

Falcon Games S.A.

Raport roczny za 2020 r.



Warszawa, 21 marca 2021 roku

Sprawozdanie Zarządu z działalności Falcon Games S.A. w 2020 roku

Szanowni Państwo,

Moment pisania poniższego podsumowania, jest istotny nie tylko dla akcjonariuszy i potencjalnych inwestorów, ale również dla mnie i dla Spółki. Skłania on do refleksji, wtórnej analizy minionego roku i podjętych do tej pory działań. Co zawsze owocuje dodatkowymi pomysłami, które z czasem mogą zostać wcielone w życie. Takich momentów nigdy zbyt wiele, szczególnie dla Spółki, dla której rok 2020 był dopiero pierwszym pełnym rokiem w zupełnie nowej dla niej branży – branży gier. Po tych kilkunastu miesiącach funkcjonowania w nowej branży, mogę śmiało wyrazić swoją opinię, iż był to dla spółki dobry kierunek działań, który zamierzam kontynuować. Mimo dynamicznie rosnącej ilości spółek gamingowych, wciąż uważam tę branżę za posiadającą ogromny potencjał.

Rok 2020 był niezwykle aktywny pod kątem ilości rozpoczętych projektów. Część z nich została zbyta na etapie preprodukcji, zapewniając Spółce zaspokojenie środków na bieżące funkcjonowanie. Pozostałe zostały wydane lub są na etapie dalszej realizacji.

Praca w ubiegłych latach skutkowała dla spółki wejściem w 2021 rok z portfolio ukończonych i wydanych gier w postaci:

- Psycho Wolf
- Perseverence 1
- Scrap
- Bus Fix 2019
- Car Trader

Początek 2021 roku jest dla Falcon Games czasem dosyć aktywnej rekrutacji. Owa rekrutacja ma na celu pozyskanie potencjalnych współpracowników i pracowników w postaci grafików i game developerów. Kilka z nich jest już na etapie zmierzającym do podpisania pierwszych umów. Liczę, że umożliwi ona Spółce bardziej zdynamizowany rozwój i ugranie dla siebie większej części polskiego rynku gamingowego.

Spółka nadal zamierza w dużym stopniu skupiać swoje działania na tworzeniu preprodukcji, którymi są zainteresowane zaprzyjaźnione spółki.

W imieniu swoim i Spółki pragnę podziękować wszystkim naszym interesariuszom, w szczególności akcjonariuszom i współpracownikom. Podziękowania należą się również członkom Rady Nadzorczej, za rzetelne i kompetentne wykonywanie swoich obowiązków. Niniejszym zapraszam Państwa do zapoznania się ze sprawozdaniem z działalności spółki w 2020 r.

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Firma: Falcon Games S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa
tel. +48 537 777 319
Internet: www.falcongames.pl
E-mail: marcin.kostrzewa@falcongames.pl
KRS: 0000286062
REGON: 200164818
NIP: 7182064244

1.2. Zarząd

Marcin Kostrzewa - Prezes Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

- 1/ Bartosz Krusik - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2/ Paweł Czarnecki - Członek Rady Nadzorczej,
- 3/ Krzysztof Grudziński - Członek Rady Nadzorczej,
- 4/ Łukasz Bajno - Członek Rady Nadzorczej
- 5/ Piotr Strzałkowski - Członek Rady Nadzorczej

1.4. Akcjonariat

Liczba akcji Spółki na dzień 31.12.2020 r. wynosiła 6.319.059 akcji o łącznej wartości nominalnej 631.905,90 zł i dzieliła się następująco:

lp.	Imię i nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1	WestSideCapital Sp. z o.o.	2 153 103	34,07%	34,07%
2	Ultimate Games S.A.	316 040	5,00%	5,00%
3	Pozostali	3 849 916	60,93%	60,93 %
	Razem:	6.319.059	100%	100%

Struktura kapitału zakładowego Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

lp.	Nazwa serii akcji	Liczba akcji danej serii (w szt.)
1	Seria I	1 638 019
2	Seria J	3 086 262
3	Seria A	355 534
4	Seria B	840 014
5	Seria C	399 230
Łączna liczba akcji wszystkich emisji:		6.319.059

Na dzień sporządzenia sprawozdania spółka nie posiada akcji własnych.

2. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym 2020.

8 stycznia 2020 r. Spółka zawarła umowę o badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2019 oraz 2020 r., z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę firm audytorskich pod nr 137, działającym pod firmą Eureka Auditing Sp. z o.o., 61-927 Poznań, ul. Marcinkowskiego 22.

6 lutego 2020 r. Spółka zawarła umowę sprzedaży praw do gier komputerowych MicroMan, Party Crasher Simulator oraz Tales of Tomorrow.

18 lutego 2020 r. Spółka przekazała do publicznej wiadomości raport roczny za rok 2019.

30 kwietnia 2020 r. Spółka zawarła list intencyjny ze spółką Ultimate Games S.A.

7 maja 2020 r. Spółka zawarła umowę na preprodukcję gry ze spółką Ultimate Games S.A.

8 maja 2020 r. Spółka przekazała do publicznej wiadomości korektę raportu za rok 2019.

13 maja 2020. Spółka zawarła umowę nabycia praw do gry Bus Fix 2019.

15 maja 2020 r. Spółka opublikowała raport okresowy za I kwartał 2020.

28 maja 2020 r. Spółka zawarła umowę nabycia praw do gry Super Tennis.

9 czerwca 2020 r. Spółka zawarła umowę nabycia praw do gry Car Trader.

15 czerwca 2020 r. Spółka zawarła umowę z Glob Games Studio Sp. z o.o. na preprodukcję gry.

W dniu 15 czerwca 2020 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Falcon Games S.A.

Podczas ZWZA podjęto uchwały:

- w sprawie powołania przewodniczącego WZA w osobie Mirosława Franelaka
- w sprawie przyjęcia porządku obrad
- w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Spółki za rok 2019 i oceny skonsolidowanego sprawozdania rocznego za rok 2019
- w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania zarządu z działalności Falcon Games S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.;
- w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Falcon Games S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.;
- w sprawie udzielenia absolutorium Szymonowi Wasilakowi - prezesowi zarządu z wykonania obowiązków w roku 2019;
- w sprawie udzielenia absolutorium Marcinowi Kostrzewie prezesowi zarządu z wykonania obowiązków w roku 2019;
- w sprawie udzielenia absolutorium Marcinowi Kostrzewie – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2019;
- w sprawie udzielenia absolutorium Łukaszowi Grochowskiemu – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2019;
- w sprawie udzielenia absolutorium Łukaszowi Bajno – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2019;
- w sprawie udzielenia absolutorium Krzysztofowi Grudzińskiemu – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2019;
- w sprawie udzielenia absolutorium Bartoszowi Rakowskiemu – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2019;
- w sprawie udzielenia absolutorium Piotrowi Strzałkowskiemu – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2019;
- w sprawie udzielenia absolutorium Pawłowi Czarneckiemu – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2019;

- w sprawie udzielenia absolutorium Bartoszowi Krusikowi – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2019 ;
- w sprawie pokrycia straty spółki za 2019 r.;

24 lipca 2020 r. Spółka poinformowała przedłużeniu prac nad grą Psycho Wolf.

W dniu 14 sierpnia 2020 r. Spółka opublikowała raport okresowy za II kwartał 2020 r.

W dniu 13 listopada 2020 r. Spółka opublikowała raport okresowy za III kwartał 2020 r.

3 listopada 2020 r. Spółka poinformowała o zakończeniu prac nad grą Psycho Wolf.

3. Zdarzenia istotne, jakie nastąpiły po roku obrotowym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

W dniu 8 lutego 2021 roku Spółka opublikowała komunikat o planach Spółki na lata 2021-2022.

4. Przewidywany rozwój Spółki

Spółka zamierza kontynuować działalności zainicjowaną w 2019 i systematycznie zwiększać swój udział w polskim rynku gier. Informacje opublikowane przez Spółkę w komunikacie z dnia 08.02.2021 *Plany Spółki na lata 2021-2022* są aktualnym planem działań na co najmniej najbliższe kwartały.

5. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Kapitał zakładowy Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania wynosi 631 905,90 zł. Przychody netto i zrównane z nimi w roku 2020 wyniosły 429 386,35 zł. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka poniosła stratę w wysokości 55 246,04 zł.

W roku obrotowym 2021 przewidywana jest poprawa sytuacji finansowej Spółki.

6. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie ryzyka zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka oraz przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń

Falcon Games S.A. nie planuje ani nie realizuje transakcji na instrumentach finansowych w celu zarządzania ryzykiem, w tym transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółka oraz harmonogramu ich realizacji o których Spółka informował w dokumencie informacyjnym.

Nie dotyczy.

8. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Zarząd Spółki nie publikował prognoz wyników finansowych za 2020 r.

9. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie podejmowała aktywności i istotnych inicjatyw nastawionych na wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Spółki.

10. Informacja o udziałach własnych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie nabywała ani nie zbywała akcji własnych.

11. Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów).

12. Czynniki ryzyka i zagrożenia

Ryzyko związane z celami strategicznymi Falcon Games S.A.

Falcon Games S.A. w swojej strategii rozwoju na lata 2019-2021 zakłada rozwój działalności poprzez współprodukcję, produkcję i dystrybucję dużej ilości nisko- i średnio- budżetowych wysokomarżowych gier produkowanych przez niezależne, zewnętrzne zespoły deweloperskie, a także poprzez sprzedaż praw autorskich do niektórych z prowadzonych projektów będących na różnym etapie zaawansowania. Takie podejście Zarządu Spółki zapewnia minimalizację ryzyka inwestycyjnego związanego z produkcją

pojedynczej gry. Niniejsza strategia uzależniona jest od zdolności Spółki do adaptacji warunków rynku gier wideo, w ramach którego prowadzi działalność. Działania Spółki, które okażą się nietrafne w wyniku złej oceny otoczenia rynkowego bądź nieumiejętnego dostosowania się do zmiennych warunków tego otoczenia, mogą mieć niekorzystny wpływ na jego sytuację finansową. Dla ograniczenia przedmiotowego ryzyka Zarząd Spółki na bieżąco analizuje czynniki mogące mieć potencjalnie niekorzystny wpływ na działalność i wyniki Falcon Games S.A., a w razie konieczności podejmuje niezbędne decyzje i działania w tym zakresie.

Ryzyko związane ze zmiennością wyniku finansowego

Produkty oferowane przez Spółkę charakteryzują się specyficznym cyklem życia, tzn. przychody rosną wraz ze wzrostem popularności, a ta uzyskiwana jest stopniowo po wprowadzeniu danej gry do obrotu. Przychody i wyniki Spółki mogą w początkowym okresie wykazywać znaczne wahania pomiędzy poszczególnymi okresami (miesiącami, kwartałami), uzależnione od premier kolejnych tytułów. Ponadto przychody będą pochodzić od niewielkiej liczby dystrybutorów, co oznacza, że wpływy od pojedynczego dystrybutora będą zapewniać więcej niż 10% przychodów ze sprzedaży w danym okresie. Utrata jednego z dystrybutorów może powodować znaczne obniżenie przychodów w krótkim terminie, trudne do zrekompensowania z innych źródeł. Opisane powyżej okoliczności mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Spółki.

Ryzyko związane z koniunkturą na rynku giełdowym

Istnieje ryzyko, że obrót akcjami na rynku New Connect będzie się charakteryzował niską płynnością. Tym samym mogą występować trudności w sprzedaży dużej ilości akcji w krótkim okresie, co może powodować dodatkowo znaczne obniżenie cen akcji będących przedmiotem obrotu, a nawet czasami brak możliwości sprzedaży akcji.

Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych gier

Spółka planuje wprowadzanie do dystrybucji na międzynarodowym rynku kilku gier rocznie. Wprowadzenie takich produktów wiąże się z poniesieniem nakładów na produkcję, promocję i dystrybucję. Nie można wykluczyć ryzyka, iż nowo wyprodukowana gra nie otrzyma akceptacji jednego z systemów certyfikacji, otrzyma inną niż zakładano kategorię wiekową, promocja gry okaże się nietrafiona, nie przyniesie odpowiedniego efektu czy też budżet na promocję będzie zdecydowanie mniejszy od optymalnego na danym rynku. Opisane okoliczności mogą mieć istotny, negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Spółki.

Ryzyko nieosiągnięcia przez grę sukcesu rynkowego

Rynek gier komputerowych cechuje się ograniczoną przewidywalnością. Spółka wyszukuje nisze rynkowe i wypełnia je nowymi produktami. Istnieje w związku z tym ryzyko, że nowe gry Spółki ze względu na czynniki, których Spółka nie mogła przewidzieć, nie odniosą sukcesu rynkowego, który pozwoliłby na zwrot kosztów poniesionych na produkcję gry lub na dobry wynik finansowy nowego tytułu. Taka sytuacja może negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Spółki. Ryzyko to jest wpisane w bieżącą działalność Spółki. W celu minimalizacji przedmiotowego czynnika ryzyka Spółka zakłada produkcję i dystrybucję kilku gier rocznie. Dywersyfikacja produkcji i dystrybucji jest jednym z głównych założeń modelu biznesowego Spółki.

Marcin Kostrzewa

Prezes Zarządu

Warszawa 21.03.2021r.

Oświadczenie Zarządu Falcon Games S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2020 rok

Zarząd Falcon Games S.A. oświadcza, że według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, sprawozdanie finansowe za 2020 rok i dane porównywalne za 2019 rok wraz z opinią i raportem z badania sprawozdania finansowego, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy a także, że sprawozdanie zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Prezes Zarządu

Marcin Kostrzewa

Oświadczenie Zarządu Falcon Games S.A. w sprawie biegłego uprawnionego do badania rocznych sprawozdań finansowych

Zarząd Falcon Games S.A. oświadcza, że biegły uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego za okres 2020 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że spełniał warunek wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu

Marcin Kostrzewa

Oświadczenie o stosowaniu zasad dobrych praktyk.

Spółka stosowała w roku obrotowym zasady ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki Spółek Notowanych na New Connect” zawartych w załączniku Nr 1 do Uchwały Nr. 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31.03.2010 r., za wyjątkiem następujących zasad:

Zasada nr 1 – w części dotyczącej transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad oraz upublicznienia przebiegu obrad.

Spółka wyraża wolę transmitowania i rejestrowania obrad WZA, jeżeli akcjonariusze będą zainteresowani tą formą uczestnictwa w WZA.

Zasada nr 5 – w części dotyczącej z korzystania z sekcji „relacji inwestorskich” na www.gpwinfostrefa.pl (obecnie www.infostrefa.com).

Spółka nie korzystała z tego serwisu. Wszelkie informacje przekazywane są za pomocą raportów bieżących i okresowych w systemach EBI i ESPI. Treść raportów jest automatycznie publikowana w serwisie infostrefa.com.

Zasada nr 11 – w 2020 r. nie zorganizowano żadnego publicznie dostępnego spotkania Zarządu z udziałem Autoryzowanego Doradcy. Odstąpienie od przestrzegania tej zasady miało charakter incydentalny i było związane z nikłym zainteresowaniem inwestorów tego typu spotkaniem. Spółka zamierza organizować spotkania w miarę wzrostu zainteresowania.

Zasada nr 16 – Spółka nie publikuje raportów miesięcznych. W miarę rozwoju działalności Zarząd rozważy publikację takich raportów.

Prezes Zarządu

Marcin Kostrzewa

Sprawozdanie finansowe

Falcon Games S. A.

z siedzibą 01-797 Warszawa, ul. Powązkowska 15

za okres od dnia 1 stycznia 2020r. do dnia 31 grudnia 2020r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Rachunek przepływów gotówkowych sporządzony metodą pośrednią

Informacja dodatkowa

Sporządzający sprawozdanie:	Zarząd jednostki:
Agnieszka Jaroniec - Księgowa	Marcin Kostrzewa - Prezes Zarządu

Warszawa, 21 marca 2021 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Falcon Games Spółka Akcyjna

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Powązkowska
Nr domu 15 Nr lokalu
Miejscowość Warszawa
Pocztą Warszawa Kod pocztowy 01-797 Kod kraju PL
Gmina M. St. Warszawa
Powiat M. St. Warszawa
Województwo Mazowieckie

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 5821Z

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 7182064244
numer KRS 0000286062 Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia
Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia 01.01.2020 Do dnia 31.12.2020

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak

odpowieź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjętych zasad polityki rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariacie porównawczym., to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat to pozycje pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy od osób prawnych i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Aktywa		Stan na:	31.12.2020	31.12.2019	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		123 638,70	154 548,31	
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe		123 638,70	154 548,31	
1	Środki trwałe		123 638,70	154 548,31	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c)	urządzenia techniczne i maszyny				
d)	środki transportu		123 638,70	154 548,31	
e)	inne środki trwałe				
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
1)	udziały lub akcje				
2)	inne papiery wartościowe				
3)	udzielone pożyczki				
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
1)	udziały lub akcje				
2)	inne papiery wartościowe				
3)	udzielone pożyczki				
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe				

c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
B	Aktywa obrotowe	523 054,03	539 692,66	
I	Zapasy	338 034,11	182 514,81	
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku	319 153,00	182 514,81	
	w tym: obiekty w zabudowie			
3	Produkty gotowe	18 881,11	0,00	
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe	47 804,02	108 836,41	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			

Bilans

Falcon Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

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	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	47 804,02	108 836,41	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	69,00	56 175,00	
	1) do 12 miesięcy	69,00	56 175,00	
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	47 735,02	50 411,41	
c)	inne	0,00	2 250,00	
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	132 138,94	240 176,64	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	132 138,94	240 176,64	
a)	w jednostkach powiązanych	2 500,00	173 265,82	
	1) udziały lub akcje	2 500,00	0,00	
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki	0,00	173 265,82	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	2 500,00	
	1) udziały lub akcje	0,00	2 500,00	
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	129 638,94	64 410,82	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	400,01	548,62	
	2) inne środki pieniężne	129 238,93	63 862,20	
	3) inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 076,96	8 164,80	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)	646 692,73	694 240,97	

Pasywa	Stan na:	31.12.2020	31.12.2019	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
---------------	----------	-------------------	-------------------	--

A	Kapitał (fundusz) własny	482 273,62	537 519,66	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	631 905,90	631 905,90	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	349 209,84	349 209,84	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
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	-443 596,08	0,00	
VI	Zysk (strata) netto	-55 246,04	-443 596,08	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	164 419,11	156 721,31	
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
II	Zobowiązania długoterminowe	97 035,94	126 414,04	
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	97 035,94	126 414,04	
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe	97 035,94	126 414,04	
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			

III	Zobowiązania krótkoterminowe	67 383,17	30 307,27	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
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	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	67 383,17	30 307,27	
a)	kredyty i pożyczki	0,00	91,12	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe	29 852,04	28 134,27	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 117,25	1 968,00	
	1) do 12 miesięcy	36 117,25	1 968,00	
	2) powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 300,00	0,00	
h)	z tytułu wynagrodzeń			
i)	inne	113,88	113,88	
4	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych			
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)	646 692,73	694 240,97	

Rachunek zysków i strat

Falcon Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2020	2019	Przełt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		429 386,35	300 890,24	
	– od jednostek powiązanych				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		273 867,05	118 375,43	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		155 519,30	182 514,81	
	– w tym: obiekty w zabudowie				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	
B	Koszty działalności operacyjnej		475 864,98	616 589,51	
I	Amortyzacja		30 909,61	129 041,07	
II	Zużycie materiałów i energii		931,88	1 747,66	
III	Usługi obce		397 084,06	399 280,94	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		13 490,00	9 072,51	
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		25 911,00	28 265,40	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		0,00	5 817,74	
	– emerytalne				
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		7 538,43	43 364,19	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-46 478,63	-315 699,27	
D	Pozostałe przychody operacyjne		95,10	388 819,22	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	218 665,28	
II	Dotacje		0,00	47 174,83	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne		95,10	122 979,11	
E	Pozostałe koszty operacyjne		3 927,07	432 054,10	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	181 673,55	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	
III	Inne koszty operacyjne		3 927,07	250 380,55	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-50 310,60	-358 934,15	
G	Przychody finansowe		4 648,67	31 914,60	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	
a)	od jednostek powiązanych, w tym:				

Rachunek zysków i strat

Falcon Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	4 648,67	31 913,75	
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V	Inne	0,00	0,85	
H	Koszty finansowe	9 584,11	55 776,53	
I	Odsetki, w tym:	5 084,11	6 185,39	
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	34 000,00	
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV	Inne	4 500,00	15 591,14	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-55 246,04	-382 796,08	
J	Podatek dochodowy	0,00	60 800,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-55 246,04	-443 596,08	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Falcon Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2020	2019
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		537 519,66	981 115,74
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		537 519,66	981 115,74
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		631 905,90	9 478 588,50
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	-8 846 682,60
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	8 846 682,60
	– umorzenia udziałów (akcji)			
	– pokrycia straty		0,00	8 846 682,60
	–			
	–			
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		631 905,90	631 905,90
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		349 209,84	1 933 214,45
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	-1 584 004,61
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	– podziału zysku (ustawowo)			
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	1 584 004,61
	– pokrycia straty		0,00	1 584 004,61
	–			
	–			
	–			
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		349 209,84	349 209,84
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Falcon Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych		
	–		
	–		
	–		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	742 741,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-742 741,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	742 741,00
	– pokrycia straty	0,00	742 741,00
	–		
	–		
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-9 460 342,28
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Falcon Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych		
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–		
	–		
	–		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	9 460 342,28
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	9 460 342,28
a)	zwiększenie (z tytułu)	443 596,08	1 713 085,93
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	443 596,08	1 713 085,93
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	11 173 428,21
	– pokrycia straty	0,00	11 173 428,21
	–		
	–		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	443 596,08	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-443 596,08	0,00
6	Wynik netto	-55 246,04	-443 596,08
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	55 246,04	443 596,08
c)	odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	482 273,62	537 519,66
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	482 273,62	537 519,66

Rachunek przepływów

Falcon Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2020	2019	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		-55 246,04	-443 596,08	
II	Korekty razem		-29 626,38	83 486,94	
1	Amortyzacja		30 909,61	129 041,07	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-4 586,17	-23 507,82	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	265 673,55	
5	Zmiana stanu rezerw		0,00	60 800,00	
6	Zmiana stanu zapasów		-155 519,30	-182 514,81	
7	Zmiana stanu należności		61 032,39	46 181,33	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		35 449,25	-165 011,55	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		3 087,84	-47 174,83	
10	Inne korekty				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		-84 872,42	-360 109,14	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		177 851,99	432 993,29	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	36 991,73	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych, w tym:		177 851,99	396 001,56	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	50 000,00	
b)	w pozostałych jednostkach		177 851,99	346 001,56	
	1) zbycie aktywów finansowych				
	2) dywidendy i udziały w zyskach				
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		118 234,23	346 001,56	
	4) odsetki		59 617,76	0,00	
	5) inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne				
II	Wydatki		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:		0,00	0,00	

Rachunek przepływów

Falcon Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych			
	2) udzielone pożyczki długoterminowe			
4	Inne wydatki inwestycyjne			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	177 851,99	432 993,29	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	0,00	16 700,00	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2	Kredyty i pożyczki	0,00	16 700,00	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4	Inne wpływy finansowe			
II	Wydatki	27 751,45	26 700,00	
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	Spląty kredytów i pożyczek	91,12	26 700,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	27 660,33	0,00	
8	Odsetki			
9	Inne wydatki finansowe			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-27 751,45	-10 000,00	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	65 228,12	62 884,15	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	65 228,12	62 884,15	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F	Środki pieniężne na początek okresu	64 410,82	1 526,67	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	129 638,94	64 410,82	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania			

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Falcon Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-55 246,04	—	-382 796,08	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00		0,00	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	0,00		31 540,53	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	55 031,59		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	9 542,73		418 397,74	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	9 328,28	—	4 061,13	—
H.	Strata z lat ubiegłych	9 328,28		4 061,13	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	—	0,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

W załączniku znajduje się omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Załącznik:



polityka.pdf

W załączniku znajdują się dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z UoR.

Załącznik:



informacje dodatkowe.pdf

W załączniku znajdują się załączniki do wyżej wymienionych not.

Załącznik:



aktywa trwale.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Falcon Games Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych



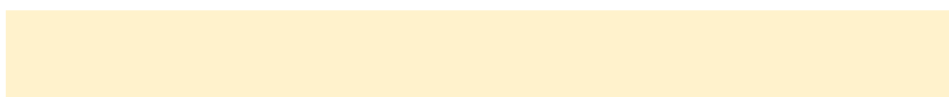
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.	
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 wartości niematerialnych i prawnych	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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objaśnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wart

Zmianę wartości aktywów trwałych stanowi załącznik nr 1

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Pozycja nie występuje

1.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu

Pozycja nie występuje

1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Pozycja nie występuje

1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
WestSide Capital Sp. Z o.o.	2 153 103	107 655 150,00	34,07%
Ultimate Games S.A.	316 040	15 802 000,00	5,00%
Pozostali	3 849 916	192 495 800,00	60,93%
suma	6 319 059	315 952 950,00	100,00%
wartość 1 udziału/akcji	50		

1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Strata netto zostanie pokryta z zysków w przyszłych latach.

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Pozycja nie występuje

1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Pozycja nie występuje

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Rodzaj zobowiązania	od 1 roku do 3 lat	do 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	59 704,08	37 331,86	0,00	97 035,94
RAZEM	59 704,08	37 331,86	0,00	97 035,94

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	5 076,96
ubezpieczenie samochodu	5 076,96
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Pozycja nie występuje

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Pozycja nie występuje

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż towarów	0,00	0,00%
sprzedaż usług	273 867,05	100,00%
RAZEM	273 867,05	
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	273 867,05	100,00%
eksport		0,00%

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Pozycja nie występuje

- 2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Pozycja nie występuje
- 2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Pozycja nie występuje
- 2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,
Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania stanowią załącznik nr 2
- 2.6 Gdy jednostki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym
- 2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby
Pozycja nie występuje
- 2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska
Pozycja nie występuje
- 2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe
Pozycja nie występuje
- 2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
Pozycja nie występuje

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą

- 3.1 bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Pozycja nie występuje

4. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

- 4.1 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

Pozycja nie występuje

- 4.2 Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, członkami zarządu oraz innymi osobami

Pozycja nie występuje

- 4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe,

Pozycja nie występuje

- 4.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Pozycja nie występuje

- 4.5 Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

Pozycja nie występuje

- 4.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie za:	Łącznie
badanie i przegląd sprawozdania finansowego	6 000,00
RAZEM	6 000,00

5. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

- 5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błęgu oraz kwocie korekty

Pozycja nie występuje

- 5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Pozycja nie występuje

- 5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

- 5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrot.

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

6. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

- 6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Pozycja nie występuje

- 6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

Pozycja nie występuje

- 6.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o

Pozycja nie występuje

6.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Pozycja nie występuje

6.5 Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższy szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

Pozycja nie występuje

7. Połączenie jednostki z inną jednostką

7.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Pozycja nie występuje

8. Informacja co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

8.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Pozycja nie występuje

9. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

9.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Pozycja nie występuje

10. Środki pieniężne

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Pozycja nie występuje

11. Zagrożenia

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Załącznik nr 1
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00

Załącznik nr 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Środki trwałe	154 548,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 548,31
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) środki transportu	154 548,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 548,31
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	154 548,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 548,31

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Środki trwałe	0,00	30 909,61	0,00	0,00	30 909,61	0,00	0,00	0,00	0,00	30 909,61
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	30 909,61	0,00	0,00	30 909,61	0,00	0,00	0,00	0,00	30 909,61
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	0,00	30 909,61	0,00	0,00	30 909,61	0,00	0,00	0,00	0,00	30 909,61

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	154 548,31	123 638,70
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	154 548,31	123 638,70
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
SUMA	154 548,31	123 638,70

FALCON GAMES S.A.
ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 R.

Sporządził:

Bogdan Zegar
Biegły rewident



EUREKA AUDITING
Sp. z o.o.

Aleje Marcinkowskiego 22 / 61-827 Poznań / tel. 501 893 629
www.eurekaauditing.pl
KRS 0000183841 / REGON 632196940 / NIP 778-00-46-078

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej FALCON GAMES S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego FALCON GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa, które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową / statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>1. Zapasy</p> <p>Za kluczową kwestię badania uznaliśmy kwestię dotyczącą wycenionych wartości zapasów w kwocie 338,0 tys. zł. Wartość ta została wyceniona z zachowaniem zasady należytej wyceny z dokonaniem analizy rzetelności i poprawności. Wartość produkcji w toku oraz wyrobów gotowych dotyczy zrealizowanych nakładów związanych z wytwarzaniem projektów gier komputerowych. Wartość poniesionych nakładów stanowi w pełni własność Spółki.</p> <p>W analizie uwzględniono uregulowania wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021, poz. 217 ze zm.) w aspekcie:</p> <ul style="list-style-type: none">• potwierdzenia przydatności gospodarczej z gwarancją kontynuacji nakładów do wartości finalnej, która	<p>Nasze procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none">- analiza zaprezentowanych wartości w sprawozdaniu za 2020 r.,- weryfikacja wykazanych nakładów na kontynuowane prace projektów gier i wycenionych projektów gotowych,- przeprowadzenie testu potwierdzającego poziom przyjętych wartości,- dokonanie oceny i analizy obu kategorii przesłanek wskazujących na eliminację ich ewentualnej utraty wartości tej grupy aktywów.

<p>będzie określała właściwości użytkowe, możliwego do uzyskania przychodu z ich sprzedaży,</p> <ul style="list-style-type: none"> • potwierdzenia uzyskania wartości w cenach sprzedaży netto z odzyskaniem nakładów na wytworzenie gry komputerowej z kalkulacją stosownego zysku. 	
<p>2. Przychody</p> <p>Osiągnięte przychody ze sprzedaży w roku obrachunkowym w kwocie 273,9 tys. zł nie gwarantowały w pełni pokrycia kosztów działalności poniesionych ze zrealizowanymi przychodami oraz nakładami na kontynuowane prace związane z rozwojem produktów gier. Stąd zarejestrowano stratę operacyjną 46,5 tys. zł. Ostateczna strata wyniosła 55,2 tys. zł. W tym zakresie swoje podejście przedstawił Zarząd w punkcie 4 i 5 swojego sprawozdania z działalności.</p>	<p>Nasze podejście do tego zagadnienia sprowadzało się do uznania założeń działania Zarządu gwarantującego kontynuację działalności. Przedstawione zamierzenia dotyczące roku 2021 potwierdzają założone bezpieczeństwo funkcjonowania Spółki.</p>

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym, wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą

opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności,

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku (zwane dalej „sprawozdaniem z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób

wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bogdan Zegar, działający w imieniu Spółki Eureka Auditing Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, al. Marcinkowskiego 22, 61-827 Poznań, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 137, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Bogdan Zegar

Kluczowy biegły rewident, numer ewidencyjny 5475

Eureka Auditing Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 137

Prezes Zarządu

Poznań, dnia 21 marca 2021 r.