

RAPORT KWARTALNY

ZA IV KWARTAŁ 2020 ROKU

(okres od 1 października do 31 grudnia 2020 roku)



Warszawa, dnia 12 lutego 2021 r.

SPIS TREŚCI

List do Akcjonariuszy	4
I. Informacje ogólne	6
Podstawa sporządzenia raportu okresowego za IV kwartał 2020 roku	6
Podstawowe informacje o Emitencie	6
3. Władze Spółki	7
II. Wybrane dane finansowe BTC Studios S.A.	7
Rachunek zysków i strat w PLN	8
Aktywa - wybrane dane finansowe w PLN	9
Pasywa - wybrane dane finansowe w PLN	12
Rachunek przepływów pieniężnych - wybrane dane finansowe w PLN	14
Zestawienie zmian w kapitale własnym - wybrane dane finansowe w PLN	16
III. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.	18
Dodatkowe dane, których uwzględnienie w raporcie kwartalnym jest konieczne dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta w sposób rzetelny i kompetentny.	18
IV. Komentarz Zarządu do wyników finansowych spółki	20
Informacje Zarządu na temat aktywności w IV kwartale 2020	20
V. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.	26
VI. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym	27
VII. Dane finansowe jednostki Game Oliver SIA	30
Rachunek zysków i strat Game Oliver SIA w PLN i EUR	30
Aktywa Game Oliver SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR	31
Pasywa - Game Oliver SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR	32
VIII. Dane finansowe jednostki Madsword Studios SIA	33
Rachunek zysków i strat Madsword Studios SIA w PLN i EUR	33
Aktywa Madsword Studios SIA w PLN i EUR	34
Pasywa Madsword Studios SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR	35
IX. Opis stanu realizacji działań inwestycyjnych prezentowanych w dokumencie informacyjnym, o których mowa w § 10 pkt. 13a załącznika nr 1 do Regulaminu ASO	35
X. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	35
XI. Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu	36
XII. Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty	36

XIII. Zasady polityki rachunkowości	36
XIV. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	41

List do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze,

IV kwartał roku 2020 okazał się kolejnym okresem wzmożonej aktywności w życiu Spółki. Gros czasu poświęcone zostało rozwojowi produktów oraz poszukiwaniu nowych rozwiązań. Poczynione zostały również przygotowania mające na celu uskutecznienie strategii biznesowej. Gry BTC Studios S.A. w ostatnim kwartale mogły pochwalić się szeregiem usprawnień oraz realizacją poszczególnych kamieni milowych. Zaktualizowany również został harmonogram wydawniczy Spółki.

Gra „Taffy: Feed The Kitty” została w listopadzie 2020 zoptymalizowana pod kątem rozgrywek turniejowych. Natomiast w grudniu doczekała się update’u i modyfikacji silnika gry oraz trafiła na listę featured Google Play. Tytuł “Sadie Sparks’ Magic Match” poza ulepszeniami, doczekał się premiery połączonej z akcją promocyjną w Ameryce Łacińskiej w listopadzie 2020. Premiera europejska gry została natomiast przeniesiona na pierwszy kwartał 2021. Zespół deweloperów prężnie pracował nad wyeliminowaniem niedoskonałości i występujących błędów w grze. W grudniu odbyły się testy gry “Taffy’s Food Run” – w formie bonusowego poziomu w “Taffy: Feed The Kitty” oraz rozpoczęte zostały prace nad “Sadie Sparks – Magic Words”. Obie gry trafią na platformy mobilne w 2021 roku. Na ostatniej prostej przed premierą znalazła się także gra „Smooth Wheel”, która weszła w fazę ostatecznych testów, przed oficjalną premierą gry.

Spółka włożyła wiele pracy w przeorganizowanie strategii marketingowych, które określiły nowe KPI dla poszczególnych tytułów. W przyszłości, podjęte działania, mają skutkować zwiększoną monetyzacją gier. Dla tego celu istotnym wydarzeniem było podpisanie w grudniu 2020 roku umowy z Triple Dragon Funding Delta Ltd. z siedzibą w Londynie, dotyczącej finansowania działań z zakresu User Acquisition. Ostatni kwartał przyniósł także kluczowe zmiany organizacyjne w Spółce. Głównym akcjonariuszem Spółki został DTower Incorporation z siedzibą w Stanach Zjednoczonych Ameryki Północnej. Zmianie uległ również skład Rady Nadzorczej.

Najbliższe miesiące pokażą jaką ścieżką podążać będzie Spółka. Uważamy, że podjęte działania, pozwalają Spółce patrzeć w przyszłość z optymizmem. Będziemy nadal aktywnie wspierać i rozwijać istniejące tytuły oraz wychodzić naprzeciw oczekiwaniom odbiorców przy grach premierowych. Ponadto w 2021 roku powiększymy swoje portfolio o grę z przygodami Zorro na nowe platformy, komputery i konsole. Żywimy z tym projektem ogromne nadzieje i liczymy, że skutecznie zaspokoimy apetyty milionów fanów na całym świecie żądnych przygód zamaskowanego bohatera.

Zarząd Spółki

Adrian Smarzewski, Dariusz Ogrodny, Arturs Pumpurs, Janis Innuss.

I. Informacje ogólne

1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za IV kwartał 2020 roku

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

Raport okresowy BTC Studios Spółka Akcyjna za IV kwartał 2020 roku obejmuje okres od 1 października do 31 grudnia 2020 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 października do 31 grudnia 2019 roku.

2. Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa:	BTC Studios S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa, Polska
Adres:	Al. Jana Pawła II 27, 00-867 Warszawa
REGON:	020549220
NIP:	8951885344
KRS:	0000377083
Kapitał zakładowy:	819 282,70 zł
www:	www.btc-studios.com
Email:	b@btc-studios.com

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

Główna działalność BTC Studios S.A. polega na inkubowaniu projektów gier wideo przez:

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

3. Władze Spółki

Zarząd Spółki BTC Studios S.A.

W IV kwartale 2020 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Adrian Smarzewski – Prezes Zarządu

Jarosław Zeisner – Członek Zarządu

Artūrs Pumpurs – Członek Zarządu

Jānis Innuss – Członek Zarządu

Dariusz Ogrodny – Członek Zarządu

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

Adrian Smarzewski – Prezes Zarządu

Artūrs Pumpurs – Członek Zarządu

Jānis Innuss – Członek Zarządu

Dariusz Ogrodny – Członek Zarządu

Życiorysy osób zarządzających są dostępne na stronie internetowej Emitenta.

Rada Nadzorcza BTC Studios SA

W IV kwartale 2020 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

11 grudnia 2020 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki złożył Pan Jakub Potrzebowski.

W związku z powyższym;

- na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

Krzysztof Załuski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Andrzej Malec – Członek Rady Nadzorczej

Marek Młodzianowski – Członek Rady Nadzorczej

Yoshio Osaki – Członek Rady Nadzorczej

Anthony Poullain – Członek Rady Nadzorczej

Peter Tornquist – Członek Rady Nadzorczej

- na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

Jarosław Zeisner - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Piotr Batogowski – Członek Rady Nadzorczej

Marek Młodzianowski – Członek Rady Nadzorczej

Yoshio Osaki – Członek Rady Nadzorczej

Anthony Poullain – Członek Rady Nadzorczej

Peter Tornquist – Członek Rady Nadzorczej

Życiorysy osób nadzorujących są dostępne na stronie internetowej Emitenta.

II. Wybrane dane finansowe BTC Studios S.A.

Poniżej zaprezentowano wybrane dane finansowe BTC Studios S.A. za IV kwartał 2020 r. oraz dane finansowe za analogiczny okres 2019 roku.

Rachunek zysków i strat w PLN

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY				
Wyszczególnienie	01.10.2019-31.12.2019	01.10.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	13 531,36	461 373,51	20 144,09	585 443,76
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 531,36	461 373,51	20 144,09	585 443,76
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	292 564,69	195 722,39	468 779,48	774 133,11
I. Amortyzacja	189 917,40	629,94	316 529,00	3 447,99
II. Zużycie materiałów i energii	178,05	72,73	178,05	169,48
III. Usługi obce	87 902,71	190 634,40	135 500,90	740 494,6
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 209,00	172,96	3 214,00	2 182,80
V. Wynagrodzenia	3 483,00	11 594,00	3 483,00	31 783,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 874,53	-7 381,64	9 874,53	-3 944,76
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-279 033,33	265 651,12	-448 635,39	-188 689,35
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	92 276,76	9 296,72	820 646,89	9 630,42
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	92 276,76	0,00	625 510,92	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	9 296,72	195 135,97	9 630,42
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 092,47	302,31	2 139 595,22	302,31
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	969 460,47	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 092,47	0,00	1 155 036,75	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	302,31	15 098,00	302,31
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-188 849,04	274 645,53	-1 767 583,72	-179 361,24
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	6 659,57	6 480,25	6 659,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	6 659,57	6 480,25	6 659,57
H. KOSZTY FINANSOWE	4 530,83	1 076,39	16 132,26	31 274,25
I. Odsetki, w tym:	4 530,83	-9,22	16 132,26	0,00

- dla jednostek powiązanych	0,68	0,00	4 180,00	0,00
IV. Inne	0,00	1 085,61	0,00	31 274,25
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-193 379,87	280 228,71	-1 777 235,73	-203 975,92
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	-56 908,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-193 379,87	280 228,71	-1 720 327,73	-203 975,92

Aktywa - wybrane dane finansowe w PLN

BILANS - AKTYWA		
Wyszczególnienie	31-12-2020	31-12-2019
A. AKTYWA TRWAŁE	24 095 915,29	21 042 491,07
I. Wartości niematerialne i prawne	9 459 327,11	6 584 687,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 187 991,78	6 488 550,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne i prace rozwojowe	2 271 335,33	96 137,39
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 250,22	0,00
1. Środki trwałe	5 250,22	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 250,22	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	14 574 429,96	14 400 895,68
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	14 574 429,96	14 400 895,68
a) w jednostkach powiązanych	14 570 018,36	14 400 895,68
- udziały lub akcje	14 434 541,40	14 400 895,68
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	135 476,96	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

- udziały lub akcje	0,00	0,00
0,00- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	4 411,60	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	4,411,60	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 908,00	56 908,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56 908,00	56 908,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	685 321,97	397 615,22
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	483 583,57	18 659,45
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	483 583,57	18 659,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	319 628,28	0,00
- do 12 miesięcy	319 628,28	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	163 677,77	13 681,02
c) inne	277,52	4 978,43
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 960,53	358 258,04

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 960,53	358 258,04
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 960,53	358 286,04
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 960,53	343 367,64
- inne środki pieniężne	0,00	14 918,40
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	182 777,87	20 669,73
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	24 781 237,26	21 440 106,29

Pasywa - wybrane dane finansowe w PLN

BILANS - PASYWA		
Wyszczególnienie	31-12-2020	31-12-2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17 319 919,16	10 837 722,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	819 282,70	557 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 360 461,26	2 936 571,43
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	11 166 520,68	11 166 520,68
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	11 166 520,68	11 166 520,68
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	300 000,00	300 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 122 369,56	-2 402 041,83
VI. Zysk (strata) netto	-203 975,92	-1 720 327,73
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 461 318,10	10 602 383,74
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	4 258 500,00	4 258 500,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 258 500,00	4 258 500,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	4 258 500,00	4 258 500,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 202 818,10	6 343 883,74
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	269 824,00	4 088 111,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	20 631,54
- do 12 miesięcy	0,00	20 631,54
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) inne	269 824,00	4 067 480,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 932 994,10	2 255 772,20
a) kredyty i pożyczki	110 486,63	110 514,48
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 820 515,28	2 143 765,60
- do 12 miesięcy	2 820 515,28	2 143 765,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	980,00	1 492,12
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	1 012,19	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	24 781 237,26	21 440 106,29

Rachunek przepływów pieniężnych - wybrane dane finansowe w PLN

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH - METODA POŚREDNIA				
Wyszczególnienie	01.10.2020-31.12.2020	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.12.2019
I. Zysk (strata) netto	280 228,71	-203 975,92	-193 379,87	-1 720 327,73
II. Korekty razem	-1 569 565,91	-1 645 856,61	549 107,80	1 626 461,33
1. Amortyzacja	629,94	3 447,99	189 917,40	316 529,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	969 460,47
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	493 942,38	577 024,57	3 659 460,67	1 149 422,48
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 243 337,81	-3 134 421,77	2 297 478,69	-89 669,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	220 191,09	151 511,90	-78 874,76	-775 182,81
10. Inne korekty	-1 040 991,51	756 580,70	-5 518 874,20	55 901,62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 289 337,20	-1 849 832,53	355 727,93	-93 866,40
B. PRZEPIYWY 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	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 873 581,83	3 833 044,66	722 397,50	279 508,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 873 581,83	3 576 005,54	722 397,50	279 508,16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	257 039,12	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	257 039,12	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 873 581,83	-3 833 044,66	-722 397,50	-279 508,16
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				

I. Wpływy	2 772 745,66	5 364 911,53	650 000,00	750 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 772 745,66	5 364 911,53	650 000,00	750 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	21 332,00	0,00	19 193,73
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	21 332,00	0,00	19 193,73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 772 745,66	5 343 579,53	650 000,00	730 806,27
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-390 173,37	-339 297,66	283 330,43	357 431,71
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-390 173,37	-339 297,66	283 330,43	357 431,71
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	409 133,90	358 286,04	74 927,76	854,33
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	18 960,53	18 960,53	358 258,19	358 286,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	14 918,40

Zestawienie zmian w kapitale własnym - wybrane dane finansowe w PLN

ZESTAWIENIE ZMIAN w KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM				
Wyszczególnienie	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.12.2020	01.10.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 31.12.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 269 474,42	10 837 722,55	1 133 014,18	1 391 529,50
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 269 474,42	10 837 722,55	1 133 014,18	1 391 529,50
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	804 972,00	557 000,00	557 000,00	557 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	14 310,70	262 282,70	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	14 310,70	262 282,70	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	14 310,70	262 282,70	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	819 282,70	819 282,70	557 000,00	557 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 604 555,93	2 936 571,43	2 936 571,43	2 936 571,43
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 755 905,33	6 423 889,83	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 755 905,33	6 423 889,83	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 755 905,33	6 423 889,83	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 360 461,26	9 360 461,26	2 936 571,43	2 936 571,43
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	11 166 520,68	11 166 520,68	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	11 166 520,68
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	11 166 520,68
- wzrostu wartości podlegających aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	11 166 520,68	11 166 520,68	0,00	11 166 520,68
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 122 369,56	-4 122 369,56	-2 402 041,82	-1 564 950,11
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-4 122 369,56	0,00	-1 564 950,11
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	-837 091,72
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-4 122 369,56	0,00	-2 402 041,83
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-4 122 369,56	0,00	-2 402 041,83
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 122 369,56	-4 122 369,56	-2 402 041,83	-2 402 041,83
6. Wynik netto	280 228,71	-203 975,92	-193 379,87	-1 720 327,73
a) zysk netto	280 228,71	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	0,00	-203 975,92	-193 379,87	-1 720 327,73
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 319 919,16	17 319 919,16	939 634,31	10 837 722,55
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00		0,00	

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

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

Informacje dotyczące kondycji finansowej Spółki w IV kwartale 2020 odnoszą się do podmiotu, który aktywnie rozwija nową działalność, jaką jest produkcja oraz publikacja gier.

Działalność Emitenta skupia się na:

- prowadzeniu ciągłego monitoringu środowiska pomysłodawców i twórców gier. Wyszukiwane są często same pomysły na gameplay w formie spisanego scenariusza, także rysunki i projekty graficzne - aż po prawie gotowe silniki gier z dopracowaną grafiką i motoryką gry,

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

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

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

W IV kwartale 2020 r. Spółka kontynuowała rozpoczęte w sierpniu 2020 roku działania związane z soft launchem oraz z dopracowywaniem modelu monetyzacji gry Smooth Wheel na rynku amerykańskim. Prowadzone działania związane z UA (User Acquisition) oraz aktualizacje pozwoliły Spółce uzyskać w IV kwartale przychody na poziomie 461 373,51 PLN. Kontynuacja prac nad modelem monetyzacji wpłynęła na zwiększenie nakładów poniesionych na produkty Spółki (gry) i inwestycja ta została pokazana w wartościach niematerialnych i prawnych w kwocie 9 459 327,11 PLN z dnia bilansowego.

Na pozycję inwestycje długoterminowe 14 574 429,96 PLN składa się wartość udziałów w spółce Game Oliver SIA oraz wartość udziałów w nowoutworzonej spółce zależnej Madsword Studios SIA wraz z kwotą udzielonej ww. spółce pożyczki. Wysokość wykorzystanej

pożyczki przez Madsword Studios SIA na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 135 476,96 PLN.

Zobowiązania długoterminowe pozycja "inne" w kwocie 4 258 500,00 PLN oraz część zobowiązania krótkoterminowego w kwocie 1 788 546,09 PLN obejmują wartość zakupionych praw licencyjnych od dostawcy Cyber Group Studios z siedzibą w Paryżu („CGS”) w części wymagalnej odpowiednio do 5 lat oraz do roku. Kwoty ujęto w wartości zgodnej z otrzymaną fakturą, przed negocjowanym rabatem.

W IV kwartale zarejestrowano w KRS emisję serii J, co zostało odzwierciedlone w kapitałach, oraz pomniejszone zostały zobowiązania krótkoterminowe pozycja "inne". W pozycji tej pozostała kwota 269.824,00 PLN. Należności krótkoterminowe w kwocie 483 583,57 PLN w większości stanowią należności z tytułu uzyskanych przychodów - kwota 319 628,28 PLN oraz kwota 163 677,77 PLN to VAT podlegający odliczeniu.

IV. Komentarz Zarządu do wyników finansowych spółki

W IV kwartale 2020 roku Emitent kontynuował działania związane z produkcją gier, ich testami oraz udoskonaleniem procesów monetyzacji. W IV kwartale Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 461 373,51 zł wobec analogicznego okresu z roku poprzedniego, kiedy wypracowano wyłącznie 13 531,36 zł.

Emitent wypracował także po raz pierwszy od momentu zmiany strategii i wejścia na rynek gamingowy zysk ze sprzedaży produktów i usług w wysokości 265 651,12 zł, wobec straty w wysokości 279 033,33 zł w analogicznym okresie roku 2019.

Emitent patrzy na kolejne okresy swojej działalności z optymizmem, a okres ostatnich trzech miesięcy 2020 roku, były czasem przełomu w działalności Spółki oraz wejścia w etap monetyzacji projektów gier z harmonogramu.

Emitent pracuje nad optymalizacją grupy kapitałowej, jej reorganizacją oraz przyporządkowaniem na nowo zadań do poszczególnych Spółek w grupie. W 2020 roku, w związku z pandemią COVID-19, ale także z trudnościami komunikacyjnymi i biznesowymi Emitent przeprowadził szereg aktywności biznesowych mających na celu zapewnienie w działalności finansowania kosztów marketingu i promocji kluczowych gier w portfolio. Efektem tej pracy jest umowa pożyczki z Triple Dragon.

W związku z nowymi wyzwaniami i grami oczekującymi na wydanie w portfelu Emitenta, Spółka rozpoczęła analizę potencjału poszczególnych tytułów oraz zamierza wdrożyć modernizację planu wydawniczego na przełomie I i II kwartału 2021 roku.

Informacje Zarządu na temat aktywności w IV kwartale 2020

Specyfika rynku gier mobilnych narzuca odmienne procesy tworzenia i udoskonalania aplikacji. Posługujemy się tu metodą kilku testów (tzw. soft launch) i badań na dużych grupach prawdziwych użytkowników, co pozwala nam ulepszać mechanizmy monetyzacji i utrzymywania graczy w kolejnych dniach (tzw. retention). Dopiero kiedy uzyskujemy zadowalające wskaźniki decydujemy o globalnej premierze gry.

PAŹDZIERNIK 2020

Zgodnie z zapowiedzią o publikacji comiesięcznych informacji dotyczących harmonogramu wydawniczego oraz informacji o postępach prac nad produkowanymi grami, Spółka poinformowała o postępach w zakresie produkcji gier.

20 października 2020 roku wraz ze startem kampanii marketingowej, wspierającej tytuł, odbyła się globalna premiera gry “Taffy: Feed the Kitty”. Tytuł cieszył się wysokim współczynnikiem retencji na poziomie powyżej 38%, a gracze w pierwszych dniach po premierze spędzili grając w nią średnio 13 minut, co jest bardzo obiecującym współczynnikiem w ocenie grywalności tytułu. Gra “Sadie Sparks’ Magic Match” miała swoją premierę w krajach Ameryki Łacińskiej LATAM. Zgodnie z feedbackiem graczy i potrzebami optymalizacji, w grze dokonano istotnych zmian i aktualizacji.

W październiku gra “Smooth Wheel” przed jej oficjalną premierą, przeszła ostateczne poprawki i optymalizacje. Już na etapie soft launchu cieszyła się ogromnym powodzeniem, a w dniu 22 października 2020 r. znalazła się w rankingu najpopularniejszych gier w USA – US IOS All Games w TOP 60, grało w nią około 80 tysięcy osób dziennie, a grę ściągnięto około 460 tysięcy razy. Przychody uzyskane w okresie testów w październiku 2020 r. wyniosły ok. 70 000 USD. Na listopad zaplanowano również kampanię wspierającą ściągnięcia i popularyzację gry na urządzeniach mobilnych.

19 października 2020 roku Emitent raportem ESPI nr 48/2020 przekazał do publicznej wiadomości, iż podpisał list intencyjny z Pacific Media Group z siedzibą w Hongkongu. Rozpoczęcie współpracy pomiędzy firmami jest wynikiem podejmowanych przez Emitenta działań mających na celu realizację międzynarodowej ekspansji przez wejście na rynek chiński i Azji Południowo-Wschodniej przy ścisłej współpracy z Pacific Media Group. Strony uzgodniły, że opracują plan strategiczny, a także planują zawarcie umowy regulującej szczegóły współpracy biznesowej w terminie do dnia 6 kwietnia 2021 r.

27 października 2020 roku Emitent raportem ESPI nr 50/2020 podał do publicznej wiadomości, iż do jego siedziby wpłynęła podpisana obustronnie umowa z firmą Versus Systems Inc. z siedzibą w Los Angeles, USA. Zgodnie z jej zapisami, Versus Systems Inc. zobowiązał się dostarczyć rozwiązanie w postaci platformy do organizowania turniejów z nagrodami, dedykowanej grze mobilnej “Taffy: Feed The Kitty”. Narzędzie będzie stanowić mechanizm monetyzacji w planowanym dodatku - wyzwaniu o charakterze marketingowym pod nazwą “Pizza Challenge”.

22 października 2020 roku raportem EBI nr 34/2020 Emitent poinformował opinię publiczną, iż tego dnia zawarł z Kancelarią Adwokacką Kramer i Wspólnicy sp. j. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę Autoryzowanych Doradców w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., umowę o wprowadzenie akcji Spółki do alternatywnego systemu obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect). Umowa wchodzi w życie z dniem zawarcia.

LISTOPAD 2020

3 listopada 2020 roku Emitent raportem ESPI nr 53/2020 przekazał do publicznej wiadomości informację o wpłynięciu do jego siedziby, podpisanego w dniu 24 września 2020 roku przez wietnamskie studio deweloperskie Thai Dong Company Limited, listu intencyjnego, w ramach którego strony zgodnie oświadczyły zamiar nawiązania współpracy przy tworzeniu pierwszej gry typu IDLE w portfolio BTC Studios S.A. tytułu "Castle Heroes: Idle Defense", której mechanika oparta jest na tzw. "częstym klikaniu" użytkownika gry w różne przedmioty (monety, gwiazdki itp.) w celu uzyskiwania dostępu do kolejnych etapów gry lub ulepszeń. Gra od października 2020 roku dostępna jest już na platformach IOS, Android i pomimo krótkiego czasu od premiery, osiągnęła zadowalające wyniki KPI.

1 grudnia 2020 roku w raporcie ESPI nr 56/2020 Emitent przedstawił zakres aktualizacji dokonanych w przygotowywanych produkcjach:

W listopadzie prace nad tytułem "Taffy: Feed the Kitty" (Android, iOS), koncentrowały się na optymalizacji rozgrywek turniejowych. Studio stworzyło i wdrożyło wiele integracji z systemem nowego partnera Versus Systems. Ponadto specjaliści dokonali optymalizacji rozmiaru pliku instalacyjnego gry, poprawiono grafikę oraz rozwiązania logiczne, a także przeprowadzono aktualizację poziomów. Eksperci Studia kontynuowali również prace nad rozwiązaniami poprawiającymi monetyzację.



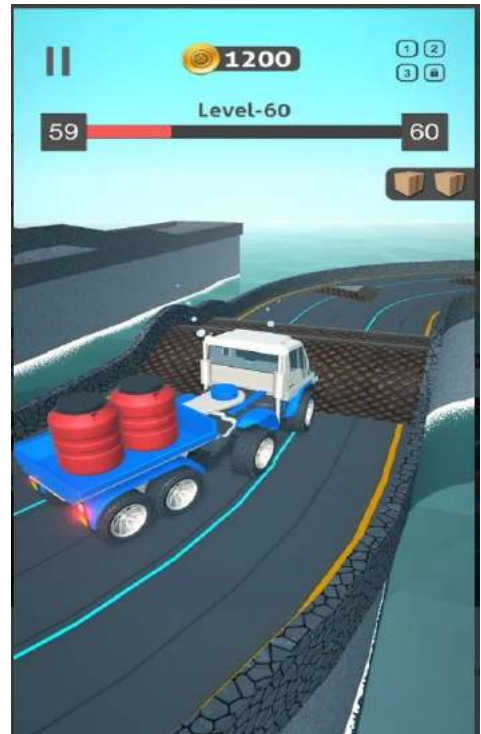
Na przełomie października i listopada 2020 roku gra "Sadie Sparks' Magic Match" (Android, iOS) doczekała się swojej premiery i akcji promocyjnej w krajach Ameryki łacińskiej. Ulepszono grę w części analitycznej, wprowadzono drobne usprawnienia i poprawki błędów, zoptymalizowano tytuł pod kątem premiery na rynku europejskim.

W listopadzie gra "Taffy's Food Run" (Android, iOS) przeszła testy gameplaya jako bonusowy level w grze "Taffy: Feed the Kitty", trwały ostatnie przygotowania do premiery w 2021 roku.

Emitent poinformował, iż w grudniu rozpocznie pierwsze prace nad tytułem "Sadie Sparks - Magic Words" (Android, iOS), zostaną określone poszczególne etapy prac dla deweloperów Studia.

W listopadzie 2020 roku grę "Smooth Wheel" pobrało 40 tysięcy nowych użytkowników, a przychody uzyskane w okresie kolejnych testów wyniosły blisko 31 000 USD. Studio realizowało również kampanię wspierającą ściągnięcia i popularyzującą grę na urządzeniach mobilnych w ramach soft launch.

Zarząd Emitenta powiadomił, iż skupia się na określeniu najlepszych dróg do wypromowania już opublikowanych tytułów, zwiększenia ich monetyzacji oraz ich rozpropagowania w hermetycznych środowiskach graczy. Do tego celu Zarząd korzystał ze szczegółowych analiz z poszczególnych sklepów. Na przełomie 2020/2021 zostaną wyłonione działania, mające na celu określenie źródeł finansowania oraz ich alokacji w możliwie najbardziej efektywnych sieciach afiliacyjnych. Modyfikacje harmonogramu wydawniczego prowadzone są na bieżąco ze względu na pozyskanie praw do nowych IP i są rezultatem wdrożenia nowych projektów do planów Spółki na lata 2020/2021. Nowe IP pozyskane w 2020 roku zostaną wprowadzone do harmonogramu wydawniczego w 1 kwartale 2021 roku.



GRUDZIEŃ 2020

W dniu 11 grudnia 2020 r. raportem EBI nr 39/2020 Emitent poinformował o zmianie w składzie Rady Nadzorczej Spółki - rezygnacji z pełnienia funkcji jednego z jej Członków.

W dniu 17 grudnia 2020 roku Emitent

- raportem ESPI nr 58/2020 Emitent poinformował, że otrzymał 16 grudnia 2020 r. od Mobilum Limited "Zawiadamiający" zawiadomienie sporządzone na podstawie art. 69 ust. 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych tj. Dz.U. z 2019r. poz. 623, informujące o zmniejszeniu udziału Zawiadamiającego w kapitale zakładowym Emitenta i ogólnej liczbie głosów w Spółce. Po realizacji ww. transakcji Akcjonariusz posiada 0 akcji Emitenta reprezentujących 0 procent kapitału zakładowego Emitenta uprawniających do 0 głosów stanowiących 0 procent głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.
- w raporcie ESPI nr 59/2020 zawiadamia, iż w dniu 16 grudnia 2020 roku otrzymał od DTower Incorporation "Zawiadamiający" zawiadomienie sporządzone na podstawie art. 69 ust. 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach

wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych tj. Dz.U. z 2019r. poz. 623. informujące o zwiększeniu udziału Zawiadamiającego w kapitale zakładowym Emitenta i ogólnej liczbie głosów w Spółce. Przed ww. transakcjami Akcjonariusz posiadał 0 akcji Emitenta stanowiących 0 procent kapitału zakładowego Emitenta uprawniających do 0 głosów stanowiących 0 procent głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

- poinformował, iż otrzymał umowę podpisaną przez Triple Dragon Funding Delta Ltd - londyńską spółką specjalizującą się w dostarczaniu produktów finansowych dla twórców gier i wydawców, dotyczącą finansowania działań z zakresu User Acquisition, na mocy której Emitent otrzyma wsparcie finansowe w formie pożyczki w wysokości 2,5 mln USD. Powyższe środki Spółka przeznaczy na pozyskanie graczy i zbudowanie dla wydawanych gier lojalnego grona odbiorców. Pozwoli to Spółce wzmocnić konkurencyjność wydawanych tytułów, powiększyć grono graczy posiadających urządzenia mobilne z systemem Android i iOS oraz osiągnąć zakładane wyniki finansowe. W związku z tym, w I kwartale 2021 roku Emitent planuje rozpoczęcie globalnej kampanii marketingowej wszystkich swoich tytułów, z grą "Smooth Wheel" na czele.

Raportem ESPI nr 1/2021 Emitent przedstawił zakres aktualizacji dokonanych w przygotowywanych produkcjach:

W grudniu do gry "Taffy: Feed the Kitty" (Android, iOS) zaimplementowano szereg update'ów i modyfikacji enginu gry. Optymalizacje dotyczyły uzyskania potencjalnego wsparcia od Google Play w postaci pozycjonowania na top liście polecanych gier w sklepie Google i wykonywane były zgodnie z bezpośrednimi wytycznymi tej firmy. Wprowadzone modyfikacje spełniają również dodatkowe wymagania nadawców telewizyjnych oraz Versus Systems, z którym Emitent nawiązał współpracę w zakresie promocji gry w restauracjach sieciowych.

Po premierze gry w regionie LATAM "Sadie Sparks' Magic Match" (Android, iOS) przeszła ostatnie modyfikacje, wyeliminowano wszelkie niedoskonałości i błędy.

"Taffy's Food Run" (Android, iOS) trwały prace optymalizacyjne, przygotowania do premiery w 2021 roku, przy założeniu pozytywnych wyników testów zaplanowanych na styczeń 2021. Po ukończeniu finalnych testów zapadnie decyzja o dokładnej dacie premiery.

W grudniu 2020 roku trwały ostateczne fazy testów przed oficjalną premierą gry "Smooth Wheel", która została odpowiednio



zoptymalizowana i udoskonalona. Zgodnie z planem, po okresie świąteczno-noworocznym, rozpoczęły się światowe testy User Acquisition (UA), poprzedzające docelową kampanię gry w styczniu 2021.

Spółka prowadzi szereg rozmów i działań mających na celu rozbudowę strategii Emitenta o dodatkowe segmenty rynku gamingowego. Dotychczasowa strategia opierająca się na znanych tytułach IP będzie wzbogacona całkowicie nowymi pozycjami w portfolio Emitenta.

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

13 listopada 2020 roku w raporcie ESPI nr 54/2020 Zarząd Emitenta przekazał do publicznej wiadomości stanowisko w zakresie realizacji prognoz wyników finansowych za lata 2020 - 2024 podanej do publicznej wiadomości 1 kwietnia 2020 r. w raporcie bieżącym 21/2020.

Pandemia wirusa COVID-19 spowodowała opóźnienia na wszystkich etapach produkcji. Skutkowało to opóźnieniem przeprowadzenia zaplanowanych w kalendarzu wydawniczym premier gier Emitenta a w konsekwencji skumulowanie premier w dwóch ostatnich kwartałach 2020. W związku z tym nastąpiło przesunięcie wpływów z zakładanych przychodów w 2020. Dodatkowo nastąpiły opóźnienia w przekazaniu danych dotyczących efektywności działań marketingowych nadawców TV wspierających premiery gier "Taffy: Feed The Kitty" i "Sadie Sparks' Magic Match" uniemożliwiające przedstawienie realnej prognozy finansowej. Zarząd zamierza kontynuować prace nad aktualizacją prognozy finansowej na lata 2021-2024, którą przedstawi w momencie uzyskania pełnej wiedzy na temat planów realizacji i harmonogramu wydawniczego na kolejne lata.

Zarząd Spółki niniejszym informuje, że z uwagi na powyższe nie jest w stanie przygotować aktualizacji prognoz wyników finansowych na lata 2021-2024, jak również z uwagi na fakt niemożności realizacji prognoz na 2020, Zarząd Emitenta podjął decyzję o odwołaniu poprzedniej opublikowanej prognozy wyników finansowych.

Zarząd Emitenta pracuje obecnie nad nowym planem marketingowym opartym na aktualizacji strategii pozyskania użytkowników User Acquisition. Na przestrzeni ostatnich 3 kwartałów wystąpiło wiele zmiennych, w ramach których wymagana jest aktualizacja planu marketingowego. Zmianie uległa m.in. ilość wydawanych tytułów pojawiły się nowe, znaczące pozycje przewidziane do produkcji, niektóre pozycje z harmonogramu przeniesiono na kolejny rok, a także przed Spółką pojawiły się nowe możliwości ekspansji na rynki Azjatyckie. W wyniku powyższych czynników podtrzymywanie poprzedniej prognozy wyników na br. jest niemożliwe.

Emitent aktualnie dokonuje oceny pierwszych efektów kampanii marketingowej prowadzonej wspólnie z nadawcami TV oraz współwłaścicielami IP. Po otrzymaniu danych marketingowych z kampanii rozpoczętych przy aktywnej współpracy nadawców, Emitent rozpocznie kolejny etap sprzedaży w sieciach afiliacyjnych dla gier "Taffy: Feed The Kitty" i "Sadie Sparks' Magic Match", w celu uzyskania jak najwyższej rentowności obu gier.

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

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

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

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

Game Olivier SIA nie jest objęta konsolidacją.

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

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

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

Madsword Studios SIA nie jest objęta konsolidacją.

Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

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

Nieistotność danych finansowych spółki Game Oliver SIA, wynika w dużej mierze z nieuwzględnienia w aktywach trwałych Game Oliver SIA wyceny silnika, który aktualnie jest w trakcie tworzenia. Z informacji otrzymanych od spółki Game Oliver SIA, zgodnie z tutejskim prawem rachunkowym, w księgach rachunkowych nie uwzględnia się w wartości aktywów trwałych wartości “produktów w toku”, w związku z czym wartość silnika zostanie uwzględniona w aktywach trwałych Game Oliver SIA dopiero w momencie ukończenia produkcji.

Spółka Madsword Studios SIA jest spółką działającą od lutego 2020 roku.

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

VII. Dane finansowe jednostki Game Oliver SIA

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

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres w PLN	Za okres w PLN	Za okres w EUR	Za okres w EUR
	01.10.2020 -	01.01.2020 -	01.10.2020 -	01.01.2020 -
	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:	33 877,25	186 865,30	7 341,00	40 492,61
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 877,25	186 865,30	7 341,00	40 492,61
B. Koszty działalności operacyjnej	-124 383,63	-247 028,58	-26 953,20	-53 529,64
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	-17 146,24	0,00	-3 715,49
III. Usługi obce	-81 003,40	-149 843,62	-17 552,96	-32 470,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-1 536,45	-21 877,20	-332,94	-4 740,66
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-90 506,38	-60 163,29	-19 612,20	-13 037,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-90 506,38	-60 163,29	-19 612,20	-13 037,03
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto(F+G-H)	-90 506,38	-60 163,29	-19 612,20	-13 037,03
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-90 506,38	-60 163,29	-19 612,20	-13 037,03

* Dane porównywalne za okres 1.10.2019 – 31.12.2019 oraz za okres 1.01-31.12.2019 nie są prezentowane z uwagi na fakt, że Game Oliver SIA powstała w lipcu 2019 roku.

Pozycje rachunku zysków i strat przeliczono według kursu ogłoszonego 31 grudnia 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,6148 EUR/PLN

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

BILANS – AKTYWA	Na 31.12.2020	Na 31.12.2020
	PLN	EUR
A. AKTYWA TRWAŁE	13 471,62	2 919,22
I. Wartości niematerialne i prawne	13 471,62	2 919,22
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	34 976,91	7 579,29
I. Zapasy	13 423,48	2 908,79
II. Należności krótkoterminowe	21 496,43	4 658,15
III. Inwestycje krótkoterminowe	56,99	12,35
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	48 448,52	10 498,51

* Dane porównywalne za okres 1.01-31.12.2019 nie są prezentowane z uwagi na fakt, że Game Oliver SIA *powstała* w lipcu 2019 roku.

Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 31 grudnia 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,6148 EUR/PLN

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

BILANS - PASYWA	Na	Na
	31.12.2020	31.12.2020
	PLN	EUR
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	40 137,36	8 697,53
I. Kapitał podstawowy	12 921,44	2 800,00
II. Kapitał zapasowy	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały zapasowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	62 214,89	13 481,60
I. Zysk (strata netto)	-34 998,97	-7 584,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 311,16	1 800,98
I. Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 311,16	1 800,98
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	48 448,52	10 498,51

Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 31 grudnia 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,6148 EUR/PLN

* Dane porównywalne za okres 1.01-31.12.2019 nie są prezentowane z uwagi na fakt, że Game Oliver SIA powstała w lipcu 2019 roku.

VIII. Dane finansowe jednostki Madsword Studios SIA

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

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres w PLN	Za okres w PLN	Za okres w EUR	Za okres w EUR
	01.10.2020 -	01.01.2020 -	01.10.2020 -	01.01.2020 -
	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:	192 795,48	506 069,77	42 843,44	109 662,34
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	192 795,48	506 069,77	42 843,44	109 662,34
B. Koszty działalności operacyjnej	-396 028,22	-602 208,51	-88 006,27	-130 495,04
I. Amortyzacja	-5 528,52	-16 411,71	-1 228,56	-3 556,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-7 010,71	-57 833,32	-1 519,18	-12 532,14
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-208 417,43	-96 138,74	-45 162,83	-20 832,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-208 417,43	-96 138,74	-45 162,83	-20 832,70
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto(F+G-H)	-208 417,43	-96 138,74	-45 162,83	-20 832,70
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zwiększenia zysku (zmniejszenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-208 417,43	-96 138,74	-45 162,83	-20 832,70

* Dane porównywalne za okres 1.10.2019 – 31.12.2019 oraz za okres 1.01-31.12.2019 nie są prezentowane z uwagi na fakt, że Madsword Studios SIA powstała w lutym 2020 roku.

Pozycje wyników rachunku zysku i strat przeliczono według kursu ogłoszonego 31 grudnia 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,6148 EUR/PLN

Aktywa Madsword Studios SIA w PLN i EUR*

BILANS - AKTYWA	Na 31.12.2020	Na 31.12.2020
	PLN	EUR
A. AKTYWA TRWAŁE	51 623,69	11 186,55
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	51 623,69	11 186,55
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	132 839,42	28 785,52
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	113 880,34	24 677,20
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 959,08	4 108,32
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	184 463,11	39 972,07

* Dane porównywalne za okres 1.10.2019 – 31.12.2019 oraz za okres 1.01-31.12.2019 nie są prezentowane z uwagi na fakt, że Madsword Studios SIA powstała w lutym 2020 roku.

Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 31 grudnia 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,6148 EUR/PLN

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

BILANS - PASYWA	Na	Na
	31.12.2020	31.12.2020
	PLN	EUR
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-81 715,88	-17 707,35
I. Kapitał podstawowy	13 844,40	3 000,00
II. Kapitał zapasowy	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały zapasowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
I. Zysk (strata netto)	-95 560,28	-20 707,35
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	266 178,99	57 679,42
I. Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	239 969,60	52 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	26 209,39	5 679,42
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	184 463,11	39 972,07

Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 31 grudnia 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,6148 EUR/PLN.

* Dane porównywalne za okres 1.10.2019 – 31.12.2019 nie są prezentowane z uwagi na fakt, że Madsword Studios SIA powstała w lutym 2020 roku.

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

Nie dotyczy.

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

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

XI. Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w liczbie głosów na WZ	Udział w liczbie akcji
DTower Incorporation	3 313 743	40,45%	40,45%
Arturs Pumpurs	431 250	5,26%	5,26%
Pozostali	4 447 834	54,29%	54,29%
RAZEM	8 192 827	100%	100%

XII. Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa cywilno-prawne	2	—

XIII. Zasady polityki rachunkowości

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

1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

- a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000,00 PLN odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i nie ujmowane w ewidencji środków trwałych,
- b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek według przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
- c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres ekonomicznej użyteczności.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

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

Niezakończone usługi długoterminowe

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

Niezakończone umowy o usługę długoterminową są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności. Jeżeli wartość wystawionych faktur przekracza wartość poniesionych kosztów powiększonych o ujęty zysk, nadwyżka jest ujmowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako przychody przyszłych okresów.

Długoterminowe aktywa finansowe

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

Aktywa niematerialne

Nakłady na prace rozwojowe Spółka zalicza do pozycji “Nakłady na prace rozwojowe”. Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży ujmowane są jako “Nakłady na

prace rozwojowe w toku”. Nakłady te obejmują wydatki pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem. W momencie zakończenia prac następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji “Nakłady na prace rozwojowe w toku” na pozycję “Nakłady na prace rozwojowe ukończone”. Spółka amortyzuje wartość projektów metodą liniową. Amortyzacja związana z “Nakładami na prace rozwojowe” prezentowana jest w pozycji “Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług” w Rachunku zysków i strat.

Aktywa obrotowe

Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy:

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

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

b) należności, roszczenia i zobowiązania

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

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

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

c) środki pieniężne

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

Kredyty i pożyczki

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

Różnice kursowe

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

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

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

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

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych, a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego Zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów

wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

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

2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

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

XIV. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

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