aktywów trwałych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Wycena po początkowym ujęciu

Na dzień bilansowy środki trwałe, z wyłączeniem gruntów, wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po początkowym ujęciu (wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania) takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Koszty, w przypadku, których możliwe jest wykazanie, że powodują one zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, zwiększają wartość tego

środka trwałego.

Zaliczki na poczet rzeczowych aktywów trwałych, środków trwałych w budowie wykazuje się w wysokości nominalnej, to jest w kwotach przekazanych dostawcom na poczet dokonanych zamówień.

Zaliczki na poczet środków trwałych, środków w budowie wykazuje się w wysokości nominalnej, tj. w kwotach przekazanych dostawcom na poczet dokonanych zamówień.

Amortyzacja

Metodę amortyzacji liniowej stosuje się do wszystkich rzeczowych aktywów trwałych, chyba, że zachodzą przesłanki pozwalające uznać, że zastosowanie innej metody amortyzacji pozwoliłoby na rzetelniejsze odzwierciedlenie zarówno korzyści ekonomicznych czerpanych z danego środka trwałego jak i jego zużycia.

Amortyzacja następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej dla rzeczowych aktywów trwałych o wartości powyżej 1 500 PLN uwzględnia się szacowany okres użytkowania danego środka trwałego oraz jego wartość rezydualną po okresie ekonomicznej użyteczności.

Ujęte w ewidencji księgowej Spółki środki trwałe o wartości przekraczającej 1 500 PLN amortyzowane są przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych wynikających z szacowanego okresu użytkowania, który dla poszczególnych grup wynosi:

- grunty, budynki i budowle: 5-10 lat, a w zakresie inwestycji w obcych środkach trwałych 10 lat,
- maszyny, urządzenia techniczne: 5,5 - 10 lat (w zakresie sprzętu komputerowego – 2-3 lata),
- środki transportu: 5 lat, a w zakresie środków nabytych, jako używane – 2,5 roku,
- inne środki trwałe: od 2 do 7 lat.

Poprawność stosowanych stawek amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych jest okresowo (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego) weryfikowana. Weryfikacja ta polega na analizie okresów użytkowania wszystkich środków trwałych kontrolowanych przez Spółkę. Zmiany stawek amortyzacyjnych dokonywane są od okresu, w którym stwierdzono zmianę okresu użytkowania.

Środki trwałe w budowie, podobnie jak prawo wieczystego użytkowania gruntów, nie są amortyzowane.

Aktualizacja wartości z tytułu utraty wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowych aktywów trwałych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy nie jest możliwe oszacowanie wartości odzyskiwalnej składnika aktywów, przeprowadza się analizę wartości odzyskiwalnej dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeżeli możliwe jest wskazanie wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego Spółki alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne. W przypadku aktywów trwałych jeszcze nieprzyjętych do użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości. Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkową. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów. Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła.

KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania zewnętrznego (np. odsetki od kredytów i pożyczek oraz różnice kursowe korygujące odsetki od kredytów i pożyczek w walutach obcych), które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu lub wytworzeniu składnika aktywów powiększają cenę nabycia lub koszt wytworzenia tego składnika.

LEASING

Spółka kwalifikuje umowy leasingu, jako umowy leasingu finansowego, na mocy, których następuje przeniesienie na Spółkę zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z posiadania aktywów. Określenie czy umowa jest lub zawiera leasing zależy od treści umowy w momencie jej zawarcia, wskazującej na to, czy realizacja umowy zależy od wykorzystania konkretnego składnika aktywów lub czy umowa daje efektywne prawo używania konkretnego aktywa.

Aktywa użytkowane na podstawie leasingu finansowego zaliczane są do majątku Spółki i amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności danego składnika majątku.

Spółka ujmuje leasing finansowy, jako zobowiązania i aktywa w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu, ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, jeżeli jest ona niższa.

Opłaty leasingowe są ujmowane w sprawozdaniu w części kapitałowej, jako zmniejszające saldo zobowiązania i w części odsetkowej odnoszone w koszty.

W przypadku braku pewności, co do przejścia przedmiotu leasingu na własności leasingobiorcy, okresem amortyzacji jest krótszy z okresów: leasingu lub użytkowania.

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Na dzień powstania inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności ujmuje się początkowo według wartości godziwej. Po początkowym ujęciu należności te wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne. Odpisów z tytułu utraty wartości należności dokonuje się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że jednostka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot.

Pozostałe należności obejmują w szczególności przekazane zaliczki, należności budżetowe (z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odrębną pozycję) oraz nierozliczone nadpłaty.

AKTYWA FINANSOWE

Spółka na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik aktywów finansowych do czterech kategorii aktywów finansowych, których rozróżnienia dokonuje się w zależności od modelu biznesowego Spółki w zakresie zarządzania aktywami oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych:

- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- instrumenty finansowe zabezpieczające.

Klasyfikacja aktywów finansowych dokonywana jest w momencie początkowego ujęcia i może być zmieniona jedynie wówczas, gdy zmieni się biznesowy model zarządzania aktywami finansowymi. Aktywa ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki w momencie, gdy stają się one stroną wiążącej umowy.

Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do odpowiedniej kategorii w zależności od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi a także od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są warunki:

- celem Spółki jest utrzymywanie tych aktywów dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych,
- postanowienia umowne dotyczące składnika aktywów finansowych powodują powstanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatami nierozliczonej kwoty głównej i odsetek od tej kwoty.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, gdy:

- celem Spółki jest zarówno utrzymywanie tych aktywów dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych, jak i sprzedaż składnika aktywów finansowych,
- warunki umowne dotyczące składnika aktywów finansowych powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Pozostałe składniki aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Podstawową metodą określania wysokości odpisów z tytułu utraty wartości w ramach modelu strat oczekiwanych jest metoda, zgodnie z założeniami której Spółka monitoruje zmiany poziomu ryzyka kredytowego związanego z danym składnikiem aktywów finansowych w stosunku do początkowego jego ujęcia oraz klasyfikuje aktywa finansowe do jednego z trzech stopni wyznaczania odpisów z tytułu utraty wartości. Metoda ta stosowana jest do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu innych niż należności handlowe. Stopnie wyznaczania odpisów z tytułu utraty wartości to:

- stopień 1 – aktywa finansowe obsługiwane na bieżąco (stosowany w odniesieniu do aktywów, których ryzyko kredytowe nie wzrosło istotnie od początkowego ujęcia),
- stopień 2 – aktywa finansowe z pogorszoną obsługą (stosowany w przypadku istotnego wzrostu ryzyka kredytowego w stosunku do początkowego ujęcia, przy jednoczesnym braku obiektywnych przesłanek utraty wartości),
- stopień 3 – aktywa finansowe nieobsługiwane (stosowany w przypadku wystąpienia obiektywnych przesłanek utraty wartości).

W odniesieniu do stopnia 1 Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym, a w odniesieniu do stopnia 2 i 3 w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w okresie życia instrumentu finansowego.

Na każdy dzień kończący okres sprawozdawczy Spółka dokonuje oceny wystąpienia przesłanek skutkujących zaklasyfikowaniem aktywów finansowych do poszczególnych stopni wyznaczania odpisu z tytułu utraty wartości. Dokonując takiej oceny, Spółka posługuje się zmianą ryzyka niewykonania zobowiązania w oczekiwanym okresie życia instrumentu finansowego, a nie zmianą kwoty oczekiwanych strat kredytowych. W celu dokonania takiej oceny Spółka porównuje ryzyko niewykonania zobowiązania dla danego instrumentu finansowego na dzień sprawozdawczy z ryzykiem niewykonania zobowiązania dla tego instrumentu finansowego na dzień początkowego ujęcia, biorąc pod uwagę racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, które są dostępne bez nadmiernych kosztów lub starań i które wskazują na znaczny wzrost ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia. Informacje te mogą przykładowo obejmować zmiany ratingu dłużnika, powzięcie informacji o jego problemach finansowych lub o wystąpieniu istotnych niekorzystnych zmian w jego środowisku ekonomicznym, prawnym, technologicznym lub rynkowym. Dla celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Spółka stara się wykorzystywać przede wszystkim ratingi kredytowe i powiązane z nimi wskaźniki niewypłacalności. W odniesieniu do należności handlowych Spółka stosuje – zgodnie z możliwością, jaką daje standard – uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia należności. Do wyliczenia odpisu Spółka stosuje metodę matrycy rezerw, w ramach której odpisy aktualizujące ustala się dla należności zaliczonych do różnych przedziałów przeterminowania. Metoda

ta uwzględnia dane historyczne dotyczące strat kredytowych oraz wpływ istotnych i możliwych do zidentyfikowania przyszłych czynników (np.: rynkowych lub makroekonomicznych).

Prawdopodobieństwo niewykonania zobowiązania szacowane jest na podstawie danych historycznych dotyczących niespłaconych należności. W celu oszacowania parametru niewykonania zobowiązania przez kontrahenta Spółka wyodrębniła pięć przedziałów przeterminowania:

1. Nieprzeterminowane,
2. Przeterminowane od 1 do 60 dni,
3. Przeterminowane od 61 do 90 dni,
4. Przeterminowane od 91 do 180 dni,
5. Przeterminowane od 181 do 360 dni,
6. Przeterminowane powyżej 360 dni.

Dla każdego z powyższych przedziałów Spółka szacuje parametr niewykonania zobowiązania, który uwzględnia historyczny brak zapłaty za faktury sprzedażowe przez kontrahentów w okresie trzech lat, poprzedzających rok poprzedni w stosunku do roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe. Wartość oczekiwanej straty kredytowej liczona jest w wyniku przemnożenia wartości należności w danym przedziale przeterminowania przez wyliczony parametr niewykonania zobowiązania. W odniesieniu do należności handlowych Spółka dopuszcza również możliwość indywidualnego określania oczekiwanych strat kredytowych. W szczególności dotyczy to:

- należności od dłużników znajdujących się w stanie likwidacji lub w stanie upadłości,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega,
- pozostałych należności przeterminowanych, a także należności nieprzeterminowanych, których ryzyko nieściągalności jest znaczne według indywidualnej oceny Zarządu (w szczególności, gdy przewidywane koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem wierzytelności są równe albo wyższe od dochodzonej kwoty).

W powyższych sytuacjach odpis na należności może zostać utworzony w wysokości 100% ich wartości.

W wyniku indywidualnej analizy, w sytuacji gdy mimo przeterminowania należności powyżej 360 dni, Spółka posiada wiarygodną i popartą dokumentami deklarację płatności kontrahenta, odpis może nie zostać utworzony. Aktywa finansowe są spisywane w całości gdy Spółka wyczerpie praktycznie wszystkie możliwości działania w zakresie ściągnięcia należności i uzna, że nie ma już racjonalnych podstaw do oczekiwania, iż należność uda się odzyskać. Zazwyczaj następuje to, gdy składnik aktywów jest przeterminowany ponad 360 dni.

ZAPASY

Półprodukty oraz towary prezentowane są wówczas, gdy Spółka zakupi gotowe gry celem ich udoskonalenia i dystrybucji lub dalszej odsprzedaży. W prezentowanym oraz poprzednim okresie Spółka nie posiadała takich aktywów jednak nie wyklucza w przyszłości ich wystąpienia.

W ciągu roku obrotowego przychody towarów wycenia się według cen nabycia.

Wycena półproduktów oparta jest o koszt nabycia oraz wytworzenia, który obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z danym projektem. Na dzień bilansowy wartość stanu końcowego zapasów wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje z pierwotnym terminem wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności (również dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych). Środki pieniężne wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Na dzień bilansowy wyrażone w walucie obcej pozycje pieniężne przelicza się przy zastosowaniu kursu zamknięcia tj. po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty na dzień bilansowy, odnosząc różnice kursowe na przychody lub koszty finansowe.

KAPITAŁY

Kapitał podstawowy wyceniany jest według wartości nominalnej.

Pozostałe kapitały obejmują zyski z lat poprzednich, wykorzystywane zgodnie ze statutem Spółki.

Niepodzielony wynik finansowy obejmuje niepodzielone zyski/niepokryte straty z lat ubiegłych oraz wynik finansowy roku bieżącego.

W kapitale z aktualizacji wyceny uwzględnia się kwotę podatku odroczonego.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Zobowiązanie finansowe to każde zobowiązanie będące:

- wynikającym z umowy obowiązkiem wydania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych innej jednostce lub wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie niekorzystnych warunkach,
- kontraktem, który będzie rozliczony lub może być rozliczony we własnych instrumentach kapitałowych jednostki i jest instrumentem niepochodnym, w zamian za który jednostka jest lub może być zobowiązana wydać zmienną liczbę własnych instrumentów kapitałowych lub instrumentem pochodnym, który będzie rozliczony lub może być rozliczony w inny sposób niż przez wymianę ustalonej kwoty środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych na ustaloną liczbę własnych instrumentów kapitałowych jednostki.

W tym celu prawa poboru, opcje i warranty, umożliwiające nabycie ustalonej liczby własnych instrumentów kapitałowych jednostki w zamian za ustaloną kwotę środków pieniężnych w dowolnej walucie, stanowią instrumenty kapitałowe, jeżeli jednostka oferuje prawa poboru, opcje i warranty pro rata wszystkim aktualnym właścicielom tej samej kategorii niepochodnych instrumentów kapitałowych tej jednostki.

Spółka na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik zobowiązań finansowych jako:

- składniki zobowiązań finansowych wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

W momencie początkowego ujęcia zobowiązanie finansowe wycenia się w wartości godziwej powiększonej, w przypadku zobowiązania finansowego niekwalifikowanego jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do zobowiązania finansowego.

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w zamortyzowanym koszcie. Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Spółki pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

DOTACJE

Dotacje ujemowane są w wartości godziwej, przy uzasadnionej pewności, że dotacja zostanie uzyskana, a wszystkie związane z nią warunki zostaną spełnione. Dotacja dotycząca pozycji kosztów ujemowana jest, jako przychód współmiernie do finansowanych kosztów. Dotacja dotycząca pozycji aktywów ujemowana jest, jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczana, jako przychód proporcjonalnie do szacowanego okresu ich ekonomicznej użyteczności.

W prezentowanym oraz poprzednim okresie w Spółce wystąpiły dotacje do aktywów według definicji określonej w MSR 20.

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są obliczane w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych między wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Pozycję tę ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują zmniejszenie

podstawy opodatkowania.

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Rezerwy to zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty nie są pewne.

Rezerwy tworzy się, gdy:

- na jednostce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnie szacunku kwoty tego obowiązku.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów (w przypadku, gdy wpływ pieniądza w czasie jest istotny). Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się, jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe metodami zbliżonymi do aktuarialnych, uwzględniając zestawienie pracowników na ostatni dzień roku obrotowego w podziale na przedziały wiekowe i oszacowane prawdopodobieństwo otrzymania świadczenia.

Rezerwę na niewykorzystane urlopy Spółka tworzy mnożąc ilość niewykorzystanych dni urlopu poprzez koszt dzienny wynagrodzenia każdego z pracowników.

PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI

Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych na rzecz pracowników i innych osób świadczących podobne usługi wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień ich przyznania. Wartość godziwa oszacowana zostaje przy wykorzystaniu modelu wyceny opcji wg Blacka-Scholesa.

Wartość godziwą płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych określoną w dniu ich przyznania odnosi się w koszty metodą liniową w okresie nabywania uprawnień, na podstawie oszacowań Spółki co do instrumentów kapitałowych, do których ostatecznie zostaną nabyte prawa, drugostronnie zwiększając kapitał. Na każdy dzień bilansowy Spółka weryfikuje oszacowania dotyczące liczby instrumentów kapitałowych przewidywanych do przyznania.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY ORAZ KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW I USŁUG

Zaprezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przychody ze sprzedaży wykazano w oparciu o zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży ustalonej na podstawie wystawionych faktur potwierdzonych przez odbiorców. Sprzedaż wykazano w wartości netto, to jest po potrąceniu podatku od towarów i usług.

Spółka ujmuje przychody stosując tzw. Model Pięciu Kroków przewidziany w MSSF 15. Do przychodów zalicza się jedynie otrzymane lub należne kwoty równe cenom transakcyjnym, jakie przypadają Spółce po spełnieniu (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia, polegającego na przekazaniu przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyreczonych dóbr lub usług, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Do kosztów sprzedanych produktów i usług Spółka zalicza wszystkie koszty związane z podstawową działalnością z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych i strat nadzwyczajnych. Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu.

Zarówno przychody ze sprzedaży, jak i koszty sprzedanych produktów i usług ujęte są w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania bądź dokonania płatności.

Spółka sporządza sprawozdanie z całkowitych dochodów w układzie kalkulacyjnym. Spółka prowadzi ewidencję kosztów działalności podstawowej w układzie rodzajowym, w którym rozwinięte symbole poszczególnych kont pozwalają na wyodrębnienie układu funkcjonalnego (kalkulacyjnego) tych kosztów.

Przychody ze sprzedaży wirtualnych dóbr w grach w modelu mikrotransakcji

Według przeprowadzonych analiz MSSF 15 ma wpływ na moment ujęcia przychodów z tytułu sprzedaży wirtualnych dóbr w ramach gier F2P z wbudowanymi opcjonalnymi mikropłatnościami, do jakich należą produkty Spółki. Wpływ ten wynika przede wszystkim z konieczności przeprowadzenia przewidzianej przez standard analizy, czy zobowiązania do wykonania świadczeń wynikających z umów z klientami będą spełniane w miarę upływu czasu, czy też zostaną spełnione w określonym momencie. Co do zasady wirtualne dobra oferowane w grach Spółki dzieli się na dwie główne kategorie: trwałe (durable virtual goods, które w ramach normalnego użycia w wirtualnym świecie nie zużywają się, a gracz może ich używać, jak długo gra) oraz konsumowane (consumable virtual goods, które zużywają się w ramach ich normalnego użycia w wirtualnym świecie). Przychód ze sprzedaży pierwszych rozpoznaje się w czasie, bazując na statystykach z gry, np. na długości życia danego dobra, przychód z drugiej kategorii rozpoznaje się w momencie lub w miarę zużycia. W odniesieniu do przychodów ze sprzedaży waluty wirtualnej stosuje się model ich rozpoznawania w momencie zużycia przez użytkownika. Mając na uwadze powyższe Spółka przeprowadziła analizę struktury sprzedawanych wirtualnych dóbr oraz statystyk ich zużycia, a także rotacji wirtualnej waluty i nie stwierdziła materialnego wpływu zastosowania MSSF 15 na wynik Spółki. Wobec tego Zarząd Spółki podjął decyzję o nie rozliczaniu przychodów z ich sprzedaży w czasie. W ocenie wpływu standardu na sprawozdanie finansowe Spółki stwierdzono, że niezależnie od przyjętego modelu rozliczania przychodów dla obecnej mechaniki i statystyk gier produkowanych przez Spółkę wpływ nowego standardu na moment ujęcia przychodów jest nieistotny. Należy jednak mieć na uwadze fakt, że Spółka produkuje nowe gry znajdujące się w fazie rozwoju i testów, przez co ocena ta może ulec zmianie w przyszłości. W przypadku stwierdzenia przez Spółkę, iż w wyniku rozwoju produktu powstaną materialne przesłanki do rozliczania przychodów z mikrotransakcji w czasie, stosowne wartości będą ujmowane w pozycji Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Wynagrodzenie zleceniodawcy a wynagrodzenie pośrednika

Zgodnie z regulacjami standardu należy rozważyć, czy w przypadku gdy w dostarczanie dóbr lub usług klientowi zaangażowany jest inny podmiot, charakter przyrzeczenia jednostki stanowi zobowiązanie do wykonania świadczenia polegającego na dostarczeniu określonych dóbr lub usług (w tym przypadku jednostka jest zleceniodawcą), czy też na zleceniu innemu podmiotowi dostarczenia tych dóbr lub usług (w tym przypadku jednostka jest pośrednikiem). Jednostka jest zleceniodawcą, jeśli sprawuje kontrolę nad przyrzeczoną dobrą lub usługą przed ich przekazaniem klientowi. Jednostka występująca w umowie jako zleceniodawca może sama wypełnić zobowiązanie do wykonania świadczenia i ujmuje przychody w kwocie wynagrodzenia brutto, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazane dobra lub usługi. Jednostka działa jako pośrednik, jeśli jej zobowiązanie do wykonania świadczenia polega na zapewnieniu dostarczenia dóbr lub usług przez inny podmiot. Jeśli jednostka będąca pośrednikiem wypełnia zobowiązanie do wykonania świadczenia, ujmuje przychody w kwocie jakiegokolwiek opłaty lub prowizji, do której – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – będzie uprawniona w zamian za zapewnienie dostarczenia dóbr lub usług przez inny podmiot. Powyższe rozważania mają znaczenie w odniesieniu do przychodów osiąganych przez Spółkę w ramach swoich kanałów sprzedaży, gdzie dochodzi do dystrybucji treści cyfrowych od podmiotów trzecich. W ramach prowadzonej działalności zawierane są umowy z użytkownikami we własnym imieniu i na własny rachunek, oparte o prawo dystrybucji treści cyfrowych do użytkowników końcowych. Posiadając pliki składające się na sprzedawane produkty Spółka sprawuje nad nimi kontrolę i samodzielnie udostępnia je użytkownikom w ramach procesu sprzedaży. Już więc te elementy wskazują, że charakter przyrzeczenia stanowi zobowiązanie do wykonania świadczenia polegającego na dostarczeniu określonych usług, a nie na zleceniu innemu podmiotowi dostarczenia tych dóbr lub usług. Spółka jest więc zleceniodawcą, a nie pośrednikiem. Ponadto za uznaniem takiego charakteru działalności Spółki



jako zleceniodawcy, a nie pośrednika, przemawia fakt:

- ponoszenia odpowiedzialności wynikającej z przepisów dotyczących ochrony praw konsumentów,
- ponoszenie ryzyka kredytowego w odniesieniu do kwoty należnej od klienta,
- świadczenie wsparcia technicznego i ponoszenie odpowiedzialności za wady techniczne dostarczanego produktu,
- stosowanie programu dodatkowych korzyści w postaci kredytu, który klienci mogą zużyć na przyszłe zakupy (store credit), za wywiązanie się z warunków którego wyłącznie odpowiada Spółka.

Sprzedaż z prawem zwrotu

Zgodnie z MSSF 15 ze sprzedażą połączoną z prawem zwrotu mamy do czynienia w sytuacji, kiedy jednostka, przekazując klientowi kontrolę nad produktem, daje mu jednocześnie także prawo do zwrotu tego produktu. Zgodnie z regulacjami standardu prawo do zwrotu nie stanowi odrębnego obowiązku do wykonania zobowiązania. Potencjalne zwroty wpływają natomiast na zmienność przychodów, ponieważ wysokość uzyskanej ze sprzedaży kwoty zależy od wystąpienia przyszłych zdarzeń (zwrotów). Standard stanowi, że jednostka nie powinna ujmować przychodów ze sprzedaży w zakresie, w jakim spodziewa się otrzymania zwrotów.

Do określenia kwoty wynagrodzenia, jaka może podlegać zwrotowi standard pozwala stosować jedną z dwóch metod wyceny: metodę wartości oczekiwanej lub metodę najbardziej prawdopodobnej kwoty. Ustalając szacunkową kwotę zwrotów jednostka powinna wziąć pod uwagę wszystkie dostępne informacje, zarówno historycznej jak i dotyczące prognozowanej przyszłości. W związku z przewidywanymi zwrotami i związaną z tym utratą części przychodów jednostka ujmuje zobowiązanie z tytułu zwrotów w korespondencji ze zmniejszeniem odpowiednich przychodów w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Spółka stosuje politykę zwrotów, zgodnie z którą każdy nabywca ma prawo do zwrotu zakupionych gier jeśli w ciągu 30 dni od zakupu gry pojawią się problemy techniczne albo błędy, których nie można rozwiązać i które nie pozwalają nabywcy ukończyć gry. Spółka dokonuje oszacowania liczby zwrotów stosując metodę najbardziej prawdopodobnej kwoty. Metoda ta opiera się na danych historycznych dotyczących zwrotów, na podstawie których obliczono wskaźnik średniej ilości zwrotów w okresie. Jeśli ilość zwrotów już zrealizowanych w danym okresie jest większa lub równa ilości zwrotów oszacowanej na podstawie wskaźnika średniej ilości zwrotów, Spółka nie dokonuje korekty wysokości sprzedaży. Na podstawie analiz danych historycznych Spółka dokonała oceny poziomu zwrotów i określiła, że poziom zwrotów jest poniżej 0,01% przychodów z danej gry.

Ponadto Spółka rozpoznaje obowiązek zwrotu gier związany z potencjalnymi nadużyciami oraz reklamacjami zgłoszonymi w ramach procesu obsługi płatności. W tym przypadku oszacowania potencjalnej liczby zwrotów dokonuje się na podstawie raportów otrzymanych od podmiotów będących dostawcami usług obsługi płatności elektronicznych. Dostawcy ci, po otrzymaniu zgłoszenia inicjującego proces reklamacji zakupu, przekazują Spółce raporty zawierające zestawienie kwestionowanych płatności, których finalny status zostanie potwierdzony w ciągu 90 dni. Ewentualny wpływ pierwszego zastosowania MSSF 15 Spółka planowała ująć w saldzie początkowym wyniku z lat ubiegłych. Jednak wobec faktu, iż skalkulowane na dzień 1 stycznia 2018 roku kwoty aktywów i zobowiązań z tytułu zwrotów, ustalone zgodnie z nowymi regulacjami, nie są istotne, odstąpiono od korekty salda początkowego zysków zatrzymanych Spółki z tytułu wdrożenia MSSF 15.

Zaliczki otrzymane od klientów

Spółka nie otrzymuje zaliczek od swoich klientów.

Wymogi w zakresie prezentacji i ujawniania informacji

MSSF 15 wprowadza nowe wymogi w zakresie prezentacji i ujawnień. Realizując postanowienia standardu w tym zakresie Spółka prezentuje dodatkowe informacje dotyczące podziału przychodów na: produkcje własne i obce, główne kanały dystrybucji, kraj pochodzenia odbiorców w ujęciu geograficznym.

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują ogół przychodów i kosztów niezwiązanych bezpośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną, a wywierających wpływ na wynik finansowy.

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych. Przychody finansowe obejmują otrzymane lub należne odsetki od środków na rachunkach bankowych, nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, dodatnią wyceną aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (aktywa finansowe przeznaczone do obrotu). Koszty finansowe obejmują nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, zapłacone lub naliczone odsetki oraz prowizje bankowe, ujemną wyceną aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (aktywa finansowe przeznaczone do obrotu).

OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych oraz płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów. Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i odroczoną. Ta ostatnia stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu sprawozdawczego z wyjątkiem tej różnicy, która została odniesiona na kapitał.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Zakres informacji finansowych w sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności w Spółce określony jest w oparciu o wymogi MSSF 8. Działalność Spółki sumuje się według kryterium operacyjnego tj. dającego się wyodrębnić obszaru działalności Spółki, w ramach którego następuje świadczenie usług lub dostarczenie produktów, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów operacyjnych oraz są wykorzystywane dla oceny wyników działalności segmentów operacyjnych i dystrybucji zasobów.

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie zysku operacyjnego. Przychody, wynik, aktywa i zobowiązania segmentów ustalane są przed dokonaniem wyłączeń transakcji pomiędzy segmentami, po eliminacji w ramach segmentu.

POŁĄCZENIE JEDNOSTEK

W przypadku połączeń Spółka stosuje do rozliczenia transakcji zasady wynikające z MSSF 3 „Połączenie jednostek”. Do rozliczenia połączenia stosuje się metodę przejęcia.

Zastosowanie metody przejęcia wymaga:

- zidentyfikowania jednostki przejmującej,
- ustalenia dnia przejęcia,
- ujęcia i wyceny w wartościach godziwych możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów, przejętych zobowiązań oraz wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej
- ujęcia i wyceny wartości firmy lub zysku z okazynego zbycia.

MSSF 3 wyłącza ze swojego zakresu połączenie jednostek gospodarczych, które podlegają wspólnej kontroli zarówno przed jak i po przeprowadzeniu transakcji połączenia jednostek. Połączenie jednostek gospodarczych z udziałem jednostek będących pod wspólną kontrolą to połączenie jednostek gospodarczych, w którym wszystkie łączące się podmioty lub jednostki gospodarcze są w ostatecznym rozrachunku kontrolowane przez ten sam podmiot lub podmioty, zarówno przed połączeniem jak i po nim, a tak sprawowana kontrola nie ma charakteru tymczasowego.

Dla takich połączeń spółka stosuje par. 10-12 MSR 8 „Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i błędy.

Dla rozliczenia połączenia jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą Spółka stosuje metodę łączenia udziałów. U podstaw tej metody leży założenie, że podmioty łączące się były zarówno przed jak i po transakcji kontrolowane przez tego samego akcjonariusza i w związku z tym sprawozdanie

finansowe odzwierciedla fakt ciągłości wspólnej kontroli oraz nie odzwierciedla zmian wartości aktywów netto do wartości godziwych lub wyceny wartości firmy, ponieważ żaden z łączących się podmiotów nie jest w istocie nabywany. Zatem sprawozdanie przygotowywane jest tak, jakby łączące się podmioty były zawsze ze sobą połączone. Rozliczając połączenie jednostek gospodarczych metodą łączenia udziałów, wyłączeniu podlegają następujące pozycje:

- kapitał zakładowy spółki przejętej,
- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze łączących się spółek,
- przychody i koszty operacji gospodarczych dokonywanych w okresie, za który jest sporządzane sprawozdanie finansowe, które miały miejsce przed połączeniem między łączącymi się spółkami,
- zyski lub straty operacji gospodarczych dokonanych przed połączeniem między łączącymi się spółkami, zawarte w wartościach podlegających łączeniu aktywów i pasywów.

STOSOWANIE ZASAD

Powyższe zasady stosuje się również do danych porównywalnych.

5. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW

Segmenty operacyjne

Spółka w ramach swojej działalności wyodrębnia obszary, w ramach, których świadczone usługi lub dostarczane produkty oraz ponoszone koszty podlegają innemu poziomowi ryzyka i charakteryzują się innym poziomem zwrotu poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów. Dla celów zarządczych w Spółce wydzielony jest jeden rodzaj działalności „Produkcja gier”, który to segment na ten moment jest równorzędny z całą Spółką.

6. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży gier	397	1 714	915	2 513
Przychody ze sprzedaży usług	348	1 419	463	1 414
	745	3 133	1 378	3 927
Pozostałe przychody operacyjne	1 318	1 512	5	144
Przychody finansowe	826	1 267	436	331
	2 144	2 779	441	475
Razem	2 889	5 912	1 819	4 402

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży odpowiada lokalizacji finalnych odbiorców.

	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
Finlandia	374	1 374	450	1 068
Irlandia	355	1 329	863	2 434
USA	13	219	14	40
Izrael	3	7	0	0
Kanada	0	188	0	0
Włochy	0	16	12	346
Wielka Brytania	0	0	39	39
Razem	745	3 133	1 378	3 927

Informacje dotyczące głównych klientów

W III kwartale 2020 roku Spółka zidentyfikowała następujących największych odbiorców:

- Google- przychody w kwocie 193 tys. PLN,
- Apple - przychody w kwocie 94 tys. PLN,
- Facebook - przychody w kwocie 33 tys. PLN.

W III kwartale 2019 roku Spółka zidentyfikowała następujących największych odbiorców:

- Google- przychody w kwocie 350 tys. PLN,
- Apple - przychody w kwocie 156 tys. PLN,
- Facebook - przychody w kwocie 64 tys. PLN.

Spółka osiąga przychody ze sprzedaży wyłącznie produktów własnych przy wykorzystaniu wyłącznie cyfrowych kanałów dystrybucji.

7. DOTACJE

W prezentowanym oraz poprzednim okresie w Spółce wystąpiły dotacje do aktywów według definicji określonej w MSR 20. Dotacje otrzymywane w trakcie roku ujmowane są, jako rozliczenia międzyokresowe przychodów (prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej - dotacje) i będą rozliczane (po zakończeniu projektu, którego dotyczy dotacja) w pozostałe przychody operacyjne okresu, którego dotyczą - proporcjonalnie do kosztów amortyzacji dofinansowanych prac rozwojowych.

W dniu 3 marca 2017 roku Spółka podpisała umowę z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę o dofinansowanie projektu w ramach Działania 1.2 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 "Sektorowe Programy B+R" (dalej: „Dotacja 1”). W ramach umowy Spółka będzie realizowała prace rozwojowe. Pierwotnie planowano okres zakończenia umowy na styczeń 2020 roku. Jednak prace nad projektem jeszcze nie zostały całkowicie ukończone. Spółka w dniu 1 kwietnia 2020 roku złożyła wniosek o płatność końcową. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za III kwartał 2020 roku wniosek ten jest weryfikowany przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju. Spółka zakładała, że prace dodatkowe (bez wsparcia dotacyjnego) potrwać do lipca 2020 roku, ale prace nad projektem zostały wydłużone. W związku z tym, że nie ma całkowitej pewności kiedy faktycznie prace zostaną zakończone, dotacja na CherryStream – dotacja 1 została ujęta w sprawozdaniu finansowym jako długoterminowa.

W dniu 21 sierpnia 2018 roku Spółka podpisała drugą umowę z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, umowę o dofinansowanie projektu w ramach Działania 1.1 Projekty B+R przedsiębiorstw Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (dalej: „Dotacja 2”). W ramach umowy Spółka będzie realizowała prace rozwojowe. Okres zakończenia umowy to marzec 2021 roku.

	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
Na początek okresu	2 972	2 972	1 874	1 347
Otrzymane w trakcie roku – dotacja 1	0	0	0	527
Otrzymane w trakcie roku – dotacja 2	388	388	261	261
Ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (wartość ujemna)	0	0	0	0
Na koniec okresu	3 360	3 360	2 135	2 135
w tym:				
do 1 roku	0	0	1 613	1 613
powyżej 1 roku	3 360	3 360	522	522

8. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	45	261	169	466
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania	21	61	20	58
Zużycie materiałów i energii	8	23	8	23
Usługi obce, w tym:	475	1 856	882	3 098
leasing o niskiej wartości	0	1	0	0
Podatki i opłaty	19	34	15	90
Koszty pracownicze	507	1 598	617	1 966
Inne koszty rodzajowe, w tym:	47	196	477	2 380
koszty reklamy i wydatki reprezentacyjne	42	172	472	2 312
koszty delegacji pracowniczych	0	9	2	58
pozostałe koszty	5	15	3	10
Razem koszty rodzajowe	1 122	4 029	2 188	8 081
Zmiana stanu zapasów produktów i półproduktów	-540	-2 119	-1 280	-4 835
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-52	-230	-480	-1 533
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-427	-1 198	-263	-1 145
Razem koszty sprzedanych produktów i usług, w tym:	103	482	165	568
koszt własny sprzedaży gry My Hospital	0	0	76	340
Wartość sprzedanych towarów	0	0	0	0
Razem koszt własny sprzedaży	103	482	165	568

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

9. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH ORAZ INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

W tabeli poniżej przedstawiono informację dotyczące osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty (z uwzględnieniem Zarządu):

	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020 Liczba osób	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 Liczba osób	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019 Liczba osób	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019 Liczba osób
Zarząd	2	2	2	2
Pracownicy	13	13	16	15
Razem	15	15	18	17
Umowy zlecenia/o dzieło	6	7	10	8

Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:

	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
Wynagrodzenia	437	1 365	532	1 696
Składki na ubezpieczenie społeczne	65	213	76	241
Inne świadczenia pracownicze	5	20	9	29
Razem	507	1 598	617	1 966

10. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
Przychody z tytułu zwrotu kosztów poniesionych w związku z odzyskaniem należności	1 296	1 296	0	0
Niewykorzystana rezerwa	0	47	3	133
Przychody refakturowane	2	21	2	6
Spisane zobowiązania	19	68	0	0
Umorzenie zobowiązania z tytułu składek ZUS	0	78	0	0
Odszkodowanie	0	0	0	3
Zysk ze sprzedaży majątku, w tym:	0	2	0	0
przychód ze sprzedaży majątku	0	2	0	0
koszt ze sprzedaży majątku	0	0	0	0
Pozostałe	1	0	0	2
Razem	1 318	1 512	5	144

W związku z wyrokiem w dniu 17 sierpnia 2020 roku, Sąd Arbitrażowy nakazał Kuu Hubb Oy zapłatę kwoty 298 tys. EUR - tytułem zwrotu poniesionych kosztów prawnych wraz z odsetkami za zwłokę oraz kwoty 41 tys. EUR – tytułem zwrotu kosztów sądowych i kosztów Arbitra wraz z odsetkami za zwłokę

na rzecz Spółki. Spółka w dniu 5 listopada 2019 roku dokonała zapłaty zaliczki na poczet sporu z KuuHubb Oy w kwocie 46 tys. EUR. Kwota 1.296 PLN w pozycji Przychody z tytułu zwrotu kosztów poniesionych w związku z odzyskaniem należności obejmuje zasądzone koszty pomniejszone o wyżej wspomnianą zaliczkę.

11. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
Koszty poniesione w związku z odzyskaniem należności	465	1 086	100	100
Wydatki nieudokumentowane	20	58	0	0
Spisane należności	3	12	0	0
Zaniechanie produkcji gry	27	27	0	0
Darowizna	1	1	0	0
Razem	516	1 184	100	100

Kwota 465 tys. PLN oraz kwota 1 086 tys. PLN dotyczy wydatków związanych z obsługą prawną, poniesionych w celu odzyskania należności od Kuu Hubb Oy. Kwota poniesionych wydatków wraz z kwotą wynagrodzenia dla Arbitra zgodnie z wyrokiem w dniu 17 sierpnia 2020 roku oraz zawartą ugodą w dniu 6 października 2020 roku zostanie zwrócona przez Dłużnika. Zasądzona kwota zwrotu ujęta jest w pozostałych przychodach operacyjnych w nocy 10. Zwrot kosztów ma nastąpić do 15 grudnia 2020 roku.

Pierwotnie, w poprzednich okresach sprawozdawczych koszty usług prawnych były prezentowane w kosztach działalności podstawowej Spółki, w usługach obcych. Na dzień 30 września 2020 koszty zostały ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych. Dla porównywalności koszty za 2019 rok również zostały skorygowane i ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych.

12. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
Przychody z tytułu odsetek za zwłokę	447	447	0	0
Dodatnie różnice kursowe	466	1 383	1 267	804
Razem	913	1 830	1 267	804
Różnice kursowe (zniwelowanie wpływu na wartość przychodów względem sprawozdania z całkowitych dochodów)	-87	-563	-831	-473
Razem	826	1 267	436	331

Kwota 447 tys. PLN dotyczy odsetek naliczonych, na dzień 30 września 2020 roku, od należności KuuHubb Oy z tytułu sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania zgodnie z otrzymanym wyrokiem Sądu Arbitrażowego w dniu 17 sierpnia 2020 roku oraz zawartą Ugodą w dniu 6 października 2020 roku. Szczegóły wyroku oraz ugody zostały opisane w nocy 40 - Zdarzenia pod dacie bilansu. Łączna kwota odsetek należnych Spółce wynosi 121 tys. EUR, z czego 21 tys. EUR odsetek pozostało do ujęcia w kolejnym kwartale.

13. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
Odsetki budżetowe	0	30	0	22
Ujemne różnice kursowe	87	563	831	473
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	2	11	6	19
Odsetki od pożyczek	12	12	2	37
Odsetki bankowe od salda ujemnego	0	8	2	18
Razem	101	624	841	569
Różnice kursowe (zniwelowanie wpływu na wartość kosztów względem sprawozdania z całkowitych dochodów)	-87	-563	-831	-473
Razem	14	61	10	96

14. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
Podatek dochodowy od osób prawnych	-45	0	45	134
Podatek odroczony z tytułu działalności kontynuowanej	842	749	-13	-149
Obciążenia podatkowe wykazywane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	797	749	32	-15

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym wynoszącej 19%.

Uzgodnienie wysokości podatku dochodowego wykazanego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów z dochodem/stratą podatkową:

	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	3 996	3 623	145	-334
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/strata przed opodatkowaniem razem	3 996	3 623	145	-334
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	759	688	28	-63
Różnice między zyskiem brutto a podstawą opodatkowania:				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-1 052	-1 289	-95	-163
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	232	624	116	387
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-7	-46	-4	-27
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych okresie	23	23	0	0
Razem podatek bieżący wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (zmniejszenie zysku brutto)	-45	0	45	134
Podatek odroczony	842	749	-13	-149
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	797	749	32	-15
Efektywna stawka podatkowa wyniosła	-1,13%	0,00%	31,03%	-40,12%

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględniła także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych.

15. PODATEK ODRO CZONY

Stawka podatku 19%	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		
	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
AKTYWA Z TYTUŁU ODRO CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO - SKŁADNIKI			
Rezerwa na koszty	8	37	31
Rezerwa na urlopy	10	4	4
Wycena bilansowa rozliczeń międzyokresowych przychodów	0	10	23
Wycena bilansowa zobowiązań handlowych	5	1	0
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0	3	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	1	0
Odpis aktualizujący należności handlowe, w tym:	506	671	262
odpis aktualizujący należność KuuHubb	203	368	246
Dyskonto do należności	11	71	100
Naliczone a niezapłacone odsetki	2	0	0
Zobowiązania w związku z ulgą na złe długi	3	0	0
Niewypłacone wynagrodzenia	7	4	4
Niezapłacone zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń społecznych	1	7	14
Niezapłacony podatek u źródła ubruttowanie	2	0	0
Zaokrąglenia	0	-1	0
Razem	555	808	438
REZERWA Z TYTUŁU ODRO CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO - SKŁADNIKI			
Wycena bilansowa należności handlowych i pozostałych	232	77	154
Przychody z tytułu zwrotu kosztów	254	0	0
Różnica między wyceną bilansową i podatkową aktywów trwałych	1	3	1
Naliczone, niezapłacone odsetki od kontrahentów	85	0	0
Wycena bilansowa zobowiązań handlowych	0	0	3
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0	0	6
Prace rozwojowe - różnica między wartości podatkową a bilansową	2	2	2
Zobowiązania z tytułu leasingu	4	0	0
Razem	578	82	166
	Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	726	272
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	23	0	0
Podatek odroczonego odniesiony na kapitał rezerwowo	0	0	0

Stawka podatku 19%	Sprawozdanie z całkowitych dochodów			
	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO - SKŁADNIKI				
Rezerwy na koszty	17	29	-5	28
Rezerwa na urlopy	-1	-6	0	0
Wycena bilansowa rozliczeń międzyokresowych przychodów	19	10	-11	-1
Wycena bilansowa należności handlowych	0	0	12	12
Wycena bilansowa zobowiązań handlowych	-2	-4	-7	0
Wycena bilansowa środków pieniężnych	2	3	2	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	1	0	0
Odpis aktualizujący należności handlowe, w tym:	422	165	-125	-246
odpis aktualizujący należność KuuHubb	422	165	-125	-246
Dyskonto do należności	1	60	22	12
Naliczone a niezapłacone odsetki	-2	-2	7	0
Zobowiązania przeterminowane	-3	-3	0	0
Niewypłacone wynagrodzenia	-3	-3	0	-1
Niezapłacony podatek CIT-10Z ubruttowanie	-2	-2	0	0
Niezapłacone zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń społecznych	-1	6	-3	-3
REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO - SKŁADNIKI				
Wycena bilansowa należności handlowych	64	163	86	43
Wycena bilansowa zobowiązań handlowych	0	0	3	3
Naliczone, niezapłacone odsetki od kontrahentów	246	246	0	0
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0	0	6	5
Naliczone, niezapłacone odsetki od kontrahentów	85	85	0	0
Różnica między wyceną bilansową i podatkową aktywów trwałych	-2	-2	1	-1
Prace rozwojowe - różnica między wartości podatkową a bilansową	0	0	0	1
Zobowiązania z tytułu leasingu	2	4	0	0
Zaokrąglenia	0	-1	-1	-1
Razem przychody/koszty z tytułu podatku odroczonego	842	749	-13	-149
			Wpływ na podatek	
Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów	842	749	-13	-149

16. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk/strata podstawowy przypadający na jedną akcję obliczony został, jako iloraz zysku/straty netto Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu danego okresu sprawozdawczego.

Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję to iloraz zysku/straty netto Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu danego okresu sprawozdawczego wraz ze średnią ważoną liczbą akcji, które byłyby wyemitowane przy zamianie rozwadniających potencjalnych opcji na akcje.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada elementu powodującego rozwodnienia zysku na jedną akcję zwykłą.

ZYSK/STRATA	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
Zysk/strata danego roku dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję podlegającej podziałowi między akcjonariuszy jednostki	3 199	2 874	113	-319
Wyłączenie zysku/straty na działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku/straty na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	3 199	2 874	113	-319
LICZBA AKCJI				
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 359 300	1 359 300	1 279 681	1 279 681
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0	4 700	4 700
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	1 359 300	1 359 300	1 284 381	1 284 381
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Wartości zysku/straty przypadającego na jedną akcję	2,3534	2,1143	0,0883	-0,2493
Wartości zysku/straty rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	2,3534	2,1143	0,0880	-0,2484

17. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Działalność zaniechana nie wystąpiła w Spółce w prezentowanym okresie.

18. DYWIDENDY

W okresie bieżącym i porównawczym nie wypłacono dywidendy.

19. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

WARTOŚĆ BRUTTO	Maszyny, urządzenia techniczne	Inwestycje w obcy środek trwały	Razem
Na dzień 1 stycznia 2020	244	118	362
Zwiększenia	9	0	9
Zakup bezpośredni	9	0	9
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2020	253	118	371
Na dzień 1 stycznia 2019	234	118	352
Zwiększenia	18	0	18
Zakup bezpośredni	18	0	18
Zmniejszenia	8	0	8
Likwidacja majątku	8	0	8
Na dzień 31 grudnia 2019	244	118	362
Na dzień 1 stycznia 2019	234	118	352
Zwiększenia	5	0	5
Zakup bezpośredni	5	0	5
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2019	239	118	357
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI			
Na dzień 1 stycznia 2020	184	30	214
Zwiększenia	36	11	47
Amortyzacja	36	11	47
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2020	220	41	261
Na dzień 1 stycznia 2019	152	15	167
Zwiększenia	40	15	55
Amortyzacja	40	15	55
Zmniejszenia	8	0	8
Likwidacja majątku	8	0	8
Na dzień 31 grudnia 2019	184	30	214
Na dzień 1 stycznia 2019	152	15	167
Zwiększenia	30	11	41
Amortyzacja	30	11	41
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2019	182	26	208

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

WARTOŚĆ NETTO	Maszyny, urządzenia techniczne	Inwestycje w obcy środek trwały	Razem
Na dzień 1 stycznia 2019	82	103	185
Na dzień 30 września 2019	57	92	149
Na dzień 31 grudnia 2019	60	88	148
Na dzień 1 stycznia 2020	60	88	148
Na dzień 30 września 2020	33	77	110

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

W III kwartale 2020 roku oraz w 2019 roku Spółka nie zidentyfikowała przesłanek wskazujących na to, że mogłaby nastąpić utrata wartości powyższych aktywów trwałych.

20. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚĆ BRUTTO	Oprogramowanie komputerowe
Na dzień 1 stycznia 2020	561
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 30 września 2020	561
Na dzień 1 stycznia 2019	561
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2019	561
Na dzień 1 stycznia 2019	561
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 30 września 2019	561
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI	
Na dzień 1 stycznia 2020	457
Zwiększenia	104
Amortyzacja	104
Zmniejszenia	0
Na dzień 30 września 2020	561
Na dzień 1 stycznia 2019	197
Zwiększenia	260
Amortyzacja	260
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2019	457

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI c.d.	Oprogramowanie komputerowe
Na dzień 1 stycznia 2019	197
Zwiększenia	197
Amortyzacja	197
Zmniejszenia	0
Na dzień 30 września 2019	394
WARTOŚĆ NETTO	
Na dzień 1 stycznia 2019	364
Na dzień 30 września 2019	167
Na dzień 31 grudnia 2019	104
Na dzień 1 stycznia 2020	104
Na dzień 30 września 2020	0

21. NAKŁADY NA PRACE ROZWOJOWE – INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚĆ BRUTTO	Prace rozwojowe w toku	Prace rozwojowe zakończone	Razem
Na dzień 1 stycznia 2020	9 225	4 204	13 429
Zwiększenia	2 128	0	2 128
Produkcja gier	2 128	0	2 128
Zmniejszenia	27	0	27
Zaniechanie produkcji gry	27	0	27
Na dzień 30 września 2020	11 326	4 204	15 530
Na dzień 1 stycznia 2019	3 524	3 515	7 039
Zwiększenia	6 390	689	7 079
Przyjęcie zakończonych gier	0	689	689
Produkcja gier	6 390	0	6 390
Zmniejszenia	689	0	689
Zakończenie produkcji	689	0	689
Na dzień 31 grudnia 2019	9 225	4 204	13 429
Na dzień 1 stycznia 2019	3 524	3 515	7 039
Zwiększenia	4 837	0	4 837
Produkcja gier	4 837	0	4 837
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2019	8 361	3 515	11 876

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI	Prace rozwojowe w toku	Prace rozwojowe zakończone	Razem
Na dzień 1 stycznia 2020	0	638	638
Zwiększenia	0	110	110
Amortyzacja	0	110	110
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2020	0	748	748
Na dzień 1 stycznia 2019	0	365	365
Zwiększenia	0	273	273
Amortyzacja	0	273	273
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2019	0	638	638
Na dzień 1 stycznia 2019	0	365	365
Zwiększenia	0	228	228
Amortyzacja	0	228	228
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2019	0	593	593

WARTOŚĆ NETTO			
Na dzień 1 stycznia 2019	3 524	3 150	6 674
Na dzień 30 września 2019	8 361	2 922	11 283
Na dzień 31 grudnia 2019	9 225	3 566	12 791
Na dzień 1 stycznia 2020	9 225	3 566	12 791
Na dzień 30 września 2020	11 328	3 456	14 782

Spółka prezentuje osobno wartości niematerialne - prace rozwojowe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Nakłady na tworzenie gier prezentowane są, jako nakłady na prace rozwojowe Spółka ujmuje wtedy, gdy:

- istnieje możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży – Spółka przeprowadza analizę technicznych możliwości ukończenia produkcji gry i stwierdza takie możliwości,
- istnieje zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz zamiar jego użytkowania lub sprzedaży – Spółka przeprowadza analizę możliwości komercjalizacji gry i stwierdza takie możliwości,
- można udowodnić zdolność składnika wartości niematerialnych do użytkowania lub sprzedaży – Spółka na podstawie przeprowadzonej analizy możliwości komercjalizacji gry gromadzi na to odpowiednie dowody ,
- można wskazać sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne. Między innymi jednostka udowodni istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych lub na sam składnik – Spółka na podstawie przeprowadzonej analizy możliwości komercjalizacji gry określa możliwe, przyszłe sposoby osiągnięcia korzyści ekonomiczne przez grę,
- można udowodnić dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych – Spółka przeprowadza analizę materialnych możliwości ukończenia

- gry i stwierdza takie możliwości,
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych – Spółka ewidencjonuje nakłady ponoszone na poszczególne gry w produkcji.

Moment spełnienia wszystkich wyżej opisanych warunków jest momentem rozpoczęcia ewidencji nakładów na prace rozwojowe w toku (ich kapitalizacji).

Na etapie produkcji nowej gry Spółka kontynuuje analizy oraz badania rynku w celu weryfikacji oszacowanej, oczekiwanej wielkości sprzedaży.

Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań technologicznych ujmowane są, jako nakłady na prace rozwojowe w toku. Nakłady te obejmują wydatki pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji „prace rozwojowe w toku” na pozycję „prace rozwojowe zakończone”. W przypadku projektów, dla których możliwe jest określenie wiarygodnych szacunków dotyczących ilości i wartości budżetu sprzedaży jednostka amortyzuje wartość tych projektów metodą naturalną, proporcjonalnie do zrealizowanej sprzedaży. Amortyzacja związana z nakładami na prace rozwojowe prezentowana jest w pozycji koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Po wprowadzeniu danej gry do sprzedaży Spółka dokonuje analizy spełnienia oczekiwanych efektów finansowych. Jeśli dana gra nie spełnia wymaganych przez Spółkę parametrów finansowych Spółka przeprowadza testy na utratę wartości i tworzy odpis aktualizujący dane aktywne. W prezentowanym oraz poprzednim okresie nie stwierdzono przesłanek utraty wartości.

22. AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA

WARTOŚĆ BRUTTO	Maszyny i urządzenia	Budynki i lokale	Razem
Na dzień 1 stycznia 2020	53	316	369
Zwiększenia	0	0	0
Zmiana wartości aktywa	0	23	23
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2020	53	339	392
Na dzień 31 grudnia 2018	0	0	0
Zwiększenie z tytułu zawartych leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	0	316	316
Na dzień 1 stycznia 2019	0	316	316
Zwiększenia	53	0	53
Zawarcie umów leasingu	53	0	53
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2019	53	316	369
Na dzień 31 grudnia 2018	0	0	0
Zwiększenie z tytułu zawartych leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	0	316	316
Na dzień 1 stycznia 2019	0	316	316
Zwiększenia	53	0	53
Zawarcie umów leasingu	53	0	53
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2019	53	316	369

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI	Maszyny i urządzenia	Budynki i lokale	Razem
Na dzień 1 stycznia 2020	26	128	154
Zwiększenia	20	41	61
Amortyzacja	20	41	61
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2020	46	169	215
Na dzień 31 grudnia 2018	0	0	0
Zwiększenie z tytułu zawartych leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	0	75	75
Na dzień 1 stycznia 2019	0	75	75
Zwiększenia	26	53	79
Amortyzacja	26	53	79
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2019	26	128	154
Na dzień 31 grudnia 2018	0	0	0
Zwiększenie z tytułu zawartych leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	0	75	75
Na dzień 1 stycznia 2019	0	75	75
Zwiększenia	20	38	58
Amortyzacja	20	38	58
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 30 września 2019	20	113	133
WARTOŚĆ NETTO			
Na dzień 1 stycznia 2019	0	241	241
Na dzień 30 września 2019	33	203	236
Na dzień 31 grudnia 2019	27	188	215
Na dzień 1 stycznia 2020	27	188	215
Na dzień 30 września 2020	7	170	177

W związku z wejściem w życie MSSF 16 „Leasing” Spółka wdrożyła MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania MSSF 16 ujętym w dniu 1 stycznia 2019 roku oraz bez przekształcania danych porównawczych za poprzednie okresy sprawozdawcze.

Spółka posiada trzy umowy, które są leasingiem.

Jedna dotyczy sprzętu komputerowego zakupionego do realizacji projektu POIR.01.01.01-00-0927/17 pt.: Opracowanie inteligentnej platformy analitycznej przeznaczonej do analizy środowiska gry oraz zachowań użytkowników gier typu freemium / free-to-play. Stopa procentowa dla umowy leasingu jest stała i ustalana jest przy rozpoczęciu leasingu. Umowa leasingowa ma ustalony z góry harmonogram spłat.

Druga umowa to najem lokalu biurowego w Warszawie. Stopa procentowa dla tej umowy leasingu pierwotnie została przyjęta na poziomie 8,5% w skali roku. W II kwartale 2020 roku, w związku z sytuacją gospodarczą w Polsce z powodu epidemii COVID-19, decyzją Zarządu Spółki, stopa procentowa została obniżona do 3% w skali roku. Zmiana stopy procentowej miała wpływ na zmianę aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zmianę zobowiązania finansowego z tytułu leasingu.

Umowa najmu lokalu w Warszawie z czerwca 2017 roku została ujęta jako leasing w IV kwartale 2019 roku. W opublikowanym sprawozdaniu finansowym za III kwartał 2019 roku umowa najmu była prezentowana w usługach obcych dlatego dane porównawcze w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2019 roku oraz dane porównawcze w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres od 1 lipca 2019 roku do 30 września 2019 roku oraz za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku zostały w prezentowanym sprawozdaniu skorygowane zgodnie z MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania MSSF 16 ujętym w dniu 1 stycznia 2019 roku oraz bez przekształcania danych porównawczych za poprzednie okresy sprawozdawcze.

Trzecia umowa to najem lokalu biurowego w Bydgoszczy. Umowa ta nie jest prezentowana w aktywach z tytułu prawa do użytkowania ponieważ korzysta ze zwolnienia jakie daje MSSF 16, ze względu na niską wartość przedmiotu leasingu.

23. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE

	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Należności handlowe wymagalne, w tym:	14 017	11 119	10 938
Należności nieprzeterminowane	129	504	537
Należności przeterminowane	1 606	1 536	1 418
Należności ze sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania	12 282	9 079	8 983
Razem należności handlowe brutto	14 017	11 119	10 938
Dokonanie odpisu na należności handlowe nieściągalne, wątpliwe oraz sporne	-3 637	-3 535	-1 378
Dyskonto należności	-58	-374	-529
Razem należności handlowe netto, w tym:	10 322	7 210	9 031
Długoterminowe	0	0	4 298
Krótkoterminowe	10 322	7 210	4 733

Należności handlowe brutto – struktura wymagalności

	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Nieprzeterminowane	4 206	5 563	7 030
Przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	9 811	5 556	3 908
Poniżej 60 dni	905	830	0
60 – 90 dni	455	830	0
90 - 180 dni	1 359	1 245	178
180 – 360 dni	2 780	1 245	2 768
Powyżej 360 dni	4 312	1 406	962
Razem	14 017	11 119	10 938

Spółka w celu odzwierciedlenia upływu czasu związanego z należnością Kuu Huub Oy dokonała dyskonta należności. Pierwotnie przyjęła efektywną stopę procentową 0,94%, co odpowiada 8,5% w stosunku rocznym. W II kwartale 2020 roku, w związku z sytuacją gospodarczą w Polsce z powodu epidemii COVID-19, decyzją Zarządu Spółki, stopa procentowa została obniżona do 3% w stosunku rocznym. Spółka również dokonuje oceny ryzyka utarty wartości aktywów w stosunku do pozostałych odbiorców. Spółka nie zidentyfikowała ryzyka kredytowego związanego z należnościami od pozostałych odbiorców. Spółka oszacowała możliwość strat kredytowych dla tych należności. Wpływ strat jest nieistotny.

Spółka na bieżąco, zgodnie z MSSF 9, dokonuje analizy ryzyka i przewidywanych strat, które powodowałyby konieczność ujmowania kosztów w wyniku finansowym jako utratę wartości aktywów finansowych.

W dniu 17 sierpnia 2020, w godzinach popołudniowych Spółka otrzymała wyrok Sądu Arbitrażowego w Helsinkach, zgodnie z którym Sąd Arbitrażowy nakazał KuuHubb Oy zapłatę na rzecz Spółki zaległej należności wraz z karnymi odsetkami w wysokości 10% w skali roku. Sąd Arbitrażowy oddalił wszystkie żądania KuuHubb Oy. Wyrok zawiera oświadczenie, że w stosunkach między stronami koszty sądowe, wynagrodzenie oraz koszty Arbitra ponosi wyłącznie KuuHubb Oy. Ponadto, Sąd Arbitrażowy nakazał KuuHubb Oy zapłatę kwoty 298 tys. EUR na rzecz Spółki tytułem zwrotu poniesionych kosztów prawnych wraz z odsetkami za zwłokę (Raport bieżący ESPI nr 11/2020 z dnia 18 sierpnia 2020 roku).

W dniu 6 października 2020 roku została zawarta Ugoda pomiędzy Spółką a KuuHubb Oy w zakresie spłat należności wynikających z tytułu sprzedaży praw do gry My Hospital. Na mocy zawartej ugody KuuHubb Oy zobowiązał się do dokonania przelewu zaległej należności wraz z odsetkami na rzecz Spółki zgodnie z ustalonym harmonogramem, szczegóły w nocie 40 - Zdarzenia po dacie bilansu (Raport bieżący ESPI nr 14/2020 z dnia 7 października 2020 roku). Na mocy ugody Spółka dokonała umorzenia części należności ze sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania w kwocie 450 tys. EUR.

Na dzień bilansowy Spółka posiada należność z tytułu sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania w kwocie 12 282 tys. PLN, która po zdyskontowaniu wynosi 12 224 tys. PLN. W związku z wyrokiem w dniu 17 sierpnia 2020 roku oraz zawartą Ugodą w dniu 6 października 2020 roku, na mocy których Spółka umorzyła dług w kwocie 450 tys. EUR, kwota należności głównej z tytułu sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania wynosi 2 150 tys. EUR (2.600 tys. EUR – pierwotna kwota należności od KuuHubb wynikająca ze sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania pomniejszona o odpis aktualizujący 450 tys. EUR). W III kwartale 2020 roku Spółka rozwiązała odpis aktualizujący należność od KuuHubb w kwocie 1.248 tys. PLN co oznacza, że na dzień 30 września 2020 roku odpis aktualizujący należność od KuuHubb wynosi 2.038 tys. PLN (450 tys. EUR). Na dzień bilansowy należność z tytułu sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania po zdyskontowaniu i uwzględnieniu odpisu wynosi 10.186 tys. PLN.

W związku z umorzeniem kwoty 450 tys. EUR (2.038 tys. PLN), Spółka od października 2020 roku nie ponosi już kosztów utrzymania gry My Hospital oraz zaprzestała świadczyć usługi na rzecz KuuHubb, których pozostała wartość na dzień 30 września 2020 roku wynosiła 968 tys. PLN. Odpis aktualizujący należność w kwocie 968 tys. PLN przypada na należność z tytułu wyżej wspomnianych usług serwisowania. Pozostała wartość odpisu w kwocie 1.070 tys. PLN odnosi się do części należności związanej stricte ze sprzedażą aktywa – gry My Hospital. Aktywo z tytułu podatku odroczonego powstałe w związku z utworzeniem odpisu aktualizującego zostało utworzone tylko w części, w stosunku do której odpis został odniesiony w koszty tj. do należności odniesionej w przychody. Dotyczy to kwoty 1.070 tys. PLN. Wartość 968 tys. PLN związana była z przychodami przyszłych okresów, stąd nie stanowi podstawy do utworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Na dzień 30 września 2020 roku odpis aktualizujący należności handlowych od pozostałych kontrahentów wynosi 1.599 tys. PLN.

Struktura walutowa należności handlowych

	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
PLN	72	68	150
PLN (EUR)	10 188 (2 251)	5 109 (1 115)	7 165 (1 638)
PLN (USD)	62 (16)	2 013 (533)	1 716 (450)
PLN (USD KAN)	0	20 (7)	0
Razem należności handlowe PLN	10 322	7 210	9 031

Należności pozostałe

	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Należności budżetowe (z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego)	105	95	91
Kaucje wypłacone	905	851	875
Należności z tytułu zwrotu poniesionych kosztów prawnych, sądowych i administracyjnych	1 537	0	0
Zaliczki wypłacone dostawcom	0	208	0
Pozostałe należności, w tym:	0	0	1 767
nadpłaty	0	0	1 767
Razem pozostałe należności brutto	2 547	1 154	2 733
Razem pozostałe należności netto, w tym:	2 547	1 154	2 733
Krótkoterminowe	2 547	1 154	2 733
Razem należności handlowe i pozostałe brutto	16 564	12 273	13 671
Razem odpis aktualizujący należności i dyskonto należności	-3 695	-3 909	-1 907
Razem należności handlowe i pozostałe netto	12 869	8 364	11 764

Zgodnie z wyrokiem w dniu 17 sierpnia 2020 roku Sąd Arbitrażowy nakazał Kuu Hubb Oy zapłatę kwoty 298 tys. EUR tytułem zwrotu poniesionych kosztów prawnych wraz z odsetkami za zwłokę oraz kwoty 41 tys. EUR tytułem zwrotu poniesionych kosztów sądowych, wynagrodzenia oraz koszty Arbitra wraz z odsetkami za zwłokę. Razem kwota wykazana w niniejszym sprawozdaniu finansowym, w pozostałych należnościach wynosi 1.537 tys. PLN .

24. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Koszty usług informatycznych	21	19	30
Ubezpieczenia	12	8	11
Koszty nadzoru nad rynkiem kapitałowym	2	0	0
Koszty z tytułu składki członkowskiej	1	1	1
Koszty reklamy	0	0	269
Dzierżawa serwerów	0	9	9
Koszty usług biura maklerskiego	0	0	4
Ulga za złe długi VAT	0	0	7
Razem	36	37	331

25. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Środki pieniężne w banku i kasie	797	957	1 163
Razem	797	957	1 163

Środki pieniężne w banku, gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na lokatach bankowych o terminach realizacji do 3 miesięcy.

Spółka dla celów sporządzenia sprawozdania z przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

26. KAPITAŁ PODSTAWOWY, INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 203.895,00 PLN i dzieli się na 1.359.300 akcji, o wartości nominalnej po 0,15 PLN każda, w tym 1.150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, 103.500 akcji zwykłych na okaziciela serii B, 17.800 akcji zwykłych na okaziciela serii C, oraz 88.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D.

Struktura akcjonariatu:

Na dzień 30 września 2020 roku i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego

Akcjonariusz	Ilość akcji /głosów	% akcji	Wartość nominalna łącznie w PLN
Marcin Kwaśnica	566 696	41,69%	85 004
Michał Sroczyński	291 565	21,45%	43 735
Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.*	216 581	15,93%	32 487
Pozostali	284 458	20,93%	42 669
Razem	1 359 300	100,00%	203 895

* liczba akcji oraz głosów przysługujących Akcjonariuszowi obliczona na podstawie uczestnictwa Akcjonariusza oraz liczby i głosów przysługujących mu na NWZ w dniu 3 lipca 2020 roku

27. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019
Na początek okresu	14 021	8 842	8 842
Emisja akcji	0	5 179	5 179
Kapitał z emisji opcji	1 800	0	0
Na koniec okresu	15 821	14 021	14 021

Opis kapitału z opcji menadżerskich nocie 36 Program Motywacyjny.

28. KAPITAŁ Z EMISJI OPCJI

	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019
Na początek okresu	1 800	1 800	1 800
Przeniesienie kapitału z emisji opcji	-1 800	0	0
Na koniec okresu	0	1 800	1 800

Opis kapitału z opcji menadżerskich nocie 36 Program Motywacyjny.

29. POZOSTAŁE KAPITAŁY

	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019
Na początek okresu	5 443	4 701	4 701
Pokrycie straty za 2019 rok z kapitału zapasowego	- 2 996	0	0
Przeniesienie zysku netto z 2018 roku	0	742	742
Na koniec okresu	2 447	5 443	5 443

30. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019
Na początek okresu	- 3 044	28	28
Pokrycie straty za 2019 rok z kapitału zapasowego	2 996	742	742
Efekt korekt – zastosowanie MSSF 16	0	-76	-76
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0	-742	-742
Na koniec okresu	-48	-48	-48

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą nr 4 z dnia 23 kwietnia 2020 roku postanowiło stratę za 2019 rok w kwocie 2.996 tys. PLN w całości pokryć z kapitału zapasowego.

31. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Kredyty w rachunku bieżącym	1 690	1 145	1 053
Kredyty i pożyczki pozostałe	898	0	0
Razem	2 588	1 145	1 053
kredyty i pożyczki płatne na żądanie lub w okresie do 1 roku	2 402	1 145	1 053
powyżej 12 miesięcy - do 2 lat	186	0	0

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu /pożyczki wg umowy		Kwota kredytu /pożyczki pozostała do spłaty		Inne
		tys. PLN	waluta	tys. PLN	waluta	
Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	Warszawa	1 690	PLN	1 690	PLN	Kredyt w rachunku bieżącym
MGW Nieruchomości Sp. z o.o.	Warszawa	700	PLN	712	PLN	Pożyczka
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	Warszawa	186	PLN	186	PLN	Subwencja finansowa
Razem		2 576		2 588		

Umowa o kredyt w rachunku bieżącym została zawarta na okres od 17 maja 2018 roku do 16 maja 2019 roku. Kwota przyznanego kredytu, w okresie od 17 maja 2018 roku do 3 grudnia 2018 roku, wynosiła 1 500 tys. PLN. W dniu 4 grudnia 2018 roku podpisany został aneks do umowy, w którym zwiększono kwotę kredytu do 3.500 tys. PLN. W związku z prowadzoną przez bank analizą dokumentów kredytowych Spółki w dniu 26 kwietnia 2019 roku Strony zawarły aneks techniczny do umowy o kredyt w rachunku bieżącym przedłużający okres kredytowania do dnia 15 czerwca 2019 roku

W dniu 18 czerwca 2019 roku podpisano kolejny aneks, na mocy którego kwota kredytu została obniżona do 2.000 tys. PLN, a okres obowiązywania umowy wydłużono do 6 czerwca 2020 roku. W dniu 8 lipca 2020 roku podpisano kolejny aneks, na mocy którego zmniejszono kwotę kredytu do wartości 1.750 tys. PLN do dnia 11 grudnia 2020 roku oraz do wartości 1.250 tys. PLN do dnia 30 grudnia 2020 roku. Kredyt staje się w całości wymagalny w następnym dniu po upływie okresu, na jaki został udzielony. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez Prezesa Spółki – Pana Marcina Kwaśnicę.

Kredyty w rachunku bieżącym udzielone Spółce służą finansowaniu kapitału obrotowego i są narzędziem wspierającym zarządzanie płynnością finansową Spółki. Środki finansowe w ramach otwartej linii kredytowej dostępne są w PLN, a oprocentowanie oparte jest o zmienną stopę procentową WIBOR 1M powiększoną o marżę.

W dniu 12 czerwca 2020 roku Spółka otrzymała subwencję finansową od Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w kwocie 186 tys. PLN. Środki finansowe Spółka otrzymała w ramach Programu rządowego, dotyczącego wsparcia Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. dla mikro, małych i średnich przedsiębiorstw w związku ze zwalczaniem skutków epidemii COVID-19 w Polsce. Zgodnie z regulaminem subwencje mają być umarżane maksymalnie do 75% po spełnieniu określonych warunków.

W dniu 13 lipca 2020 roku Spółka zawarła umowę pożyczki z MGW Nieruchomości Sp. z o.o., na kwotę 700 tys. PLN. Środki pieniężne wpłynęły na konto bankowe Spółki w dniu 15 lipca 2020 roku i służą finansowaniu kapitału obrotowego. Pożyczka jest oprocentowana, a uzgodniona stopa procentowa w stosunku rocznym została ustalona na poziomie 8%. Termin spłaty pożyczki to 31 marca 2021 roku.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

32. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Zobowiązania handlowe nieprzeterminowane	905	62	149
Zobowiązania handlowe przeterminowane	96	142	253
Razem	1 001	204	402

Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania

	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Nieprzeterminowane	905	62	149
Przeterminowane, w tym:	96	142	253
Poniżej 60 dni	37	58	131
60 – 90 dni	1	16	5
90 - 180 dni	21	4	37
180 – 360 dni	2	32	62
Powyżej 360 dni	35	32	18
Razem	1 001	204	402

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań

Zobowiązania są realizowane po zatwierdzeniu wydatków przez osoby odpowiedzialne zgodnie z terminami płatności zawartymi w dokumentach.

33. REZERWY

	Rezerwa na koszty	Rezerwa urlopową	Razem
1 stycznia 2020 roku	67	26	93
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	8	28	36
Wykorzystanie rezerwy	-32	0	-32
30 września 2020 roku	43	54	97
Rezerwy do 1 roku	43	54	97
1 stycznia 2019 roku	27	22	49
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	67	4	71
Wykorzystanie rezerwy	-27	0	-27
31 grudnia 2019 roku	67	26	93
Rezerwy do 1 roku	67	26	93
1 stycznia 2019 roku	27	22	49
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	0	0	0
Wykorzystanie rezerwy	-27	0	-27
30 września 2019 roku	0	22	22
Rezerwy do 1 roku	0	22	22

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

Spółka na dzień 31 grudnia 2019 roku utworzyła rezerwę na zobowiązania w kwocie 127 tys. PLN, która została zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w zobowiązaniach handlowych. Na dzień 30 września 2020 roku wykorzystano rezerwę na kwotę 80 tys. a niewykorzystana rezerwa na kwotę 47 tys. PLN została rozwiązana i ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych (nota 10).

34. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Podatki, cła, ubezpieczenia i inne świadczenia (z wyjątkiem podatku dochodowego)	101	130	192
Z tytułu wynagrodzeń	100	106	95
Zobowiązanie z tytułu podatku u źródła	8	134	0
Inne	0	0	16
Razem	209	370	303

STRUKTURA WIEKOWA	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Nieprzeterminowane	197	370	243
Przeterminowane, w tym:	12	0	60
Poniżej 60 dni	1	0	60
60 – 90 dni	2	0	0
90 - 180 dni	3	0	0
180 – 360 dni	6	0	0
Powyżej 360 dni	0	0	0
Razem	209	370	303

35. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Poniżej 60 dni	18	9	16
60-90 dni	16	20	20
90-180 dni	21	27	27
180-360 dni	42	57	54
Powyżej 360 dni	149	217	241
Razem	246	330	358
Przyszły koszt odsetkowy	-9	-45	-51
Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych	237	285	307
Długoterminowe	150	194	218
Krótkoterminowe	87	91	89

W zobowiązaniach z tytułu leasingu finansowego prezentowane są dwie umowy leasingu. Jedna dotyczy sprzętu komputerowego zakupionego do realizacji projektu POIR.01.01.01-00-0927/17 pt.: Opracowanie inteligentnej platformy analitycznej przeznaczonej do analizy środowiska gry oraz

zachowań użytkowników gier typu freemium / free-to-play. Druga umowa to najem lokalu biurowego w Warszawie.

36. PROGRAM MOTYWACYJNY

Spółka realizowała do dnia 30 czerwca 2020 roku Program Motywacyjny dla pracowników, współpracowników i członków Zarządu. „Regulamin Programu Motywacyjnego dla pracowników, współpracowników i członków Zarządu Cherrypick Games S.A.” został przyjęty uchwałą nr 10 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 lipca 2017 roku, a następnie zmieniony uchwałą nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 kwietnia 2018 roku (raport bieżący EBI nr 4/2018 z dnia 24 kwietnia 2018 roku) oraz uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 13 listopada 2018 roku (raport bieżący EBI nr 16/2018 z dnia 13 listopada 2018 roku).

W dniu 29 czerwca 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki działając na podstawie § 7 ust. 1 ww. Regulaminu uchwałą nr 4 postanowiło o przyznaniu warrantów subskrypcyjnych serii A, transzy A1, osobom wskazanym we wniosku Rady Nadzorczej Cherrypick Games S.A. w liczbie wskazanej przez Radę Nadzorczą Spółki Cherrypick Games S.A. (raport bieżący EBI nr 9/2018 z dnia 29 czerwca 2018 roku). Zgodnie z wnioskiem Rady Nadzorczej Spółki warrant subskrypcyjny zostały przyznane w liczbie 22 500 sztuk w tym Panu Marcinowi Kwaśnicy – Prezesowi Zarządu Spółki w liczbie 8.000 sztuk, Panu Michałowi Sroczyńskiemu – Wiceprezesowi Zarządu Spółki w liczbie 4.470 sztuk oraz kluczowym pracownikom i współpracownikom Spółki w łącznej liczbie 10.030 sztuk. Jeden warrant subskrypcyjny uprawniał do objęcia 1 akcji Spółki po cenie objęcia 45 PLN. Warrant subskrypcyjny zostały wydane osobom uprawnionym w dniu 2 lipca 2018 roku. Na dzień 31 grudnia 2018 roku objęto 17.800 sztuk akcji po cenie 45 PLN. Kwota 801.000,00 PLN wpłynęła na konto Spółki w III kwartale 2018 roku. Na moment przyznania warrantów subskrypcyjnych kapitał z emisji opcji został wyceniony na 1.800.000,00 PLN.

Do objęcia, z transzy A1, pozostało 4 700 sztuk akcji. Termin w jakim uczestnicy programu motywacyjnego mogli nabyć akcje z transzy A1 minął 30 czerwca 2020 roku. Akcje nie zostały objęte. W związku z zakończeniem Programu motywacyjnego kapitał z emisji opcji został przeniesiony na kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

W związku z niespełnieniem warunków Programu Motywacyjnego dla pracowników, współpracowników i członków Zarządu warrant subskrypcyjny z transzy A2 nie zostały przyznane.

37. ZABEZPIECZENIA I OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Na dzień 30 września 2020 roku obciążenia prawami rzeczowymi ruchomości (przewłaszczenie, zastawy) nie występowały. Spółka jest stroną postępowań sądowych (pозwana) z dwoma podwykonawcami o wartości przedmiotu sporu w wysokości 14 tys. PLN.

Informacje dotyczące rozwiązania sporu z Kuu Hubb Oy w sprawie uzyskania należności wynikającej z umowy przeniesienia własności gry My Hospital zostały zaprezentowane w nocie 23 Należności handlowe i pozostałe oraz w nocie 40 Zdarzenia po dacie bilansu.

38. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

Spółka na dzień 30 września 2020 roku nie posiadała należności warunkowych. Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka posiada należność warunkową, która dotyczy Ugody z Kuu Hubb Oy. Należność warunkowa jest na kwotę 300 tys. EUR i Kuu Hubb Oy będzie zobowiązany do zapłaty tej kwoty jeśli nie dotrzyma warunków Ugody z dnia 6 października 2020 roku. Szczegóły w nocie 40 Zdarzenia po dacie bilansu.



39. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Spółka na dzień 30 września 2020 posiadała zobowiązanie warunkowe w postaci: weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczoną przez Prezesa Spółki – Pana Marcina Kwaśnicę jako zabezpieczenie spłaty kredytu w Banku Millennium S.A.; oraz oświadczenia o poddaniu się rygorowi egzekucji ze zobowiązań wynikających z umowy pożyczki od MGW Nieruchomości Sp. z o.o., sporządzonego w formie aktu notarialnego.

40. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Zawarcie ugody z Kuu Hubb Oy

Zarząd Cherrypick Games S.A. ("Spółka"), w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 11/2020, opublikowanego w dniu 18 sierpnia 2020 roku, w sprawie otrzymania wyroku Sądu Arbitrażowego w Helsinkach w zakresie sporu z Kuu Hubb Oy ("Kuu Hubb") poinformował, że w dniu 6 października 2020 roku została uznana za zawartą ugoda pomiędzy Spółką a Kuu Hubb w zakresie spłat należności wynikających z tytułu sprzedaży praw do gry My Hospital ("Ugoda").

Na mocy zawartej Ugody Kuu Hubb Oy zobowiązała się do dokonania przelewu na rzecz Spółki:

1. Kwoty 750.000 EUR w terminie do dnia 6 października 2020 roku tytułem płatności kwoty głównej zobowiązania, wynikającej z płatności miesięcznych rat za miesiące od kwietnia 2019 roku do listopada 2019 roku, z tym, że rata za miesiąc listopad 2019 roku wyniesie 50.000 EUR. Płatność została dokonana na rachunek bankowy fińskiej kancelarii prawnej obsługującej Spółkę, o zaksięgowaniu na rachunku bankowy ww. kwoty, Spółka poinformowała odrębnym raportem bieżącym ESPI,
2. Kwoty 250.000 EUR w terminie do dnia 15 listopada 2020 roku tytułem płatności kwoty głównej zobowiązania, wynikającej z płatności miesięcznych rat za miesiące od listopada 2019 roku do stycznia 2020 roku, z tym, że rata za miesiąc listopad 2019 roku wyniesie 50.000 EUR. Płatność zostanie dokonana bezpośrednio na rachunek bankowy Spółki,
3. Wszystkich pozostałych kwot wynikających z należności głównej oraz odsetek w terminie do dnia 15 grudnia 2020 roku na rachunek bankowy Spółki, tj.
 - a) kwoty 600.000 EUR tytułem płatności kwoty głównej zobowiązania, wynikającej z płatności miesięcznych rat za miesiące od lutego 2020 roku do lipca 2020 roku,
 - b) kwoty 297.984 EUR tytułem zwrotu kosztów obsługi prawnej poniesionych przez Spółkę,
 - c) kwoty 40.776 EUR tytułem zwrotu kosztów opłat administracyjnych oraz wynagrodzenia arbitra poniesionych przez Spółkę,
 - d) odsetek za zwłokę, naliczonych od miesięcznych rat ceny zakupu, które stały się wymagalne w okresie od kwietnia 2019 roku do listopada 2019 roku do dnia zapłaty pierwszej raty, o której mowa w pkt 1,
 - e) odsetek za zwłokę, naliczonych od miesięcznych rat ceny zakupu, które stały się wymagalne w okresie od listopada 2019 roku do stycznia 2020 roku do dnia zapłaty drugiej raty, o której mowa w pkt 2,
 - f) odsetek za zwłokę, naliczonych od miesięcznych rat ceny zakupu, które stały się wymagalne w okresie od lutego 2020 roku do lipca 2020 roku do dnia zapłaty trzeciej raty, o której mowa w pkt 3,
 - g) odsetek za zwłokę (obecnie 7%), naliczonych od kosztów opisanych w pkt 3 lit. b i c, począwszy od dnia 17 września 2020 roku do dnia zapłaty trzeciej raty, o której mowa w pkt 3.

Łączna wysokość trzeciej raty wyniesie 1.059.707 EUR pod warunkiem, że Kuu Hubb Oy dokona terminowych płatności wszystkich opisanych wyżej rat.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.



Spółka zobowiązała się do powstrzymania się od dochodzenia pełnej kwoty roszczenia pod warunkiem przestrzegania przez Kuu Hubb Oy powyższego harmonogramu spłat. Jednakże w przypadku uchybienia terminowi płatności całości którejkolwiek z rat, Spółka może zażądać jednorazowej płatności wszystkich opisanych wyżej kwot. Jeśli żądanie nie zostanie spełnione w terminie 30 dni od dnia jego złożenia, Spółka będzie miała prawo do wyegzekwowania pełnej kwoty zobowiązania według własnego uznania.

Zgodnie z zawartą ugodą, w celu uregulowania wszystkich roszczeń i należności wynikających z umowy sprzedaży praw do gry My Hospital (raport bieżący ESPI nr 4/2018 z 2 maja 2018 roku) Kuu Hubb Oy jest zobowiązany do uiszczenia kwoty 550.000 EUR w terminie do dnia 31 maja 2021 roku na rachunek bankowy Spółki. Jeśli Kuu Hubb Oy nie dokona terminowej płatności powyższej kwoty, Spółka będzie uprawniona do zażądania płatności wszystkich niezapłaconych kwot zobowiązania, natomiast jeśli żądanie nie zostanie spełnione w terminie 30 dni od dnia jego złożenia, Kuu Hubb Oy zobowiązała się do uiszczenia na rzecz Spółki kary umownej w kwocie 300.000 EUR. Jednocześnie Spółka przekaze, a Kuu Hubb przejmie koszty rozwoju i utrzymania gry My Hospital zgodnie z poniższymi zasadami:

- Spółka przekaze Kuu Hubb m.in. kody źródłowe i archiwa gry opisane szczegółowo w załączniku do Ugody,
- Spółka zapewni obsługę techniczną kodu źródłowego gry do 31 października 2020 roku ("Okres przejściowy"),
- Kuu Hubb Oy będzie uprawniona do zintegrowania gry z nowymi platformami w celu pozyskania kolejnych użytkowników,
- wraz z końcem Okresu przejściowego wygasną wszystkie obowiązki Spółki dotyczące rozwoju oraz utrzymania gry (raport bieżący ESPI nr 14/2020 z dnia 7 października 2020 roku).

Otrzymanie od Kuu Hubb Oy płatności pierwszej raty kwoty zobowiązania z tytułu sprzedaży praw do gry My Hospital wynikającej z zawartej ugody

Zarząd Cherrypick Games S.A. ("Emitent", "Spółka"), w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 14/2020, opublikowanego w dniu 7 października 2020 roku w sprawie zawarcia ugody z Kuu Hubb Oy ("Kuu Hubb") dotyczącej spłaty zobowiązania wynikającego ze sprzedaży praw do gry My Hospital ("Ugoda") poinformował, że w dniu 9 października 2020 roku, Emitent otrzymał od fińskiej kancelarii obsługującej Spółkę potwierdzenie, iż na rachunek bankowy kancelarii wpłynęła na rzecz Spółki kwota 750.000 EUR tytułem pierwszej raty płatności kwoty głównej zobowiązania wynikającej z zawartej Ugody (raport bieżący ESPI nr 15/2020 z dnia 9 października 2020 roku).

41. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Informacja na temat wpływów i wydatków z działalności operacyjnej	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
Amortyzacja bilansowa wartości niematerialnych	0	104	66	197
Amortyzacja bilansowa zakończonych prac rozwojowych	30	110	90	228
Amortyzacja bilansowa środków trwałych	15	47	20	41
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania	21	61	13	58
Amortyzacja	66	322	189	524
Naliczone odsetki od pożyczek	12	12	2	37
Odsetki od leasingu finansowego	2	11	6	19
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14	23	8	56
Rezerwa na koszty	-69	-24	0	-27
Rezerwa urlopową	22	28	0	0
Zaokrąglenia	1	1	0	0
Zmiana stanu rezerw	-46	5	0	-27
Bilansowa zmiana stanu należności handlowych	-3 353	-3 112	-583	1 555
Bilansowa zmiana stanu pozostałych należności	-1 417	-1 393	-418	-2 441
Bilansowa zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	-1	169
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży My Hospital	0	0	405	728
Podatek dochodowy	5	0	0	0
Zaokrąglenia	2	2	-2	-2
Zmiana stanu należności	-4 763	-4 503	-599	9
Bilansowa zmiana zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-26	-48	-23	307
Zmiana stopy procentowej do umowy leasingu finansowego	0	-23	0	0
zapłata zobowiązania tytułu leasingu finansowego – kapitał	26	73	20	65
Ujęcie leasingu finansowego zgodnie z MSSF 16	0	0	0	-370
Zaokrąglenia	0	-2	3	-2
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	0	0	0	0

42. INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka dokonała analizy klas instrumentów finansowych w III kwartale 2020 i 2019 roku, na podstawie której stwierdzono, że wartość bilansowa instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej.

	Wartość bilansowa		
	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Aktywa finansowe			
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu – środki pieniężne	797	957	1 163
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu – należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12 869	8 364	11 764
Zobowiązania finansowe			
Pożyczki i kredyty wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	2 588	1 145	1 053
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	237	285	307
Zobowiązania handlowe i pozostałe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	1 210	574	705

Zyski i straty z aktywów i zobowiązań finansowych

	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie				Aktywa finansowe wyceniane w cenie nabycia Instrumenty kapitałowe	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie			Razem
	Pozostałe należności	Należności handlowe	Pozostałe aktywa finansowe	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych oraz lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy		Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	Kredyty i pożyczki	Pozostałe zobowiązania finansowe	
01.01.2020 - 30.09.2020									
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	3	444	0	-8	0	-30	-12	-11	386
Utworzenie odpisów aktualizujących	0	-1 353	0	0	0	0	0	0	-1 353
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	2 219	0	0	0	0	0	0	2 219
Dyskonto należności	0	316	0	0	0	0	0	0	316
Razem zyski (straty)	3	1 626	0	-8	0	-30	-12	-11	1 568
01.01.2019 - 31.12.2019									
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	0	0	0	0	0	0	-57	-49	-106
Utworzenie odpisów aktualizujących	0	-3 450	0	0	0	0	0	0	-3 450
Dyskonto należności	0	212	0	0	0	0	0	0	212
Razem zyski (straty)	0	-3 238	0	0	0	0	-57	-49	-3 344

Zyski i straty z aktywów i zobowiązań finansowych c.d.

	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie				Aktywa finansowe wyceniane w cenie nabycia	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie			Razem
	Pozostałe należności	Należności handlowe	Pozostałe aktywa finansowe	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych oraz lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy	Instrumenty kapitałowe	Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	Kredyty i pożyczki	Pozostałe zobowiązania finansowe	
01.01.2019 - 30.09.2019									
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	0	0	0	-18	0	0	-37	-41	-96
Utworzenie odpisów aktualizujących	0	-1 294	0	0	0	0	0	0	-1 294
Dyskonto należności	0	58	0	0	0	0	0	0	58
Razem zyski (straty)	0	-1 236	0	-18	0	0	-37	-41	-1 332

43. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje pomiędzy Spółką a spółkami powiązаныmi

W prezentowanym okresie i w 2019 roku transakcje ze spółkami powiązаныmi nie wystąpiły.

Wynagrodzenie członków Zarządu i organów nadzoru

	Z tytułu powołania	Wynagrodzenie z tytułu umów o współpracę	Razem
Zarząd Cherrypick Games S.A.			
za okres 01.07.2020- 30.09.2020			
Marcin Kwaśnica	21	72	93
Michał Sroczyński	21	58	79
Razem	42	130	172
Zarząd Cherrypick Games S.A.			
za okres 01.01.2020- 30.09.2020			
Marcin Kwaśnica	63	219	282
Michał Sroczyński	63	198	261
Razem	126	417	543
Zarząd Cherrypick Games S.A.			
za okres 01.01.2019 – 31.12.2019			
Marcin Kwaśnica	84	270	354
Michał Sroczyński	84	258	342
Razem	168	528	696
Zarząd Cherrypick Games S.A.			
za okres 01.07.2019 – 30.09.2019			
Marcin Kwaśnica	21	59	80
Michał Sroczyński	21	63	84
Razem	42	122	164
Zarząd Cherrypick Games S.A.			
za okres 01.01.2019 – 30.09.2019			
Marcin Kwaśnica	63	164	227
Michał Sroczyński	63	160	223
Razem	126	324	450

Wynagrodzenie członków Zarządu i organów nadzoru c.d.

	Z tytułu powołania	
	za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
Rada Nadzorcza Cherrypick Games S.A.		
Tomasz Łukasz Gapiński	2	6
Christian Gloe	0	0
Oliver Kern	2	7
Grzegorz Kurek	2	6
Rafał Jakub	2	2
Krzysztof Sroczyński	0	6
Artur Winiarski	4	12
Razem Rada Nadzorcza	12	39

	Z tytułu powołania		
	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019	za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	za okres 01.01.2019 - 30.09.2019
Rada Nadzorcza Cherrypick Games S.A.			
Przemysław Janusz Gadomski	0	0	0
Krzysztof Sroczyński	13	4	13
Christian Gloe	0	0	0
Grzegorz Kurek	9	2	7
Tomasz Łukasz Gapiński	9	2	7
Artur Winiarski	16	6	16
Razem	47	14	43

Transakcje z członkami Zarządu i z organem nadzoru

	Zobowiązania spółki z tytułu wynagrodzenia wobec podmiotów powiązanych	Zobowiązania handlowe spółki wobec podmiotów powiązanych	Należności spółki wobec podmiotów powiązanych
na dzień 30.09.2020			
Zarząd	24	43	3
Rada Nadzorcza	3	0	0
Kadra Kierownicza	0	0	0
Razem	27	43	3
na dzień 31.12.2019			
Zarząd	12	0	15
Rada Nadzorcza	3	0	0
Kadra Kierownicza	0	0	0
Razem	15	0	15
na dzień 30.09.2019			
Zarząd	12	45	1
Rada Nadzorcza	3	0	0
Kadra Kierownicza	0	0	0
Razem	15	45	1

Transakcje z małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi

	Sprzedaż usług i towarów	Zakup usług i towarów
za okres 01.07.2020 - 30.09.2020		
Osoby prawne	0	1
Razem	0	1
za okres 01.01.2020 - 30.09.2020		
Osoby prawne	0	2
Razem	0	2
za okres 01.01.2019 - 31.12.2019		
Osoby prawne	0	3
Razem	0	3

	Sprzedaż usług i towarów za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Zakup usług i towarów
Osoby prawne	0	1
Razem	0	1
	za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	
Osoby prawne	0	2
Razem	0	2

	Zobowiązania handlowe spółki wobec podmiotów powiązanych		
	na dzień 30.09.2020	na dzień 31.12.2019	na dzień 30.09.2019
Osoby prawne	0	1	0
Razem	0	1	0

Spółka w 2020 roku oraz w 2019 roku zawierała transakcje z małżonką Prezesa Zarządu Marcina Kwaśnicy, tj. Katarzyną Kwaśnicą prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą KEM Katarzyna Kwaśnica, polegającą na prowadzeniu punktu gastronomicznego, transakcje zakupu posiłków.

44. RYZYKA DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Spółka narażona jest na wiele rodzajów ryzyka związanych z instrumentami finansowymi. Aktywa oraz zobowiązania finansowe Spółki w podziale na kategorie zaprezentowano w nocie nr 43.

Spółka narażona jest na następujące ryzyko:

- ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko kredytowe oraz
- ryzyko płynności.

Ryzyko rynkowe

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

Większość transakcji w Spółce przeprowadzanych jest w walucie EUR i USD. Ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe wynika z zagranicznych transakcji sprzedaży oraz zakupu, które zawierane są przede wszystkim w EUR oraz USD.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego Spółki w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych Spółki oraz wahań kursu EUR do PLN oraz USD do PLN.

Analiza wrażliwości zakłada wzrost lub spadek kursów EUR/PLN oraz USD/PLN o 10 % w stosunku do kursu zamknięcia obowiązującego na poszczególne dni bilansowe. Wartość dodatnia w poniższej tabeli wskazuje wzrost zysku towarzyszący osłabieniu się kursu wymiany PLN na waluty obce o 10%. W przypadku 10% wzmocnienia PLN w stosunku do danej waluty obcej wartość ta byłaby ujemna, a wpływ na wynik finansowy byłby odwrotny.

Wpływ na wynik finansowy brutto	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Wpływ waluty EUR	960	1 083	822
Wpływ waluty USD	13	253	264

Ekspozycja na ryzyko walutowe ulega zmianom w ciągu roku w zależności od wolumenu transakcji przeprowadzanych w walucie. Niemniej powyższą analizę wrażliwości można uznać za reprezentatywną dla określenia ekspozycji Spółki na ryzyko walutowe na dzień bilansowy.

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową.

Oprocentowanie finansowania zewnętrznego Spółki w postaci kredytu w rachunku bieżącym jest zmienne w oparciu o stopę bazową WIBOR 1M powiększonej o marżę. Jeżeli stopy procentowe znacząco wzrosną, wówczas Spółka poniesie wyższe koszty odsetkowe, jednak ze względu na krótki termin zapadalności wzrost stóp procentowych nie miałby istotnego wpływu na wartość odsetek. Spółka nie posiada aktywów finansowych narażonych na ryzyko zmiany stóp procentowych.

Ryzyko kredytowe

Spółka minimalizuje ryzyko kredytowe, na które jest narażona poprzez dokonywanie transakcji handlowych i finansowych wyłącznie z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności. Ponadto Spółka w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów oraz dłużników w regulowaniu płatności, analizując ryzyko kredytowe indywidualnie lub w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców). Sytuacja z oceną wiarygodności fińskiego kontrahenta Kuu Hubb Oy jest w ocenie Zarządu sytuacją jednorazową. Zarząd podejmuje działania w celu wyeliminowania tego ryzyka w przyszłości.

Maksymalna ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe określana jest poprzez wartość bilansową następujących aktywów finansowych:

Na dzień 30 września 2020 roku:

- należności handlowe brutto 14 017 tys. PLN,
- należności pozostałe brutto 2 547 tys. PLN,
- środki pieniężne 797 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku:

- należności handlowe brutto 11 119 tys. PLN,
- należności pozostałe brutto 1 154 tys. PLN,
- środki pieniężne 957 tys. PLN.

Na dzień 30 września 2019 roku:

- należności handlowe brutto 10 938 tys. PLN,
- należności pozostałe brutto 2 733 tys. PLN,
- środki pieniężne 1 163 tys. PLN.

Należności handlowe oraz pozostałe należności brutto	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Na żądanie	0	0	0
Poniżej 3 miesięcy	8 113	8 377	9 763
Od 3 do 12 miesięcy	4 139	2 490	2 946
Od 1 do 5 lat	4 312	1 406	962
Powyżej 5 lat	0	0	0

Ryzyko płynności

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na

gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe Spółki mieściły się w następujących przedziałach terminów wymagalności:

	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Oprocentowane kredyty i pożyczki			
Na żądanie	0	0	0
Poniżej 3 miesięcy	0	0	0
Od 3 do 12 miesięcy	2 402	1 145	1 053
Od 1 do 5 lat	186	0	0
Powyżej 5 lat	0	0	0
Zobowiązania handlowe, pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego			
Na żądanie	0	0	0
Poniżej 3 miesięcy	1 186	535	624
Od 3 do 12 miesięcy	86	120	180
Od 1 do 5 lat	175	204	208
Powyżej 5 lat	0	0	0

45. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Celem Spółki w zarządzaniu kapitałem jest ochrona zdolności do kontynuowania działalności, tak, aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Spółka monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się, jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wielkości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się, jako sumę zobowiązań obejmujących kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe, zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.

Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
a) Zobowiązania ogółem	7 515	5 069	4 264
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-797	-957	-1 163
c) Zadłużenie netto (a+b)	6 718	4 112	3 101
d) Kapitał własny ogółem	21 298	18 424	21 101
e) Kapitał ogółem (c+d)	28 016	22 536	24 202
Wskaźnik zadłużenia (c/e)	24%	18%	13%



46. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie posiada żadnych jednostek zależnych – nie tworzy Grupy Kapitałowej ani do żadnej nie należy.

47. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH

Spółka na bieżąco monitoruje rozwijające się rozwiązania innowacyjne w obszarze gier mobilnych oraz sama realizuje projekty dofinansowane przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, o których mowa w nocie nr 8 Dotacje. Spółka podejmuje także wewnętrzne inicjatywy mające na celu usprawnienie procesów developerskich.

48. INFORMACJA DOTYCZĄCA PROGNOZ WYNIKÓW

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

49. STAN REALIZACJI DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Nie dotyczy. Cherrypick Games S.A. osiąga regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej.

50. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Otrzymanie wyroku Sądu Arbitrażowego w Helsinkach w zakresie sporu z KuuHuub Oy

W III kwartale 2020 roku najważniejszym zdarzeniem dla Spółki było otrzymanie w dniu 17 sierpnia 2020 roku wyroku Sądu Arbitrażowego w Helsinkach w zakresie sporu z KuuHuub Oy. Na mocy ww. wyroku, Sąd Arbitrażowy nakazał Kuu Hubb Oy zapłatę na rzecz Spółki 1.600.000 EUR (jeden milion sześćset tysięcy EUR) z karnymi odsetkami w wysokości 10% w skali roku. Ponadto, Sąd Arbitrażowy oddalił wszystkie żądania Kuu Hubb Oy.

Zgodnie z przedmiotowym wyrokiem koszty sądowe, wynagrodzenie oraz koszty Arbitra ponosi wyłącznie Kuu Hubb Oy. Sąd Arbitrażowy nakazał Kuu Hubb Oy zapłatę kwoty 297.984 EUR na rzecz Spółki tytułem zwrotu poniesionych kosztów prawnych wraz z odsetkami za zwłokę.

Skutkiem wydanego przez Sąd Arbitrażowy w Helsinkach wyroku było zdarzenie, które nastąpiło po dacie bilansu (w dniu 6 października 2020 roku), tj. zawarcie ugody z Kuu Hubb Oy oraz otrzymanie, w wykonaniu jej postanowień, płatności pierwszej raty kwoty zobowiązania z tytułu sprzedaży praw do gry My Hospital w dniu 9 października 2020 roku w wysokości 750.000 EUR.

Środki pochodzące ze spłaty zobowiązania Kuu Hubb Oy zostaną przez Spółkę wykorzystane na rozwój oraz częściowo na spłatę zadłużenie z tytułu umowy kredytu zawartej z Bank Millennium S.A. oraz subwencji z Państwowego Funduszu Rozwoju.



Spłata zobowiązania Kuu Hubb Oy będzie miała istotny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w IV kwartale 2020 roku. Aktualnie Spółka oczekuje następujących spłat od Kuu Hubb Oy wynikających z zawartej ugody, tj.:

- 250.000 EUR (zgodnie z zawartą ugodą Kuu Hubb Oy powinna wykonać przelew w terminie do dnia 15 listopada 2020 roku) tytułem płatności kwoty głównej zobowiązania, wynikającej z płatności miesięcznych rat za miesiące od listopada 2019 roku do stycznia 2020 roku, z tym, że rata za miesiąc listopad 2019 roku wyniesie 50.000 EUR. Płatność powinna zostać dokonana bezpośrednio na rachunek bankowy Spółki,
- wszystkich pozostałych kwot wynikających z należności głównej oraz odsetek w terminie do dnia 15 grudnia 2020 roku na rachunek bankowy Spółki, tj.
 - a) kwoty 600.000 EUR tytułem płatności kwoty głównej zobowiązania, wynikającej z płatności miesięcznych rat za miesiące od lutego 2020 roku do lipca 2020 roku,
 - b) kwoty 297.984 EUR tytułem zwrotu kosztów obsługi prawnej poniesionych przez Spółkę,
 - c) kwoty 40.776 EUR tytułem zwrotu kosztów opłat administracyjnych oraz wynagrodzenia arbitra poniesionych przez Spółkę,
 - d) odsetek za zwłokę, naliczonych od miesięcznych rat ceny zakupu, które stały się wymagalne w okresie od kwietnia 2019 roku do listopada 2019 roku do dnia zapłaty pierwszej raty, o której mowa w pkt 1 raportu ESPI 14/2020 z dnia 7 października 2020 roku,
 - e) odsetek za zwłokę, naliczonych od miesięcznych rat ceny zakupu, które stały się wymagalne w okresie od listopada 2019 roku do stycznia 2020 roku do dnia zapłaty drugiej raty, o której mowa w pkt 2 raportu ESPI 14/2020 z dnia 7 października 2020 roku,
 - f) odsetek za zwłokę, naliczonych od miesięcznych rat ceny zakupu, które stały się wymagalne w okresie od lutego 2020 roku do lipca 2020 roku do dnia zapłaty trzeciej raty, o której mowa w pkt 3 raportu ESPI 14/2020 z dnia 7 października 2020 roku,
 - g) odsetek za zwłokę (obecnie 7%), naliczonych od kosztów opisanych w pkt 3 lit. b i c, począwszy od dnia 17 września 2020 roku do dnia zapłaty trzeciej raty, o której mowa w pkt 3 raportu ESPI 14/2020 z dnia 7 października 2020 roku.

Spółka zamierza przekazać raportem ESPI informacje o zaksięgowaniu na rachunku bankowym Spółki ww. kwot od Kuu Hubb Oy. Jednocześnie Emitent informuje, że ze względu na to, iż Kuu Hubb Oy dokonuje transferu środków z kont znajdujących się w Finlandii jak i w Kanadzie, proces ten jest wydłużony w porównaniu do przelewów dokonywanych w obrębie jednego państwa.

Podjęcie decyzji o wznowienia procesu mającego na celu dopuszczenie akcji spółki do obrotu na rynku regulowanym

Kolejnym istotnym dla Spółki zdarzeniem, które nastąpiło w III kwartale 2020 roku było podjęcie w dniu 14 września 2020 roku decyzji o wznowienia procesu mającego na celu dopuszczenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Obecnie Spółka oraz jej doradcy prowadzą prace zmierzające do aktualizacji prospektu emisyjnego, których zwieńczeniem ma być złożenie wniosku do Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego w przedmiocie zatwierdzenia prospektu, jeszcze przed końcem bieżącego roku.

Zawarcie umowy o partnerstwie z chińskim wydawcą gier mobilnych YODO1 Ltd z siedzibą w Pekinie

W III kwartale 2020 roku równie istotnym zdarzeniem było dla Spółki zawarcie umowy o partnerstwie z chińskim wydawcą gier mobilnych YODO1 Ltd z siedzibą w Pekinie w dniu 11 sierpnia 2020 roku. Na mocy przedmiotowej umowy YODO1 udostępniło Spółce narzędzia, które są zaimplementowane w grach wydanych przez Spółkę m.in. w grze "My SPA Resort", co umożliwia Spółce dystrybucję gier Spółki na rynku chińskim za pośrednictwem platformy AppStore, Google Play Store oraz innych platform poprzez dostosowanie ich do przepisów obowiązujących na terytorium Chin. Obecnie Spółka

rozpoczęła działania marketingowe mające na celu promocję My SPA Resort na rynku chińskim. Działania Spółki związane z umową o partnerstwie z YODO1, znajdują odzwierciedlenie w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Podpisanie aneksu do umowy o kredyt w rachunku bieżącym z Bankiem Millennium S.A.

W III kwartale 2020 roku istotnym zdarzeniem było również zawarcie w dniu 8 lipca 2020 roku aneksu do umowy o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 17 maja 2018 roku zawartej z Bankiem Millennium S.A. Celem kredytu jest finansowanie bieżącej działalności Spółki. Zgodnie z postanowieniami aneksu dokonano zmiany: okresu kredytowania, tj. wydłużono go do dnia 30 grudnia 2020 roku, kwoty kredytu, tj. zmniejszono ją do kwoty 1.750.000,00 PLN do dnia 11 grudnia 2020 roku oraz do kwoty 1.250.000,00 PLN do dnia 30 grudnia 2020 roku oraz marży i prowizji związanych z udzieleniem kredytu.

51. SKUTKI PANDEMII COVID-19

Spółka prowadzi działalność gospodarczą na rynkach międzynarodowych, które zostały dotknięte epidemią zakażeń koronawirusem. Znaczący wzrost liczby zakażeń wirusem w trzech pierwszych kwartałach 2020 roku miał znaczący wpływ na kursy akcji spółek na światowych rynkach giełdowych, które odnotowują dotkliwe spadki. Nie można wykluczyć, iż utrzymanie się trendu wzrostowego liczby zakażeń może wywołać spowolnienie gospodarcze. Stosowane na świecie środki zapobiegające rozprzestrzenianiu się wirusa (głównie środki izolacyjne) wpływają na zmniejszenie popytu na produkty i usługi, niebędące produktami pierwszej potrzeby, co przyczynia się do obniżenia wzrostu globalnego PKB.

Aktualnie Spółka dopuszcza możliwość negatywnego wpływu pandemii COVID-19 na jej działalność, jednakże w perspektywie najbliższych miesięcy, recesja na rynkach światowych może odwrócić ten trend.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka zidentyfikowała potencjalne negatywne skutki koronawirusa COVID-19 w odniesieniu do realizacji projektów Spółki, a także jej wyników finansowych poprzez:

- obniżenie efektywności prac developerskich oraz B+R (spółka wdrożyła pracę zdalną dla wszystkich programistów oraz developerów z dniem 11 marca 2020 roku),
- niemożność doprowadzenia do spotkań face-to-face z akcjonariuszami, potencjalnymi inwestorami, klientami, developerami,
- zaostrzenie polityki kredytowej banków, co może skutkować utrudnieniem w dostępie do kapitału.

W przypadku zidentyfikowania znaczącego wpływu, Spółka niezwłocznie opublikuje w tym zakresie stosowny raport bieżący zgodnie z zaleceniami ESMA.

Członkowie Zarządu:

Marcin Kwaśnica – Prezes Zarządu

Michał Sroczyński – Członek Zarządu

**Podmiot, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
oraz sporządzenie sprawozdania finansowego:**

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

Agnieszka Losiak – Samodzielna Księgową

Poznań, dnia 10 listopada 2020 roku



Contact Us

Izbicka 8 A
04-838 Warszawa

www.cherrypickgames.com
hello@cherrypickgames.com