



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY II KWARTAŁ 2021 ROKU

Warszawa, 12 sierpnia 2021 roku

Raport Detalion Games S.A. za II kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Detalion Games Spółka Akcyjna

Detalion Games SA prowadzi działalność w zakresie produkcji gier AA (średnio budżetowych) z 12-18 miesięcznym cyklem tworzenia. Spółka tworzy gry z gatunku przygodowo-logicznych oraz symulatorów. Produkcje te są i będą dostępne w modelu premium, co oznacza, że raz zakupione umożliwią dostęp do całości treści. W modelu sprzedaż nie występują dodatkowe mikropłatności, które gracz musi ponieść w celu poprawy jakości rozgrywki.

Spółka została założona w 2018 roku, a działalność operacyjną rozpoczęła w kwietniu 2019 roku wraz z zawarciem umowy z Rolandem Pantołą na stworzenie gry „Nemezis: Mysterious Journey III” oraz wejściem do akcjonariatu spółki Rolanda Pantoły i osób z jego zespołu deweloperskiego (przy czym prototypowanie gry zaczęto we wrześniu 2018 r.).

Dla sukcesu rynkowego produkcji Spółki istotne znaczenie ma historia i doświadczenie głównego producenta gier – Rolanda Pantoły, tworzącego gry komputerowe od lat 90. XX wieku, współtwórcy między innymi takich tytułów, jak seria Schizm czy Reah.

 Detalion Games	
Nazwa (firma):	Detalion Games Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-712 Warszawa, ul. Bluszczańska 76/ Paw.6
Numer KRS:	0000783804
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	383194355
NIP:	521-38-64-750
Poczta e-mail:	contact@detaliongames.com
Strona www:	detaliongames.com

ZARZĄD

Aleksandra Anna Cwalina - Prezes Zarządu

- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	118 127,75	102 013,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	117 065,06	102 013,50
c) inne	1 062,69	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	8708,5	1111049,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8708,5	1111049,35
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8708,5	1111049,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8708,5	1111049,35
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3262,05	
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	1 167 169,09	1 606 023,08

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 154 676,80	1 600 906,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	200 000,00	200 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 473 534,29	1 473 534,29
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 473 534,29	1 473 534,29
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-358 739,17	-29 014,23
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-160 118,32	-43 613,31
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	12 492,29	5 116,33
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		

III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 492,29	5 116,33
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	12 492,29	5 116,33
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 484,82	3 136,50
- do 12 miesięcy	5 484,82	3 136,50
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 007,47	1 979,83
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	1 167 169,09	1 606 023,08

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od	Od	Od	Od
	01.04.2021 do 30.06.2021	01.04.2020 do 30.06.2020	01.01.2021 do 30.06.2021	01.01.2020 do 30.06.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	271 838,24	127 200,00	426 382,50	167 200,00
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	1 055,35	0,00	1 055,35	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 046,20	0,00	3 281,73	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	270 792,04	127 200,00	423 100,77	167 200,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	348 810,77	116 140,25	586 541,29	210 673,74
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	3 541,47	369,02	4 041,47	5 808,04
III. Usługi obce	247 576,83	104 738,27	366 431,67	180 714,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	612,11	1 010,19
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	96 057,47	9 968,00	213 386,64	20 018,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 635,00	1 064,96	2 069,40	3 123,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-76 972,53	11 059,75	-160 158,79	-43 473,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,12	0,20	0,76	0,62

I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,12	0,20	0,76	0,62
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,73	140,19	1,28	140,19
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,73	140,19	1,28	140,19
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-76 973,14	10 919,76	-160 159,31	-43 613,31
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	40,99	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	40,99	0,00
H.	Koszty finansowe	82,48	0,00	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	82,48	0,00	0,00	0,00
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-77 055,62	10 919,76	-160 118,32	-43 613,31
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	-77 055,62	10 919,76	-160 118,32	-43 613,31

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od	Od	Od	Od
	01.04.2021 do 30.06.2021	01.04.2020 do 30.06.2020	01.01.2021 do 30.06.2021	01.01.2020 do 31.06.2020
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-77 055,62	10 919,76	-160 118,32	-43 613,31
II. Korekty razem	-307 370,19	-164 153,59	-559 750,37	-213 074,17
1. Amortyzacja				
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw				

6.	Zmiana stanu zapasów	-270 792,04	-127 200,00	-423 100,77	-167 200,00
7.	Zmiana stanu należności	-15 457,80	-35 634,61	-31 117,07	-47 849,50
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-22 746,77	-1 318,98	-104 926,36	1 975,33
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 626,42		-606,17	
10.	Inne korekty				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-384 425,81	-153 233,83	-719 868,69	-256 687,48
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach				
	-zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:				
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach				
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	0,00	1 375 016,50	0,00	1 375 016,50
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		1 375		1 375
2.	Kredyty i pożyczki		016,50		016,50
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	0,00	151 482,21	0,00	151 482,21
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spłaty kredytów i pożyczek				
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe		151 482,21		151 482,21
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	1 223 534,29	0,00	1 223 534,29
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-384 425,81	1 070 300,46	-719 868,69	966 846,81
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-384 425,81	1 070 300,46	-719 868,69	966 846,81
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	393 134,31	40 748,89	728 577,19	144 202,54
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	8 708,50	1 111 049,35	8 708,50	1 111 049,35
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 314 795,12	420 985,77
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 314 795,12	420 985,77
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	200 000,00	175 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		25 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)		25 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		25 000,00
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	200 000,00	200 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 473 534,29	275 000,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		1 198 534,29
a) zwiększenia (z tytułu)		1 198 534,29
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		1 198 534,29
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 473 534,29	1 473 534,29
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-29 014,23	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	29 014,23	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 014,23	29 014,23
a) zwiększenia (z tytułu)	329 724,94	29 014,23
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	329 724,94	29 014,23
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	358 739,17	29 014,23
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-358 739,17	-29 014,23
6. Wynik netto	-160 118,32	-43 613,31
a) zysk netto		
b) strata netto	160 118,32	43 613,31
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 154 676,80	1 600 906,75
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 154 676,80	1 600 906,75

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji środków trwałych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji inwestycji

Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej.

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach

rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.

W zakresie wyceny produkcji w toku

Stan produkcji w toku wyceniana jest wg kosztu jej wytworzenia uwzględniając art. 28 ust.3 Ustawy o Rachunkowości, czyli koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów kiedy dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych (art.39 ust. 3 ustawy o rachunkowości).

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują te wydatki, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale są uznane za koszt w przyszłym okresie rozliczeniowym, ponieważ dopiero wtedy Jednostka uzyska z nich korzyści ekonomiczne.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w magazynie oraz są one objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się zgodnie z art 34 ust 2 ustawy o rachunkowości.

Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową

Nie dotyczy

Inne

Rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia.

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

W II kwartale 2021 roku Emitent koncentrował swoje działania na ukończeniu prac nad grą Nemezis: Mysterious Journey III, a zwłaszcza nad optymalnym balansem rozgrywki. Zarząd Spółki podjął decyzję, żeby wydać grę 8 lipca.

Dnia 27 kwietnia 2021 r. Spółka zawarła umowę na wykonanie portów gry Nemezis: Mysterious Journey III ze studiem DEV4PLAY spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („DEV4PLAY”) na konsole Nintendo, PlayStation oraz XBOX. Projekt zostanie w całości sfinansowany i zrealizowany przez DEV4PLAY. Niezależnie od wykonania portów DEV4PLAY przygotuje je do procesu certyfikacji przez odpowiednio Nintendo, Sony oraz Microsoft.

Istotnym wydarzeniem w II kwartale 2021 r. było także rozpoczęcie w dniu 30 kwietnia 2021 roku prac nad grą o roboczym tytule "Czyściec" na platformę PC. "Czyściec" będzie grą logiczno-przygodową 2D, opartą na zagadkach i minigrach, w oryginalnej oprawie wizualnej z humorystycznymi akcentami. Emitent przewiduje, że wydanie gry "Czyściec" na platformę PC nastąpi w 2023 roku.

W II kwartale 2021 r. kontynuowano także prace nad strategią Chernobyl: 1986 (planowana data wydania na platformę PC 2022 r.) i symulatorem Medieval Machines Builder (planowana data wydania na platformę PC 2022 r.).

W dniu 16 czerwca 2021 r. rozpoczęto też sprzedaż gry Plastic Rebellion w wersji na konsolę Nintendo Switch.

Drugi kwartał 2021 r. to także kontynuacja prac nad preprodukcjami, które mają na celu ocenę zainteresowania danymi grami i zdecydować o wprowadzeniu ich do produkcji w 2021 roku.

Wskazać należy, że Emitent wygenerował w II kwartale 2021 r. przychody w wysokości 271 838,24 zł, oznacza to wzrost o 114 % w porównaniu do analogicznego okresu w roku 2020.

Spółka zamknęła jednak kwartał ze stratą w wysokości 77.055,62 zł, co spowodowane jest faktem, że Spółka nie odnotowała zysków ze sprzedaży w II kwartale 2021 roku, ponosiła natomiast koszty związane z produkcją nowych tytułów.

Wartości wykazane w rachunku zysków i strat odpowiadają kosztom poniesionym na produkcję Nemezis: Mysterious Journey III i znajdują swoje odzwierciedlenie w pozycji bilansowej zapasy.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

W II kwartale 2021 roku kończono prace nad grą Nemezis: Mysterious Journey III. Ponadto realizowano dalsze prace nad grą Czernobyl: 1986, Medieval Machines Builder i rozpoczęto prace nad grą Czyściec. W dniu 16 czerwca 2021 r. rozpoczęto też sprzedaż gry Plastic Rebellion w wersji na konsolę Nintendo Switch.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie dotyczy. Emitent w okresie objętym niniejszym raportem nie podejmował inicjatyw nastawionych na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Nazwa	Liczba akcji	Liczba głosów
PlayWay S.A.	655.400 (32,77%)	655.400 (32,77%)
Pozostali	1 344 600 (67,23%)	1 344 600 (67,23%)
Razem	2.000.000 (100%)	2.000.000 (100%)

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	14	----

Dane na koniec II kwartału 2021 r.

Warszawa, 12.08.2021



Aleksandra Cwalina

Prezes Zarządu