



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2018 ROKU**

SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

VIVID GAMES S.A.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	NA DZIEŃ 30.06.2018 W TYS ZŁ	NA DZIEŃ 31.12.2017 W TYS ZŁ	NA DZIEŃ 30.06.2017 W TYS ZŁ	NA DZIEŃ 30.06.2018 W TYS EUR	NA DZIEŃ 31.12.2017 W TYS EUR	NA DZIEŃ 30.06.2017 W TYS EUR
Aktywa trwałe	31 236,04	29 318,92	32 478,34	7 161,60	7 029,40	7 684,45
Aktywa obrotowe	6 296,54	10 733,28	15 024,89	1 443,63	2 573,37	3 554,92
Aktywa razem	37 532,58	40 052,20	47 503,23	8 605,23	9 602,77	11 239,38
Kapitał własny	17 618,21	19 735,79	21 850,53	4 039,39	4 731,78	5 169,89
Kapitał podstawowy	2 826,87	2 826,87	2 826,87	648,13	677,76	668,84
Zobowiązania długoterminowe	14 341,04	14 351,02	15 878,53	3 288,02	3 440,75	3 756,90
Dłużne papiery wartościowe	10 219,70	10 148,73	10 100,66	2 343,11	2 433,22	2 389,84
Zobowiązania krótkoterminowe	5 573,33	5 965,39	9 774,17	1 277,82	1 430,24	2 312,59
Instrumenty pochodne	0,00	0,00	4 342,81	0,00	0,00	1 027,52

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZA OKRES: 01.01.2018 30.06.2018 W TYS ZŁ	ZA OKRES: 01.01.2017 30.06.2017 W TYS ZŁ	ZA OKRES: 01.01.2018 30.06.2018 W TYS EUR	ZA OKRES: 01.01.2017 30.06.2017 W TYS EUR
Przychody ze sprzedaży ogółem i zrównane z nimi:	7 803,26	9 462,17	1 840,61	2 227,76
Przychody ze sprzedaży	3 694,10	4 966,35	871,35	1 169,27
Koszt wytworzenia na własne potrzeby	4 109,16	4 495,82	969,26	1 058,49
Koszty działalności operacyjnej	-10 340,67	-9 931,87	-2 439,12	-2 338,34
Zysk (-strata) na działalności operacyjnej	-2 270,48	767,19	-535,55	180,63
Całkowite dochody ogółem	-2 732,13	-861,96	-644,45	-202,94
EBITDA	108,95	2 806,68	25,70	660,80

ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ (W PLN/GR NA JEDNĄ AKCJĘ)	30.06.2018	30.06.2017
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
Zwykły w zł	-0,10	-0,03
Rozwodniony w zł	-0,10	-0,03
Z działalności kontynuowanej		
Zwykły w zł	-0,10	-0,03
Rozwodniony w zł	-0,10	-0,03
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w tys. sztuk	28 185,55	28 139,95
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w tys. sztuk	28 185,55	29 639,95

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZA OKRES:	ZA OKRES:	ZA OKRES:	ZA OKRES:
	01.01.2018 30.06.2018 W TYS ZŁ	01.01.2017 30.06.2017 W TYS ZŁ	01.01.2018 30.06.2018 W TYS EUR	01.01.2017 30.06.2017 W TYS EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	753,15	2 745,81	177,65	646,47
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 315,19	-4 518,76	-1 017,85	-1 063,89
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 017,28	8 903,59	-239,95	2 096,24
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	3 621,18	12 715,28	854,15	2 993,66

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na EUR zastosowano następujące kursy:

1. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej – kurs NBP z dnia:

30 czerwca 2018 roku – 1 EUR = 4,3616 PLN

31 grudnia 2017 roku – 1 EUR = 4,1709 PLN

30 czerwca 2017 roku – 1 EUR = 4,2265 PLN

2. Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych

- kurs wyliczony jako średnia kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca pierwszego półrocza danego roku.

2018 roku 1 EUR = 4,2395 PLN

2017 roku 1 EUR = 4,2474 PLN

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	NOTA	NA DZIEŃ 30.06.2018	NA DZIEŃ 31.12.2017	NA DZIEŃ 30.06.2017
AKTYWA TRWAŁE		31 236,04	29 318,92	32 478,34
Rzeczowe aktywa trwałe	1	410,24	528,42	719,11
Aktywa niematerialne i prace rozwojowe, w tym:	2	28 928,81	26 856,91	24 984,33
- Koszty zakończonych prac rozwojowych		12 044,23	8 495,71	9 675,29
- Pozostałe wartości niematerialne		2 296,54	2 785,83	3 682,31
- Wartości niematerialne w realizacji		14 588,04	15 575,37	11 626,73
Wspólne przedsięwzięcie, w tym:	4	89,30	52,20	146,75
- Inwestycje rozliczane metodą praw własności		89,30	52,20	146,75
Należności długoterminowe		61,50	65,55	57,06
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 746,19	1 815,84	6 571,09
			0,00	0,00
AKTYWA OBROTOWE		6 296,54	10 733,28	15 024,89
			0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług		936,89	755,03	913,92
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności		903,33	1 175,70	735,28
Udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	3 621,18	8 200,50	12 715,28
Rozliczenia międzyokresowe		835,14	602,05	660,41
AKTYWA RAZEM:		37 532,58	40 052,20	47 503,23
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	NOTA	NA DZIEŃ 30.06.2018	NA DZIEŃ 31.12.2017	NA DZIEŃ 30.06.2017
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		17 618,21	19 735,79	21 850,53
Kapitał podstawowy	8	2 826,87	2 826,87	2 826,87
Akcje własne	10	-8,32	-5,64	-6,80
Kapitał zapasowy z emisji akcji		11 049,89	11 049,89	11 049,89
Kapitał zapasowy	9	6 096,16	12 933,23	9 808,01
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego		3 094,31	2 477,08	2 035,80
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		-2 708,57	-3 001,28	-3 001,28
Zysk (-strata) netto roku obrotowego		-2 732,13	-6 544,36	-861,96
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		14 341,04	14 351,02	15 878,53
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,14	0,50	15,29
Pozostałe rezerwy		325,18	262,17	277,13
Kredyty i pożyczki	13	389,84	1 070,40	2 565,30
Dłużne papiery wartościowe	11	10 219,70	10 148,73	10 100,66
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego		85,16	325,98	524,67
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		3 321,02	2 543,24	2 395,48
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		5 573,33	5 965,39	9 774,17
Kredyty i pożyczki	13	2 000,46	2 739,80	2 539,80

Dłużne papiery wartościowe		121,83	126,75	126,75
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego		442,16	404,96	438,88
Instrumenty pochodne	12	0,00	0,00	4 342,81
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		943,35	702,17	883,78
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku		927,18	661,79	633,86
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		451,78	373,06	431,41
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		686,57	956,86	376,88
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM:		37 532,58	40 052,20	47 503,23

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE	NOTA	ZA OKRES: 01.01.2018 30.06.2018	ZA OKRES: 01.01.2017 30.06.2017
Działalność kontynuowana			
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI		7 803,26	9 462,17
Przychody ze sprzedaży		3 694,10	4 966,35
Koszt wytworzenia na własne potrzeby		4 109,16	4 495,82
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		-10 340,67	-9 931,87
Amortyzacja		-2 379,43	-2 039,49
Zużycie surowców i materiałów		-93,72	-57,88
Usługi obce		-4 392,56	-4 309,18
Koszt świadczeń pracowniczych		-3 449,11	-3 475,14
Podatki i opłaty		-1,67	-3,94
Pozostałe koszty		-24,18	-46,24
ZYSK (-STRATA) ZE SPRZEDAŻY		-2 537,41	-469,70
Pozostałe przychody operacyjne		362,90	1 348,40
Pozostałe koszty operacyjne		-95,97	-111,51
ZYSK (-STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		-2 270,48	767,19
Przychody finansowe		151,75	9,89
Koszty finansowe		-581,22	-720,89
Udział w wyniku jednostek wycenianych metodą praw własności		37,11	-172,85
ZYSK (-STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		-2 662,84	-116,66
Podatek dochodowy	23	-69,29	-745,30
ZYSK (-STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		-2 732,13	-861,96
Zysk (-strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (-STRATA) NETTO		-2 732,13	-861,96
Inne całkowite dochody łącznie		-	-
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM:		-2 732,13	-861,96
Inne całkowite dochody, które mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		0,00	0,00
Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku (wycena programu menadżerskiego)		617,24	741,26
Łączne całkowite dochody		-2 114,89	-120,70
EBITDA		108,95	2 806,68

ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ (W ZŁ/GR NA JEDNĄ AKCJĘ)	ZA OKRES: 01.01.2018 30.06.2018	ZA OKRES: 01.01.2017 30.06.2017
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:		
Zwykły w zł	-0,10	-0,03
Rozwodniony w zł	-0,10	-0,03
Z działalności kontynuowanej:		
Zwykły w zł	-0,10	-0,03
Rozwodniony w zł	-0,10	-0,03
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-2 732,13	-861,96
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 732,13	-861,96
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w tys. sztuk	28 185,55	28 139,95
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w tys. sztuk	28 185,55	29 639,95

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZA OKRES: 01.01.2018 30.06.2018	ZA OKRES: 01.01.2017 30.06.2017
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (-strata) netto	-2 732,13	-861,96
Korekty razem	3 485,29	3 607,77
Amortyzacja	2 379,43	2 039,49
Zapłacony podatek dochodowy	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	481,17	153,40
Zysk (-strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-944,21
Zysk (-strata) z wyceny metodą praw własności	-37,10	172,84
Zmiany w kapitale obrotowym	1 011,98	852,23
- Zmiana stanu rezerw	141,37	835,66
- Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
- Zmiana stanu należności	94,56	-1 568,06
- - Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań fin.	1 009,14	528,69
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-233,09	1 055,94
Inne korekty	-350,19	1 334,02
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	753,16	2 745,81
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-4 122,09	-4 495,82
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-216,98	-34,19

Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	5,92	3,46
Otrzymane odsetki	17,96	7,79
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 315,19	-4 518,76
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	0,00	32,33
Nabycie/Sprzedaż akcji własnych	-2,68	0,13
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	10 119,29
Spłaty kredytów i pożyczek	-1 419,90	-1 436,57
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-203,62	-213,38
Otrzymane dotacje	1 108,04	562,98
Odsetki zapłacone	-499,13	-161,19
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 017,29	8 903,59
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-4 579,32	7 130,64
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH,		
w tym:		
- Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 200,50	5 584,64
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	3 621,18	12 715,28
- O ograniczonej możliwości dysponowania	463,12	0,00

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2018 - 30.06.2018	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELONY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	ZYSK /- STRATA NETTO DANEGO ROKU	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2018 ROKU	2 826,87	-5,64	23 334,98	-6 869,85	0,00	19 286,36
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu razem:	-	-	3 125,22	-2 675,79	-	449,43
Błędne ujęcie instrumentu dłużnego(opcja)	-	-	3 125,22	-	-	3 125,22
Korekta podatku dochodowego 2016	-	-	-	-633,86	-	-633,86
Korekta odsetki do 31,12,2017	-	-	-	-27,93	-	-27,93
Korekta aktywa podatkowego	-	-	-	-2 014,00	-	-2 014,00
SALDO PO ZMIANACH	2 826,87	-5,64	26 460,20	-9 545,64	-	19 735,79
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Zakup (-) /Sprzedaż akcji własnych (+)	-	-2,68	-	-	-	-2,68
Program płatności akcjami - wycena	-	-	617,23	-	-	617,23
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-6 837,07	6 837,07	-	-
Wypłacone dywidendy	-	-	-	-	-	-
Wykup akcji własnych	-	-	-	-	-	-
RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI	2 826,87	-8,32	20 240,36	-2 708,57	-	20 350,34
Zysk (-strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-2 732,13	-2 732,13
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-
SALDO NA DZIEŃ 30.06.2018 ROKU	2 826,87	-8,32	20 240,36	-2 708,57	-2 732,13	17 618,21

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2017 - 31.12.2017	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELONY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	ZYSK /-STRATA NETTO DANEGO ROKU	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2017 ROKU	2 794,55	-6,94	16 027,83	5 771,19	-	24 586,63
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	3 125,22	-2 647,86	-	477,36
Błędne ujęcie instrumentu dłużnego(opcja)	-	-	3 125,22	-	-	3 125,22
Korekta podatku dochodowego 2016	-	-	-	-633,86	-	-633,86
Korekta aktywa podatkowego	-	-	-	-2 014,00	-	-2 014,00
SALDO PO ZMIANACH	2 794,55	-6,94	19 153,05	3 123,33	-	25 063,99
Emisja akcji	32,32	-	-	-	-	32,32
Zakup (-) /Sprzedaż akcji własnych (+)	-	1,3	-	-	-	1,3
Program płatności akcjami - wycena	-	-	1 182,54	-	-	1 182,54
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	-	-
Wypłacone dywidendy	-	-	-	-	-	-
Wykup akcji własnych	-	-	-	-	-	-
RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI	2 826,87	-5,64	20 335,59	3 123,33	-	26 280,15
Zysk (-strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-6 544,36	-6 544,36
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-
RAZEM CAŁKOWITE DOCHODY	2 826,87	-5,64	20 335,59	3 123,33	-6 544,36	19 735,79
Korekta w zakresie miejsca prezentacji wyniku z konsolidacji	-	-	6 124,61	-6 124,61	-	-
SALDO NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU	2 826,87	-5,64	26 460,20	-3 001,28	-6 544,36	19 735,79

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA OKRES: 01.01.2017 - 30.06.2017	KAPITAŁ PODST.	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELO NY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	ZYSK /-STRATA NETTO ROKU OBROT.	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2017 ROKU	2 794,55	-6,94	16 027,83	5 771,19	0,00	24 586,63
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd	-	-	-	-2 647,86	-	-2 647,86
SALDO PO ZMIANACH	2 794,55	-6,94	16 027,83	3 123,33	0,00	21 938,77
Emisja akcji	32,32	-	-	-	-	32,32
Zakup (-) /sprzedaż akcji własnych (+)	-	0,14	-	-	-	0,14
Program płatności akcjami - wycena	-	-	741,26	-	-	741,26
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	6 124,61	-6 124,61	-	-
Wyłacone dywidendy	-	-	-	-	-	-
Wykup akcji własnych	-	-	-	-	-	-
RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI	2 826,87	-6,80	22 893,70	-3 001,28	0,00	22 712,49
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	-861,96	-861,96
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
SALDO NA DZIEŃ 30.06.2017 ROKU	2 826,87	-6,80	22 893,70	-3 001,28	-861,96	21 850,53

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2018 ROKU DO 30.06.2018 ROKU****1. INFORMACJE OGÓLNE****1.1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ VIVID GAMES S.A.**

Jednostka dominująca VIVID GAMES Spółka Akcyjna została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 10 stycznia 2012 roku w wyniku przekształcenia spółki VIVID GAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Bydgoszczy – XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000411156. Spółce nadano numer statystyczny REGON 340873302.

Siedziba Jednostki dominującej mieści się przy ulicy Gdańskiej 160 w Bydgoszczy 85-674 i jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia przez nią działalności.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Vivid Games S.A.	-Jednostka dominująca
Vivid Games Sp z o.o.	-Jednostka dominująca posiada 100% udziałów, konsolidacja metodą pełną
Bote Sp z o.o.	-Jednostka dominująca posiada 100% udziałów, konsolidacja metoda pełną.
Wivid Games S.A. SKA	-Jednostka dominująca posiada 57,49% udziałów w Vivid Games S.A. SKA. Inwestycja w ten podmiot traktowana jako udział we wspólnym przedsięwzięciu i jest wyceniana metodą praw własności.

SKŁAD ZARZĄDU I RADY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

W skład Zarządu Jednostki dominującej na dzień zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wchodził:

- Remigiusz Rudolf Kościelny – Prezes Zarządu
- Jarosław Wojczakowski – Wiceprezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej Jednostki dominującej na dzień zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodził:

- Marcin Jerzy Duszyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Piotr Tomasz Szczeszek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Radosław Muchalski - Członek Rady Nadzorczej
- Szymon Skiendzielewski - Członek Rady Nadzorczej
- Paul Bragiel - Członek Rady Nadzorczej

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GRUPY

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Vivid Games S.A. jest według PKD:

- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych.

Segmentami sprawozdawczymi według MSSF 8 *Segmenty operacyjne* są następujące segmenty:

- wyłącznie jeden segment działalności którym jest produkcja programów komputerowych (gier).

Zatrudnienie - na dzień 30 czerwca 2018 roku współpracowało z Grupą 90 osób w oparciu o różne formy zatrudnienia lub współpracy. Przeciętne zatrudnienie w pierwszym półroczu 2018 roku wynosiło ok. 86,83 osób.

Rok obrotowy - rokiem obrotowym Grupy jest rok kalendarzowy. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane za pierwsze półrocze obecnego roku obrotowego obejmuje okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018.

Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy podlega przeglądowi przez biegłego rewidenta.

1.2. ZGODNOŚĆ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚĆ WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Vivid Games S.A. za okres półroczny zakończony 30 czerwca 2018 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*

Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszych danych roku jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych o ile nie wskazano inaczej.

1.3. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ

Dane finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia do publikacji śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

1.4. ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI

Niniejsze śródrocznego skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Vivid Games S.A. w dniu 19 września 2018 roku.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Dane za okres półroczny zakończony 30 czerwca 2018 r. zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny zobowiązań finansowych, które zgodnie z MSSF wyceniane są według wartości godziwej.

Grupa zapewniła porównywalność danych za poprzedni okres obrotowy.

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Przyjęte przez Grupę Zasady rachunkowości w całości są stosowane przez Jednostkę dominującą – Vivid Games S.A.

ZASTOSOWANIE MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Spółka stosuje MSSF zgodnie z uchwałą nr 4 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 września 2015 roku.

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Nowe i zmienione standardy i interpretacje

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółka zastosowała po raz pierwszy następujące standardy oraz zmiany do istniejących standardów opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w 2018 roku:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”,
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”,
- Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe,
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – Klasyfikacja i wycena płatności na bazie akcji,
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych,
- Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” – zmiany do MSSF 1 i MSR 28.

Zastosowanie wyżej wymienionych standardów nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe.

Na dzień niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej („UE”), ale które nie weszły jeszcze w życie. Spółka stosuje niżej wskazane standardy od momentu ich wejścia w życie:

- MSSF 16 „Leasing”,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

Ponadto na dzień niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego następujące nowe standardy, zmiany do standardów oraz nowe interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, ale jeszcze nie zostały zatwierdzone do stosowania przez UE:

- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (data wejścia w życie nie została określona),
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14),

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”,
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu,
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)”,
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”,
- Zmiany do Ram koncepcyjnych MSSF.

Według szacunków Spółki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na śródroczne sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

NOTA NR 1.
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	STAN NA DZIEŃ	STAN NA DZIEŃ	STAN NA DZIEŃ
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Budynki i budowle	-	-	14,46
Urządzenia techniczne i maszyny	383,25	490,94	657,13
Środki transportu	0,81	2,25	2,61
Pozostałe środki trwałe	26,18	35,23	44,91
Środki trwałe w budowie	-	-	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	410,24	528,42	719,11

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2018 DO 30.06.2018	BUDYNKI I BUDOWLE	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZyny	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	-	2 240,00	3,98	152,85
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-
Nabycia bezpośrednie	-	209,78	-	2,36
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-34,51	-2,27	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	-	2 415,27	1,71	155,21
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-	-1 749,06	-1,73	-117,62
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-317,48	-0,36	-11,41
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	34,52	1,19	-
WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC OKRESU	-	-2 032,02	-0,90	-129,03
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	-	490,94	2,25	35,23
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA KONIEC OKRESU	-	383,25	0,81	26,18

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2017 DO 31.12.2017	BUDYNKI I BUDOWLE	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORT.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	62,56	2 253,38	3,98	151,85
Nabycia bezpośrednie	-	59,27	-	1,00
Zmniejszenie z tytułu sprzedaży	-62,56	-72,65	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	-	2 240,00	3,98	152,85
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-32,46	-1 426,44	-1,01	-96,79
Zwiększenie amortyzacji za okres	-23,46	-392,58	-0,72	-20,83
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	55,92	69,96	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC OKRESU	-	-1 749,06	-1,73	-117,62
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	30,10	826,94	2,96	55,06
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	-	490,94	2,25	35,23

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZY M OD 01.01.2017 DO 30.06.2017	BUDYNKI I BUDOWLE	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	62,56	1 909,99	3,98	151,85
Nabycia bezpośrednie	-	30,83	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-11,60	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	62,56	2 272,61	3,98	151,85
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-32,46	-1 426,44	-1,01	-96,79
Zwiększenie amortyzacji za okres	-15,64	-200,54	-0,36	-10,15
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	11,50	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC OKRESU	-48,10	-1 615,48	-1,37	-106,94
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	30,10	826,94	2,96	55,05
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA KONIEC OKRESU	14,46	657,13	2,61	44,91

NOTA NR 2.
WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	STAN NA DZIEŃ 30.06.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017	STAN NA DZIEŃ 30.06.2017
Koszty prac rozwojowych	12 044,23	8 495,71	9 675,79
Pozostałe wartości niematerialne	2 296,54	2 785,83	3 682,31
Wartości niematerialne w realizacji	14 588,04	15 575,37	11 626,73
WARTOŚCI NIEMATERIALNE RAZEM:	28 928,81	26 856,91	24 984,33

WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2018 DO 30.06.2018	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	WARTOŚCI NIEMATERIALNE W REALIZACJI
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	18 388,27	4 592,36	15 575,37
Reklasyfikacja	-420,22	-	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	17 968,05	4 592,36	15 575,37
Nabycie / wytworzenie	-	-	4 528,80
Zmniejszenia z tytułu przekazania do użytkowania	5 516,13	13,50	-5 516,13
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	23 484,18	4 605,86	14 588,04
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-9 892,56	-1 806,53	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-1 547,39	-502,79	-
WARTOŚĆ UMORZENIA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	-11 439,95	-2 309,32	-
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	8 495,71	2 785,83	15 575,37
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	12 044,23	2 296,54	14 588,04

WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2017 DO 31.12.2017	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	WARTOŚCI NIEMATERIALNE W REALIZACJI
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	15 881,76	5 089,01	9 397,42
Zmiana miejsca prezentacji	296,65	-296,65	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	16 178,41	4 792,36	9 397,42
Nabycie / wytworzenie	-	-	8 444,46
Oddanie pracy rozwojowej do użytkowania	2 266,51	-	-2 266,51
Zmniejszenia z tytułu zbycia	-56,65	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-200,00	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	18 388,27	4 592,36	15 575,37
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-7 170,55	-897,41	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-2 722,01	-1 019,12	-
Zmniejszenie z tytułu likwidacji	-	110,00	-
WARTOŚĆ UMORZENIA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	-9 892,56	-1 806,53	-
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	9 007,86	3 894,95	9 397,42

WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	8 495,71	2 785,83	15 575,37
WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2017 DO 30.06.2017	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	WARTOŚCI NIEMATERIALNE W REALIZACJI
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	15 881,76	5 089,01	9 397,42
Odpisy	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	15 881,76	5 089,01	9 397,42
Nabycie / wytworzenie	-	-	4 495,82
Oddanie do użytkowania	2 266,51	-	-2 266,51
Zmniejszenia z tytułu zbycia	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	18 148,27	5 089,01	11 626,73
Wartość umorzenia na początek okresu	-7 170,55	-897,41	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-1 302,43	-509,28	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
Wartość umorzenia brutto na koniec okresu	-8 472,98	-1 406,69	-
Wartość netto na początek okresu	8 711,21	4 191,60	9 397,42
Wartość netto na koniec okresu	9 675,29	3 682,31	11 626,73

Wartości niematerialne w realizacji obejmują prace rozwojowe w toku realizacji, jakimi są nakłady na programy komputerowe (gry), które są w trakcie produkcji i spełniają warunki kapitalizacji (aktywowania) określone w MSR 38 pkt 57.

Suma nakładów na prace rozwojowe, ujętych jako koszt w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w ciągu poszczególnych okresów historycznych danych finansowych jest równa prezentowanej w powyższych tabelach kwocie amortyzacji prac rozwojowych.

NOTA NR 3.

UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Zarządy spółek Grupy dokonują oceny utraty wartości skapitalizowanych prac rozwojowych oraz wartości niematerialnych w realizacji na koniec każdego roku obrotowego.

NOTA NR 4.

WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA

WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA - METODA PRAW WŁASNOŚCI	89,30	52,20	146,75
VIVID GAMES Spółka Akcyjna SKA	89,30	52,20	146,75
RAZEM	89,30	52,20	146,75
% posiadanych udziałów	57,49%	32,28%	32,28%

Grupa zawiązała w 2013 roku spółkę celową pod firmą Vivid Games Spółka Akcyjna SKA (spółka SKA). Jednostka Dominująca posiadała na dzień 30 czerwca 2018 r. 57,49% udziałów w spółce SKA.

Jednostka dominująca dokonała aktualizacji wartości inwestycji w Vivid Games S.A. SKA na dzień 30 czerwca 2018 r. do wysokości 89,30 tys. zł Wartość odpisu wykazana została w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów i obciążyła koszty finansowe okresu.

NOTA NR 5.
JEDNOSTKI ZALEŻNE

Struktura Grupy na dzień 30 czerwca 2018 r. została przedstawiona w Punkcie 1.1. Informacji ogólnych.

NOTA NR 6.
ZAPASY

W Grupie Kapitałowej nie występują zapasy ani odpisy aktualizujące wartość zapasów.

NOTA NR 7.
ŚRODKI PIENIĘŻNE

ŚRODKI PIENIĘŻNE	STAN NA DZIEŃ		
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Środki pieniężne w kasie	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 621,05	8 092,60	2 963,46
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,13	107,90	9 751,82
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	3 621,18	8 200,50	12 715,28

Grupa posiadała środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania w związku z otrzymaniem dotacji które wpłynęły na wyodrębnione rachunki bankowe w wysokości 463,12 tys. PLN.

NOTA NR 8.
KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ PODSTAWOWY	ILOŚĆ W SZTUKACH WYEMITOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 30.06.2018	ILOŚĆ W SZTUKACH WYEMITOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 31.12.2017	ILOŚĆ W SZTUKACH WYEMITOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 30.06.2017
	Ogółem	28 268 715	28 268 715

NOTA NR 9.
POZOSTAŁE KAPITAŁY

KAPITAŁ ZAPASOWY	STAN NA DZIEŃ		
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	11 049,89	11 049,89	11 049,89
Z podziału wyniku z lat ubiegłych	6 096,16	12 933,23	9 808,01

Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	3 094,31	2 477,08	2 035,80
KAPITAŁ ZAPASOWY NA KONIEC OKRESU	20 240,36	26 460,20	22 893,70

NOTA NR 10.
AKCJE WŁASNE

Na dzień 30 czerwca 2018 roku Grupa posiadała akcje własne w ilości 83 106 sztuk o wartości w cenie nabycia w kwocie 8,32 tys. zł. W analogicznym okresie na dzień 30 czerwca 2017 roku Grupa posiadała akcje własne o wartości 6,80 tys. zł.

NOTA NR 11.
DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE

Dnia 5 maja 2017 roku Jednostka dominująca wyemitowała 10 500 sztuk obligacji trzyletnich na okaziciela o wartości nominalnej 1.000 zł każda. Na rachunek bankowy Jednostki dominującej wpłynęła 10 119,29 tys. zł. Kwota ta wynika z potrącenia kosztów emisji oraz uwzględnienia dyskonta zaferowanego inwestorom którzy zapisywali się w pierwszym tygodniu zapisów.

Koszty finansowe związane z emisją rozliczane są w czasie przez trzy lata do dnia wykupu obligacji. Oprocentowanie długu wynosi WIBOR 3M plus 6% w skali roku. Odsetki wypłacane są po zakończeniu każdego okresu odsetkowego który wynosi trzy miesiące.

Zabezpieczeniem emisji jest zastaw rejestrowy na Prawach Autorskich, weksel in blanco z deklaracją wekslową oraz oświadczenie Emitenta w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Par.1 pkt 5 ustawy kodeks postępowania cywilnego.

Jako przedmiot zastawu Emitent ustanowił zastaw rejestrowy na autorskich prawach majątkowych do gry komputerowej na urządzenia mobilne pt. Outer Pioneer. W późniejszym terminie nazwa gry została zmieniona na Space Pioneer.

Obligacje w wartości nominalnej wykazywane są jako zobowiązania długoterminowe. Odsetki naliczone na dzień 30 czerwca 2018 w wysokości 121,83 tys. zł wykazane zostały jako zobowiązania krótkoterminowe.

Zgodnie z zapisem w Warunkach emisji obligacji z dnia 14 kwietnia 2017 roku pkt 4.7.2.n) Jednostka dominująca jest zobowiązana do publikacji wielkości wskaźnika finansowego:

Zadłużenie Finansowe Netto / Kapitał Własny = wskaźnik ten nie może osiągnąć lub przekroczyć wartości 3.

Zadłużenie Finansowe Netto jest liczone jako Zadłużenie Finansowe pomniejszone o posiadane środki pieniężne

WSKAŹNIK FINANSOWY
**STAN NA DZIEŃ
30.06.2018**

Wartość wskaźnika	0,69
-------------------	------

SPOSÓB KALKULACJI WSKAŹNIKA FINANSOWEGO	POZ.	WARTOŚĆ
Zadłużenie Finansowe (bez Instrumentów pochodnych)	1	15 816,25
Środki pieniężne	2	3 621,18
Zadłużenie Finansowe Netto	3 (1-2)	12 195,07
Kapitał Własny	4	17 618,21
Wskaźnik Finansowy	5 (3/4)	0,69

NOTA NR 12.
INSTRUMENTY POCHODNE

INSTRUMENTY POCHODNE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązanie z tytułu wyceny opcji do wartości godziwej	0,00	0,00	4 342,81
RAZEM - KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIE	0,00	0,00	4 342,81

W roku 2013 Jednostka dominująca podpisała umowę na mocy której była stroną dwóch umów opcji: wniesienia oraz sprzedaży:

-,„Opcja wniesienia” zakładała, że Inwestor w ciągu 2 (dwóch) lat od daty zawązania Vivid Games S.A. ska, będzie miała prawo wniesienia wszystkich posiadanych przez siebie akcji w Vivid Games S.A. ska jako wkładu niepieniężnego na pokrycie 1.500.000 (słownie: półtora miliona) akcji Vivid Games S.A. nowej emisji. Opcja wniesienia nie została wykorzystana i w związku z powyższym uległa wygaśnięciu.

-,„Opcja sprzedaży” zakładała prawo Inwestora, po upływie 2 lat od zawązania Vivid Games S.A ska, do zbycia na rzecz Spółki, za cenę równą łącznej cenie 1.500.000 szt. akcji Vivid Games S.A. obliczonej na podstawie średniej cen zamknięcia notowań akcji Spółki w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect z ostatnich 30 (trzydziestu) sesji poprzedzających datę złożenia przez Inwestora GPV I Inwestycje Sp. z o.o. (dalej Inwestor lub GPV) pisemnego żądania wykonania Opcji Sprzedaży, pomniejszonej o kwoty faktycznie uzyskane przez Inwestora z tytułu podziału zysku i umorzenia posiadanych przez Inwestora akcji Vivid Games S.A ska. Opcja sprzedaży mogła być wykonana w terminie do 1 lipca 2018 r..

W dniu 18 grudnia 2015 r. Jednostka dominująca podpisała z Inwestorem porozumienie, na mocy którego „Opcja wniesienia” oraz „Opcja Sprzedaży” wygasły a Spółka stała się stroną „Nowej opcji wniesienia” i „Nowej opcji sprzedaży”.

Istota „Nowej opcji wniesienia” sprowadza się do uprawnienia GPV, w terminie do dnia 31 grudnia 2016 r., do objęcia 1.500.000 akcji Vivid Games nowej emisji w zamian za wkład niepieniężny w postaci wszystkich posiadanych przez GPV akcji SKA.

W dniu 11 października 2016 r. Jednostka dominująca podpisała z Inwestorem porozumienie zmieniające porozumienie z dnia 18 grudnia 2015 r. Na mocy nowego porozumienia zmienione zostały terminy wykonania „Nowej Opcji Wniesienia” i „Nowej Opcji Sprzedaży”. „Nowa Opcja Wniesienia” może zostać wykonana w terminie do dnia 31 grudnia 2017 r., zaś „Nowa Opcja Sprzedaży” może zostać wykonana w terminie od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 1 lipca 2020 r. Zgodnie z nowym porozumieniem, „Nowa Opcja Wniesienia” mogła zostać wykonana również poprzez dokonanie przez Jednostkę dominującą warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego i emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia przez Inwestora łącznie 1 500 000 szt. akcji nowej emisji w zamian za wkład pieniężny.

W dniu 4 lipca 2017 wpłynęło do jednostki dominujące żądanie wykonania Nowej Opcji Wniesienia, w związku z tym dokonano warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego i emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia 1 500 000 akcji nowej emisji. W dniu 30 października 2017 r. Sąd Rejonowy w Bydgoszczy zarejestrował zmiany w Statucie Jednostki dominującej w zakresie: emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia w całości prawa dotychczasowych akcjonariuszy poboru warrantów subskrypcyjnych oraz akcji nowej emisji oraz zmiany statutu. Oferta objęcia warrantów subskrypcyjnych skierowana do GPV w dniu 17 listopada 2017 r. została przyjęta przez GPV w dniu 4 grudnia 2017.

Po ponownej analizie faktów Grupa doszła do przekonania, iż zgodnie z MSR 32, na dzień 31 grudnia 2017 Nowa Opcja wniesienia powinna zostać przeniesiona na kapitał zapasowy. Dokładny opis korekty błędu znajduje się w Nocie 23. Wszystkie skutki błędu zostały uwzględnione w niniejszym sprawozdaniu retrospektywnie w danych porównawczych dotyczących okresów wcześniejszych.

NOTA NR 13.**KREDYTY I POŻYCZKI**

KREDYTY I POŻYCZKI	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
O okresie spłaty do 12 miesięcy	2 000,46	2 739,80	2 539,80
O okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	389,84	1 070,40	2 565,30
RAZEM	2 390,30	3 810,20	5 105,10

W roku 2018 Grupa nie podpisała nowych umów kredytowych. Grupa nie posiada opóźnień w opłacaniu rat kredytu wraz z należnymi odsetkami wynikającymi z wcześniej zawartych umów.

NOTA NR 14.**DOTACJE**

Jednostka dominująca jest stroną kilku umów dofinansowania realizacji projektów w ramach programu GameINN. Na dzień 30 czerwca 2018 r. kwota otrzymanego w roku 2018 dofinansowania wynosi 1.108,04 tys. zł.

NOTA NR 15.**RYZIKO FINANSOWE I CELE ZARZĄDZANIA RYZYKIEM**

Ryzyko finansowe jest w sposób naturalny wpisane w działalność operacyjną Grupy. Ze względu na to, że istnieje silna zależność między ponoszonym ryzykiem a poziomem możliwego do osiągnięcia dochodu lub zwiększenia wartości ekonomicznej firmy, intencją zarządzania ryzykiem finansowym przez Grupę Kapitałową VIVID GAMES S.A. nie jest całkowita eliminacja zagrożeń wynikających ze zmian czynników ryzyka, ale ich ograniczenie do bezpiecznych poziomów.

Jednostka dominująca zakończyła kolejny ósmy z rzędu kwartał ze stratą operacyjną, w tym za całe półrocze 2018.

Grupa stara się unikać niepotrzebnego ryzyka finansowego, definiowanego jako zmienność przepływów pieniężnych i ograniczać je poprzez właściwie zarządzanie. Podstawowym celem polityki zarządzania ryzykiem Grupy Kapitałowej Vivid Games S.A. jest ograniczenie zmienności przepływów pieniężnych związanych z działalnością Grupy do akceptowalnych poziomów w krótkim i średnim horyzoncie czasowym oraz budowanie wartości firmy w długim okresie.

Głównym zadaniem w procesie zarządzania ryzykiem płynności, rozumianym jako prawdopodobieństwo utraty możliwości terminowego wywiązywania się ze zobowiązań finansowych, jest bieżąca kontrola i planowanie poziomu płynności.

W celu ograniczenia powyższych zagrożeń Grupa:

- analizuje i zarządza pozycją płynności krótko-, średnio-, i długoterminową,
- prognozuje spodziewane i potencjalne wpływy i wydatki,
- analizuje wpływ warunków rynkowych na pozycję płynności.

Narażanie się na dodatkowe rodzaje ryzyka nie związane z zaakceptowaną działalnością biznesową lub przekroczenie dopuszczalnego poziomu ryzyka uważa się za niewłaściwe. Odpowiednia polityka, struktura organizacyjna i bieżąca kontrola wspierają działania związane z zarządzaniem ryzykiem finansowym w Grupie.

NOTA NR 16.**RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ**

Grupa jest narażona na ryzyko stóp procentowych, ponieważ zaciągnięte kredyty oraz wyemitowane obligacje (Nota Nr 11) są oprocentowane według zmiennych stóp. Grupa nie widzi istotnego zagrożenia w zmienności stóp procentowych, w związku z czym nie stosuje instrumentów zabezpieczających zmienność stóp procentowych.

Status ryzyka stóp procentowych nie zmienił się istotnie w porównaniu od ostatniego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

NOTA NR 17.**RYZYKO KREDYTOWE**

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych, w wyniku czego Grupa poniesie straty finansowe. Grupa stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej, w razie potrzeby uzyskując stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków umowy. Przy ocenie wiarygodności kredytowej Grupa korzysta z informacji dostępnych publicznie oraz z własnych danych wynikających z dokonanych już transakcji z danym kontrahentem. Narażenie Grupy na ryzyko wiarygodności kredytowej kontrahentów jest stale monitorowane. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych następuje ograniczenie bądź wstrzymanie sprzedaży zgodnie z obowiązującymi procedurami i indywidualnie rozpatrywana jest procedura uruchomienia windykacji należności.

Na dzień bilansowy Grupa należności uznane za trudno ściągalne objęła odpisem aktualizującym.

W związku z tym, że Grupa dokonuje sprzedaży wielu kontrahentom krajowym jak i zagranicznym, nie występuje istotna koncentracja ryzyka kredytowego, która zagrażałaby zachowaniu przez nią płynności finansowej.

NOTA NR 18.**RYZYKO PŁYNNOŚCI**

Grupa monitoruje realizację planów rocznych, w tym bieżącej sytuacji finansowej oraz płynności. Wskaźniki płynności utrzymywane są na kontrolowanym poziomie.

W maju 2017 roku Jednostka dominująca wyemitowała 10 500 sztuk obligacji trzyletnich o wartości 10 500 tys. zł (Nota Nr 11).

Na koniec czerwca 2018 roku Jednostka dominująca korzystała z kilku kredytów o łącznej wartości 2 390,30 tys. zł.

Grupa na bieżąco reguluje swoje zobowiązania. Udział zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji, kredytów i leasingu w pasywach ogółem na 30 czerwca 2018 roku wynosi 33,53% oraz odpowiednio 36,99% na 31 grudnia 2017 oraz 34,31 na dzień 30 czerwca 2017 roku. Grupa zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitałów, monitorując prognozowane rzeczywiste przepływy pieniężne, dopasowując profile wymagalności aktywów i zobowiązań finansowych oraz wykorzystując przyznane linie kredytowe.

NOTA NR 19.**RYZYKO CENOWO - KURSOWE**

Grupa narażona była na istotne ryzyko cenowe w związku z Nowymi opcjami (Nota Nr 12). Ryzyko to zakończyło się wraz ze zrealizowaniem Nowej opcji wniesienia na koniec 2017 roku.

NOTA NR 20.**RYZYKO WALUTOWE**

Znaczący udział sprzedaży w walucie EUR i USD w strukturze przychodów Grupy sprawia, że istotny wpływ na wyniki finansowe oraz na poziom rentowności kontraktów wywiera kształtowanie się kursu złotego względem tych walut.

Ekspozycję netto w walutach obcych na dzień bilansowy, na jaką narażona była Grupa, przedstawia poniższa tabela.

RYZYSKO WALUTOWE - EKSPZYCJA NARAŻONA NA RYZYSKO WALUTOWE w tys.	30.06.2018				
	EUR	USD	GBP	BRL	JPY
Należności handlowe	85,74	126,70	6,67	0,00	0,00
Środki pieniężne	321,42	313,73	1,01	0,00	0,00
Zobowiązania handlowe	-39,76	-81,40	-3,10	0,00	0,00
EKSPZYCJA NETTO	367,40	359,02	4,59	0,00	0,00

NOTA NR 21.
RYZYSKO ZMIANY PRZEPISÓW PODATKOWYCH

Grupa na bieżąco śledzi zmiany i stosuje obowiązujące przepisy podatkowe.

NOTA NR 22.
ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

Spółka zarządza kapitałem by zagwarantować, że należące do niej jednostki będą zdolne kontynuować działalność przy jednoczesnej optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

Struktura kapitałowa Spółki obejmuje zadłużenie, na które składają się wyemitowane obligacje, kredyty (zobowiązania), środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kapitał przypadający Akcjonariuszom.

WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA KRÓTKOTERMINOWEGO NETTO DO KAPITAŁÓW WŁASNYCH	STAN NA		
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania krótkoterminowe	5 573,33	5 965,39	9 774,17
Środki pieniężne	-3 621,18	-8 200,50	-12 715,28
Zadłużenie netto	1 952,15	0,00	0,00
Kapitał własny	17 618,21	19 735,79	21 850,53
STOSUNEK ZADŁUŻENIA NETTO DO KAPITAŁU WŁASNEGO	11,08%	-	-

NOTA NR 23.
UJAWNIECIE DOTYCZACE BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2018 Grupa dokonała retrospektywnej korekty błędów poprzednich okresów. Błędy te dotyczyły:

- 1) Prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2017 instrumentu pochodnego opisanego w Nocie 12 skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako zobowiązań finansowych. Po analizie faktów i dokumentów, które były dostępne ale nie zostały uwzględnione na moment zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2017, Jednostka dominująca podjęła decyzję, iż błędnie zaprezentowała zobowiązanie opcyjnie jako zobowiązanie finansowe zamiast jako instrument kapitałowy. Wpływ korekty retrospektywnej został przedstawiony poniżej:

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2017

POZYCJA	PRZED KOREKTĄ	RÓŻNICA	PO KOREKCIE
Kapitał zapasowy	23 334,98	3 125,22	26 460,20
Instrumenty pochodne (zobowiązania)	3 125,22	-3 125,22	0,00

2) Ujęcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i sprawozdaniu z całkowitych dochodów wyniku kontroli celno-skarbowej. W wyniku kontroli Urząd Celno-Skarbowy w Toruniu ustalił, że Spółka zawyżyła koszty uzyskania przychodów w 2016 roku o kwotę 14 891,46 tys. PLN. Wynik kontroli skutkuje w ocenie Spółki koniecznością dokonania korekty retrospektywnej kwot bieżącego i odroczonego podatku dochodowego wykazanych w rocznym jednostkowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2016 a także retrospektywnego naliczenia odsetek przypadających na rok obrotowy 2017. Wpływ korekty retrospektywnej został przedstawiony poniżej:

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 01.01.2017

POZYCJA	PRZED KOREKTĄ	RÓŻNICA	PO KOREKCIE
Aktywa na podatek odroczony	3 829,84	-2 014,00	1 815,84
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-353,42	-2 647,86	-3 001,28
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0,00	633,86	633,86

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2017

POZYCJA	PRZED KOREKTĄ	RÓŻNICA	PO KOREKCIE
Aktywa na podatek odroczony	3 829,84	-2 014,00	1 815,84
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-353,42	-2 647,86	-3 001,28
Zysk (-strata) netto roku obrotowego	-6 516,43	-27,93	-6 544,36
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0,00	661,79	661,79

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

POZYCJA	PRZED KOREKTĄ	RÓŻNICA	PO KOREKCIE
Koszty finansowe	1 619,11	27,93	1 647,04

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2017

POZYCJA	PRZED KOREKTĄ	RÓŻNICA	PO KOREKCIE
Aktywa na podatek odroczony	8 585,09	-2 014,00	6 571,09
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-353,42	-2 647,86	-3 001,28
Zysk (-strata) netto roku obrotowego	-861,96	0,00	-861,96
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0,00	633,86	633,86

NOTA NR 24.
PODATEK DOCHODOWY

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w

związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

W zakresie podatku dochodowego Grupa podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Rok podatkowy i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

PODATEK DOCHODOWY	STAN NA DZIEŃ		
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY			
Podatek wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	69,29		251,62
ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY			
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	0,14	0,50	15,29
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	1 746,19	1 815,84	2 445,92

Dnia 24 lipca 2018 r. Jednostka dominująca otrzymała wynik kontroli podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2016. Kontrolujący zakwestionowali prawo do uznania w kosztach uzyskania przychodu kwotę 14.891,46 tys. PLN. W związku z powyższym dokonano korekty naliczenia podatku a kwotę 633,86 tys. PLN wraz z naliczonymi odsetkami za zwłokę w wysokości 27,93 tys. PLN liczonymi do dnia 31 grudnia 2017 roku obciążono Kapitał własny (Niepodzielony wynik z lat ubiegłych).

Pozostała kwota odsetek w wysokości 24,73 tys. PLN naliczona za okres od 1 stycznia 2018 do dnia 30 czerwca 2018 roku obciążała wynik roku 2018.

NOTA NR 25.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nie skorygowano stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych ze względu na ich nieistotną wartość. W związku z tym bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych równa się całkowitej zmianie środków pieniężnych.

NOTA NR 26.

INFORMACJE NA TEMAT TRANSAKCJI POMIĘDZY PODMIOTAMI POWIĄZANYMI A GRUPĄ

PODMIOT POWIĄZANY Z GRUPĄ	PRZYCHODY W 2018 R.	NALEŻNOŚCI NA 30.06.2018	ZAKUPY W 2018 R.	ZOBOWIĄZANIA NA 30.06.2018
<i>JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE</i>				
Vivid Games S.A. SKA	-	-	17,35	2,47
<i>JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE</i>				
PODMIOT POWIĄZANY Z GRUPĄ	PRZYCHODY W 2017 R.	NALEŻNOŚCI NA 30.06.2017	ZAKUPY W 2017 R.	ZOBOWIĄZANIA NA 30.06.2017
<i>JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE</i>				
Vivid Games S.A. SKA	-	-	32,64	5,39

W 2018 Grupa nie udzieliła pożyczek dla Vivid Games S.A. SKA.

NOTA NR 27.**ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

1. Dnia 14 sierpnia 2018 roku został podwyższony kapitał akcyjny Vivid Games SA. Ilość akcji serii G 1.474.681 o wartości nominalnej 0,10 PLN.
2. Dnia 12 września 2018 roku został ogłoszony Plan połączenia spółek Vivid Games SA jako spółki przejmującej z Vivid Games Sp z o.o. jako spółki przejmowanej.

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h oraz art. 499 i nast. k.s.h. tj. przez przeniesienie całego majątku Vivid Games Sp. z o.o. na Vivid Games SA bez podwyższenia kapitału zakładowego, przy czym połączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym określonym w art. 516 k.s.h. § 6, w związku z tym, że Spółka Przejmowana jest spółką jednoosobową Spółki Przejmującej.

NOTA NR 28.**WYKAZ ISTOTNYCH ZDARZEŃ I TRANSAKCI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ**

- (a) odpis aktualizujący wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu: W Grupie Kapitałowej nie występują odpisy aktualizujące wartość zapasów.
 - (b) ujęcie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takiego odpisu: Zgodnie z opisem zawartym w Nocie Nr 4 Jednostka dominująca dokonała odpisu w wysokości 110,36 tys. zł. Wartość ta wykazana została w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów i obciążała koszty finansowe okresu.
 - (c) rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji; - nie dotyczy.
 - (d) nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych; - opisano w Nocie Nr 1
 - (e) poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych; -nie dotyczy
 - (f) rozliczenia z tytułu spraw sądowych; - nie dotyczy
 - (g) korekty błędów poprzednich okresów; - nie dotyczy
 - (h) zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym; Jak informuje Grupa w Nocie Nr 12 Vivid Games S.A. była wystawcą opcji wniesienia która została zrealizowana na koniec 2017 roku..
 - (i) niespłacenie pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego; - nie dotyczy
 - (j) transakcje z podmiotami powiązаныmi; - opisano w Nocie Nr 26
 - (k) przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych; - nie dotyczy
- Nie dokonano przesunięć pomiędzy poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej.
- (l) zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów; - nie dotyczy

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia dotyczące zmiany celu lub wykorzystania aktywów.

(m) zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych.

Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych.

(n) W zakresie działalności gospodarczej Grupy nie występuje cykliczność ani sezonowość w okresie śródrocznym.

(o) W okresie sprawozdawczym w Grupie nie wystąpiły emisje dłużnych (wcześniejsze emisje opisano w Nocie Nr 11) i kapitałowych papierów wartościowych ;

(p) Dywidendy nie były wypłacane.



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2018 ROKU

SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

VIVID GAMES S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	NOTA	NA DZIEŃ	NA DZIEŃ	NA DZIEŃ
		30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
AKTYWA TRWAŁE		58 463,23	59 904,94	60 326,92
	29			
Rzeczowe aktywa trwałe		410,24	528,42	719,11
Aktywa niematerialne i prace rozwojowe, w tym:	30			
- Koszty zakończonych prac rozwojowych		11 898,42	8 319,73	9 765,79
- Pozostałe wartości niematerialne		2 296,54	2 785,83	3 384,56
- Wartości niematerialne w realizacji	33	14 588,04	15 575,37	11 626,73
Inwestycje w jednostki powiązane		103,30	66,20	160,75
Należności długoterminowe		61,50	65,55	57,06
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		27 359,00	30 748,00	34 181,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 746,19	1 815,84	431,92
Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
AKTYWA OBROTOWE		6 302,50	10 750,71	15 008,81
Zapasy		0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług		935,20	753,64	912,19
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności		900,03	1 171,33	735,28
Udzielone pożyczki		37,94	37,23	36,50
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 594,19	8 186,46	12 664,43
Rozliczenia międzyokresowe		835,14	602,05	660,41
AKTYWA RAZEM		64 765,73	70 655,65	75 335,73

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	NOTA	NA DZIEŃ 30.06.2018	NA DZIEŃ 31.12.2017	NA DZIEŃ 30.06.2017
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		45 107,83	50 597,15	49 969,55
Kapitał podstawowy		2 826,87	2 826,87	2 826,87
Akcje własne		-8,31	-5,64	-6,80
Kapitał zapasowy z emisji akcji		11 049,89	11 049,89	11 049,89
Kapitał zapasowy		36 924,73	43 134,74	40 009,52
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego		3 094,31	2 477,08	2 035,80
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		-2 675,79	-2 980,04	-2 980,04
Zysk /-Strata netto roku obrotowego		-6 103,87	-5 905,75	-2 965,69
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		14 341,04	14 351,02	15 688,60
Zobowiązania tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,14	0,50	0,36
Pozostałe rezerwy		325,18	262,17	277,13
Kredyty i pożyczki		389,84	1 070,40	2 390,30
Dłużne papiery wartościowe	34	10 219,70	10 148,73	10 100,66
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego		85,16	325,98	524,67
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		3 321,02	2 543,24	2 395,48
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		5 316,86	5 707,48	9 677,58
Kredyty i pożyczki		2 000,46	2 739,80	2 714,80
Dłużne papiery wartościowe	34	121,83	126,75	126,75
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego		442,16	404,96	438,88
Instrumenty pochodne		0,00	0,00	4 342,81
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		920,10	694,21	871,32
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		693,94	661,80	633,86
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		451,78	369,06	431,41
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		686,59	710,90	117,75
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM:		64 765,73	70 655,65	75 335,73

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZA OKRES: 01.01.2018 30.06.2018	ZA OKRES: 01.01.2017 30.06.2017
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży ogółem i zrównane z nimi	7 803,15	9 556,73
Przychody ze sprzedaży	3 693,99	5 060,91
Koszt wytworzenia na własne potrzeby	4 109,16	4 495,82
Koszty działalności operacyjnej	-14 602,93	-14 316,32
Amortyzacja	-2 349,26	-2 009,32
Zużycie surowców i materiałów	-93,72	-56,24
Usługi obce	-8 689,98	-8 727,63
Koszt świadczeń pracowniczych	-3 449,11	-3 475,14
Podatki i opłaty	-1,67	-3,94
Pozostałe koszty	-19,19	-44,05
ZYSK /-STRATA ZE SPRZEDAŻY	-6 799,78	-4 759,59
Pozostałe przychody operacyjne	362,64	1 347,65
Pozostałe koszty operacyjne	-95,97	-182,34
ZYSK /-STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-6 533,11	-3 594,28
Przychody finansowe	1 042,19	1 097,68
Koszty finansowe	-543,66	-720,71
ZYSK /-STRATA PRZED OPODATKOWANIEM	-6 034,58	-3 217,31
Podatek dochodowy	-69,29	251,62
ZYSK /-STRATA NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	-6 103,87	-2 965,69
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK /-STRATA NETTO	-6 103,87	-2 965,69
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM:	-6 103,87	-2 965,69
Inne całkowite dochody, które mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku	-	-
Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku (wycena programu menadżerskiego)	617,24	741,26
Łączne całkowite dochody	-5 486,63	2 224,43
EBITDA	-4 183,85	-1 584,96

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZA OKRES: 01.01.2018 30.06.2018	ZA OKRES: 01.01.2017 30.06.2017
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERAC.		
Zysk (strata) netto	-6 103,87	-2 965,69
Korekty razem	6 844,07	5 700,54
Amortyzacja	2 349,26	2 009,32
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	481,17	153,78
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-944,21
Zmiany w kapitale obrotowym	3 292,90	3 334,75
- Zmiana stanu rezerw	145,37	113,70
- Zmiana stanu należności	3 482,08	2 788,44
- Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	-101,46	477,52
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-233,09	-44,91
Inne korekty	720,74	1 146,90
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	740,20	2 734,85
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-4 122,09	-4 495,82
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-216,98	-34,19
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	5,92	3,46
Pożyczki udzielone	-	-
Otrzymane odsetki	17,96	7,79
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 315,19	-4 518,76
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	32,33
Nabycie- (Sprzedaż+) akcji własnych	-2,67	0,13
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	10 119,29
Spłaty kredytów i pożyczek	-1 419,90	-1 436,57
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-203,62	-213,39
Otrzymane dotacje	1 108,04	562,98
Odsetki zapłacone	-499,13	-161,59
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 017,28	8 903,18
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-4 592,27	7 119,27
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-4 592,27	7 119,27
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 186,46	5 545,16
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	3 594,19	12 664,43
- o ograniczonej możliwości dysponowania	463,12	0,00

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2018 - 30.06.2018	KAPITAŁ PODST.	AKCJE WŁ. (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIEL. WYNIK Z LAT UB.	ZYSK (-STRATA) NETTO ROKU OBROT.	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2018 ROKU	2 826,87	-5,64	53 536,48	-6 210,01	-	50 147,70
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu razem:	-	-	3 125,22	-2 675,79	-	449,43
Błędne ujęcie instrumentu dłużnego(opcja)	-	-	3 125,22	-	-	3 125,22
Korekta podatku dochodowego 2016	-	-	-	-633,86	-	-633,86
Korekta odsetki do 31,12,2017	-	-	-	-27,93	-	-27,93
Korekta aktywa podatkowego	-	-	-	-2 014,00	-	-2 014,00
SALDO PO ZMIANACH	2 826,87	-5,64	56 661,70	-8 885,80	-	50 597,13
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż akcji własnych	-	-2,67	-	-	-	-2,67
Program płatności akcjami - wycena	-	-	617,24	-	-	617,24
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-6 210,01	6 210,01	-	-
RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI	2 826,87	-8,31	51 068,93	-2 675,79	-	51 211,70
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-6 103,87	-6 103,87
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-
SALDO NA DZIEŃ 30.06.2018 ROKU	2 826,87	-8,31	51 068,93	-2 675,79	-6 103,87	45 107,83

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2017 - 31.12.2017	KAPITAŁ PODST.	AKCJE WŁ. (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIEL. WYNIK Z LAT UB.	ZYSK (-STRATA) NETTO ROKU OBROT.	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2017 ROKU	2 794,55	-6,93	57 921,23	-5 899,45	0,00	54 809,39
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd	-	-	3 125,22	-2 647,86	-	477,36
Błędne ujęcie instrumentu dłużnego(opcja)	-	-	3 125,22	-	-	3 125,22
Korekta podatku dochodowego 2016	-	-	-	-633,86	-	-633,86
Korekta aktywa podatkowego	-	-	-	-2 014,00	-	-2 014,00
SALDO PO ZMIANACH	2 794,55	-6,93	61 046,45	-8 547,31	-	55 286,75
Emisja akcji	32,32	-	-	-	-	32,32
Sprzedż akcji własnych	-	1,29	-	-	-	1,29
Program płatności akcjami - wycena	-	-	1 182,53	-	-	1 182,53
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-5 567,27	5 567,27	-	-
RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI	2 826,87	-5,64	56 661,71	-2 980,04	-	56 502,90
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-5 905,75	-5 905,75
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-
SALDO NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU	2 826,87	-5,64	56 661,71	-2 980,04	-5 905,75	50 597,15

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2017 - 30.06.2017	KAPITAŁ PODST.	AKCJE WŁ. (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIEL. WYNIK Z LAT UB.	ZYSK (-STRATA) NETTO ROKU OBROT.	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2017 ROKU	2 794,55	-6,93	57 921,23	-5 899,46	-	54 809,39
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu razem:	-	-	-	-2 647,86	-	-2 647,86
Korekta podatku dochodowego 2016	-	-	-	-633,86	-	-633,86
Korekta aktywa podatkowego	-	-	-	-2 014,00	-	-2 014,00
SALDO PO ZMIANACH	2 794,55	-6,93	57 921,23	-8 547,32	-	52 161,53
Emisja akcji	32,32	-	-	-	-	32,32
Zakup akcji własnych	-	0,13	-	-	-	0,13
Program płatności akcjami – wycena	-	-	741,26	-	-	741,26
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-5 567,27	5 567,27	-	-
RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI	2 826,87	-6,8	53 095,22	-2 980,05	-	52 935,24
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-2 965,69	-2 965,69
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-
SALDO NA DZIEŃ 30.06.2017 ROKU	2 826,87	-6,8	53 095,22	-2 980,05	-2 965,69	49 969,55

NOTA NR 29.
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	STAN NA DZIEŃ 30.06.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017	STAN NA DZIEŃ 30.06.2017
Budynki i budowle	-	-	14,46
Urządzenia techniczne i maszyny	383,25	490,94	657,13
Środki transportu	0,81	2,25	2,61
Pozostałe środki trwałe	26,18	35,23	44,91
Środki trwałe w budowie	-	-	-
Zaliczki na środki trwałe	-	-	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	410,24	528,42	719,11

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2018 DO 30.06.2018	BUDYNKI I BUDOWLE	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	-	2 240,00	3,98	152,85
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-
Nabycia bezpośrednie	-	209,78	-	2,36
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-34,51	-2,27	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	-	2 415,27	1,71	155,21
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-	-1 749,06	-1,73	-117,62
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-317,48	-0,36	-11,41
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	34,52	1,19	-
WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC OKRESU	-	-2 032,02	-0,90	-129,03
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	-	490,94	2,25	35,23
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA KONIEC OKRESU	-	383,25	0,81	26,18

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2017 DO 31.12.2017	BUDYNKI I BUDOWLE	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	62,56	2 253,38	3,98	151,85
Nabycia bezpośrednie	-	59,27	-	1,00
Zmniejszenie z tytułu sprzedaży	-62,56	-72,65	-	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	-	2 240,00	3,98	152,85
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-32,46	-1 426,44	-1,01	-96,79
Zwiększenie amortyzacji za okres	-23,46	-392,58	-0,72	-20,83
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	55,92	69,96	-	-
WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC OKRESU	-	-1 749,06	-1,73	-117,62
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	30,10	826,94	2,96	55,06
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	-	490,94	2,25	35,23
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2017 DO 30.06.2017				
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	62,56	2 253,38	3,98	151,85
Reklasyfikacja	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na początek okresu po korekcie	62,56	2 253,38	3,98	151,85
Nabycia bezpośrednie	-	30,83	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-11,60	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	62,56	2 272,61	3,98	151,85
Wartość umorzenia na początek okresu	-32,46	-1 426,44	-1,01	-96,79
Zwiększenie amortyzacji za okres	-15,64	-200,54	-0,36	-10,15
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	11,50	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-48,10	-1 615,48	-1,37	-106,94
Wartość bilansowa netto na początek okresu	30,10	826,94	2,96	55,05
Wartość bilansowa netto na koniec okresu	14,46	657,13	2,61	44,91

NOTA NR 30.
WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	STAN NA DZIEŃ 30.06.2018	STAN NA DZIEŃ 31.12.2017	STAN NA DZIEŃ 30.06.2017
Koszty prac rozwojowych	11 898,42	8 319,73	9 765,79
Pozostałe wartości niematerialne	2 296,54	2 785,83	3 384,56
Wartości niematerialne w realizacji	14 588,04	15 575,37	11 626,73
WARTOŚCI NIEMATERIALNE RAZEM:	28 783,00	26 680,93	24 777,08

WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2018 DO 30.06.2018	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	WARTOŚCI NIEMATERIALNE W REALIZACJI
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	18 091,62	4 889,01	15 575,37
Nabycie / wytworzenie	5 095,92	13,50	4 528,80
Zmniejszenia z tytułu przekazania do użytkowania	-	-	-5 516,13
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	23 187,54	4 902,51	14 588,04
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-9 771,89	-2 103,18	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-1 517,23	-502,79	-
WARTOŚĆ UMORZENIA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	-11 289,12	-2 605,97	-
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	8 771,54	3 894,95	15 575,37
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	11 898,42	2 296,54	14 588,04

WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2017 DO 31.12.2017	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	WARTOŚCI NIEMATERIALNE W REALIZACJI
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	15 881,76	5 089,01	9 397,42
Nabycie / wytworzenie	-	-	8 444,46
Oddanie pracy rozwojowej do użytkowania	2 266,51	-	-2 266,51
Zmniejszenia z tytułu zbycia	-56,65	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-200,00	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	18 091,62	4 889,01	15 575,37
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-7 110,22	-1 194,06	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-2 697,86	-1 019,12	-
Zmniejszenie z tytułu sprzedaży	36,19	-	-
Zmniejszenie z tytułu likwidacji	-	110,00	-
WARTOŚĆ UMORZENIA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	-9 771,89	-2 103,18	-
	8 771,54	3 894,95	9 397,42

WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU			
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	8 319,73	2 785,83	15 575,37
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	15 881,76	5 089,01	9 397,42
Odpisy	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	15 881,76	5 089,01	9 397,42
Nabycie / wytworzenie	-	-	4 495,82
Oddanie do użytkowania	2 266,51	-	-2 266,51
Zmniejszenia z tytułu zbycia	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	18 148,27	5 089,01	11 626,73
Wartość umorzenia na początek okresu	-7 110,22	-1 194,06	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-1 272,26	-510,39	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
Wartość umorzenia brutto na koniec okresu	-8 382,48	-1 704,45	-
Wartość netto na początek okresu	8 771,54	4 894,95	9 397,42
Wartość netto na koniec okresu	9 765,79	3 384,56	11 626,73

Wartości niematerialne w realizacji obejmują prace rozwojowe w toku realizacji, jakimi są nakłady na programy komputerowe (gry), które są w trakcie produkcji i spełniają warunki kapitalizacji (aktywowania) określone w MSR 38 pkt 57.

Suma nakładów na prace rozwojowe, ujętych jako koszt w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w ciągu poszczególnych okresów historycznych danych finansowych jest równa prezentowanej w powyższych tabelach kwocie amortyzacji prac rozwojowych.

NOTA NR 31.

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

PODMIOT POWIĄZANY	PRZYCHODY DO 30.06.2018	KOSZTY DO 30.06.2018	NALEŻNOŚCI NA 30.06.2018	ZOBOWIĄZANIA NA 30.06.2018
<i>Jednostki zależne</i>				
Vivid Games Sp z o.o.	-	4 402,18	27 359,00	-
Bote Sp. z o.o.	-	-	37,94	-
PODMIOT POWIĄZANY	PRZYCHODY DO 30.06.2017	KOSZTY DO 30.06.2017	NALEŻNOŚCI NA 30.06.2017	ZOBOWIĄZANIA NA 30.06.2017
<i>Jednostki zależne</i>				
Vivid Games Sp z o.o.	1 191,00	4 605,50	34 187,97	-
Bote Sp. z o.o.	-	-	36,50	-

Należności z tytułu pożyczek i objętych obligacji na dzień 30 czerwca 2018 r. składają się z:

PODMIOT POWIĄZANY	POŻYCZKI UDZIELONE KAPITAŁ	POŻYCZKI UDZIELONE KAPITAŁ	OBJĘTE OBLIGACJE KAPITAŁ	OBJĘTE OBLIGACJE ODSETKI
<i>Jednostki zależne</i>				
Vivid Games Sp z o.o.	-	-	27 359,00	-
Bote Sp z o.o.	34,60	3,34	-	-

Należności z tytułu pożyczek i objętych obligacji na dzień 30 czerwca 2017 r. składają się z:

PODMIOT POWIĄZANY	POŻYCZKI UDZIELONE KAPITAŁ	POŻYCZKI UDZIELONE ODSTKI	OBJĘTE OBLIGACJE KAPITAŁ	OBJĘTE OBLIGACJE ODSTKI
<i>Jednostki zależne</i>				
Vivid Games Sp z o.o.	-	-	34 181,00	-
Bote Sp z o.o.	34,60	1,90	-	-

PODMIOT POWIĄZANY	PRZYCHODY W 2018 R.	NALEŻNOŚCI NA 30.06.2018	ZAKUPY W 2018 R.	ZOBOWIĄZANIA NA 30.06.2018
<i>JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE</i>				
Vivid Games S.A. SKA	-	-	17,35	2,47

PODMIOT POWIĄZANY	PRZYCHODY W 2017 R.	NALEŻNOŚCI NA 30.06.2017	ZAKUPY W 2017 R.	ZOBOWIĄZANIA NA 30.06.2017
<i>JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE</i>				
Vivid Games S.A. SKA	0,00	0,00	32,64	5,39

NOTA NR 32.

UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Spółka dokonuje oceny utraty wartości skapitalizowanych prac rozwojowych oraz wartości niematerialnych w realizacji na koniec każdego roku obrotowego. Ostatnia ocena została dokonana na dzień 31 grudnia 2017 roku, w której oceniono, iż przyniosą one w przyszłości korzyści ekonomiczne w postaci przepływów pieniężnych, których bieżąca wartość przekracza ich koszt wytworzenia.

NOTA NR 33.

INWESTYCJE W JEDNOSTKI POWIĄZANE

Spółka dokonała aktualizacji wartości inwestycji w Vivid Games S.A. SKA do wysokości 110,36 tys. zł . Wartość odpisu wykazana została w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów i obciążała koszty finansowe okresu.

INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA		UDZIAŁ wg stanu na dzień 30.06.2018	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Vivid Games S.A. SKA	Wspólne przedsięwzięcie	57,49%	89,30	52,20	249,08
Vivid Games Sp. z o.o.	Jednostka zależna	100%	5,60	5,60	5,60
Bote Sp. z o.o.	Jednostka zależna	100%	8,40	8,40	8,40
RAZEM			103,30	66,20	160,75

Dnia 12 czerwca 2018 r. Jednostka dominująca nabyła 25,21% udziału w spółce Vivid Games SA ska. Na dzień 30 czerwca 2018 Jednostka posiada 57,49% udziału.

NOTA NR 34.

INSTRUMENTY DŁUŻNE

Dnia 5 maja 2017 roku Spółka wyemitowała 10 500 sztuk obligacji trzyletnich na okaziciela o wartości nominalnej 1.000 zł każda. Na rachunek bankowy Spółki wpłynęła kwota 10 119,29 tys. zł. po potrąceniu kosztów emisji oraz przy uwzględnieniu dyskonta zaoferowanego inwestorom którzy zapisali się w pierwszym tygodniu zapisów.

Koszty finansowe związane z emisją rozliczane są w czasie przez trzy lata do dnia wykupu obligacji. Oprocentowanie długu wynosi WIBOR 3M plus 6% w skali roku. Odsetki wypłacane są po zakończeniu każdego okresu odsetkowego który wynosi trzy miesiące.

Zabezpieczeniem emisji jest zastaw rejestrowy na Prawach Autorskich, weksel in blanco z deklaracją wekslową oraz oświadczenie Emitenta w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Par.1 pkt 5 ustawy kodeks postępowania cywilnego.

Jako przedmiot zastawu Emitent ustanowił zastaw rejestrowy na autorskich prawach majątkowych do gry komputerowej na urządzenia mobilne pt. Outer Pioneer. W późniejszym terminie nazwa gry została zmieniona na „Space Pioneer”.

Obligacje w wartości nominalnej wykazywane są jako zobowiązania długoterminowe. Odsetki naliczone na dzień 30.06.2018 w wysokości 121,83 tys. zł wykazane zostały jako zobowiązania krótkoterminowe.

Zgodnie z zapisem w Warunkach emisji obligacji z dnia 14 kwietnia 2017 roku pkt 4.7.2.n) Spółka jest zobowiązana do publikacji wielkości wskaźnika finansowego:

Zadłużenie Finansowe Netto / Kapitał Własny = wskaźnik ten nie może osiągnąć lub przekroczyć wartości 3.

Zadłużenie Finansowe Netto jest liczone jako Zadłużenie Finansowe pomniejszone o posiadane środki pieniężne

WSKAŹNIK FINANSOWY dotyczący emisji obligacji

STAN NA DZIEŃ
30.06.2018

Wartość wskaźnika

0,69

**NOTA NR 35.
UJAWNIEŃ DOTYCZĄCE BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW**

Spółka dokonała na dzień 30 czerwca 2018 roku retrospektywnej korekty błędów poprzednich okresów.

Błędy te dotyczyły:

- 1) Prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2017 instrumentu pochodnego opisanego w Nocie 12 skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako zobowiązań finansowych. Po analizie faktów i dokumentów, które były dostępne ale nie zostały uwzględnione na moment zatwierdzenia rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2017, Spółka podjęła decyzję o zmianie błędnie zaprezentowanego zobowiązania opcyjnego jako zobowiązanie finansowe zamiast jako instrument kapitałowy. Wpływ korekty retrospektywnej został przedstawiony poniżej:

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2017

POZYCJA	PRZED KOREKTĄ	RÓŻNICA	PO KOREKCIE
Kapitał zapasowy	53 536,48	3 125,22	56 661,70
Instrumenty pochodne (zobowiązania)	3 125,22	-3 125,22	0,00

- 2) Ujęcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w sprawozdaniu z całkowitych dochodów wyniku kontroli celno-skarbowej.

W wyniku kontroli Urząd Celno-Skarbowy w Toruniu ustalił, że Spółka zawyżyła koszty uzyskania przychodów w 2016 roku o kwotę 14 891,46 tys. PLN. Wynik kontroli skutkuje w ocenie Spółki koniecznością dokonania korekty retrospektywnej kwot bieżącego i odroczonego podatku dochodowego wykazanych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2016 a także retrospektywnego naliczenia odsetek przypadających na rok obrotowy 2017. Wpływ korekty retrospektywnej został przedstawiony poniżej:

**Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień
01.01.2017**

POZYCJA	PRZED KOREKTĄ	RÓŻNICA	PO KOREKCIE
Aktywa na podatek odroczony	2 217,82	-2 014,00	203,82
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-332,18	-2 647,86	-2 980,04
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0,00	633,86	633,86

**Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień
31.12.2017**

POZYCJA	PRZED KOREKTĄ	RÓŻNICA	PO KOREKCIE
Aktywa na podatek odroczony	3 829,84	-2 014,00	1 815,84
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-332,18	-2 647,86	-2 980,04
Zysk (-strata) netto roku obrotowego	-5 877,82	-27,93	-5 905,75
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0,00	661,80	661,80

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

POZYCJA	PRZED KOREKTĄ	RÓŻNICA	PO KOREKCIE
Koszty finansowe	1 619,11	27,93	1 647,04

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2017

POZYCJA	PRZED KOREKTĄ	RÓŻNICA	PO KOREKCIE
Aktywa na podatek odroczony	2 445,92	-2 014,00	431,92
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-332,18	-2 647,86	-2 980,04
Zysk (-strata) netto roku obrotowego	-2 965,69	0,00	-2 965,69
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0,00	633,86	633,86

W niniejszym Sprawozdaniu dane porównawcze za okresy wcześniejsze zostały wykazane retrospektywnie z uwzględnieniem wyżej wymienionych korekt.

NOTA NR 36.
ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

1. Kapitał podstawowy uległ podwyższeniu dnia 14 sierpnia 2018 roku w związku z rejestracją emisji serii G w wysokości 1.474.681 szt., które zostały wyemitowane w związku z realizacją tzw. Opcji GPV. Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Kapitał podstawowy wynosił 29.743.396 szt.

2. Dnia 12 września 2018 roku został ogłoszony Plan połączenia spółek Vivid Games SA jako spółki przejmującej z Vivid Games Sp z o.o. jako spółki przejmowanej.

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h oraz art. 499 i nast. k.s.h. tj. przez przeniesienie całego majątku Vivid Games Sp. z o.o. na Vivid Games SA bez podwyższenia kapitału zakładowego, przy czym połączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym określonym w art. 516 k.s.h. § 6, w związku z tym, że Spółka Przejmowana jest spółką jednoosobową Spółki Przejmującej.

NOTA NR 37.
WYKAZ ISTOTNYCH ZDARZEŃ I TRANSAKCI W SPÓŁCE

- (a) odpis aktualizujący wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu: W Spółce nie występują odpisy aktualizujące wartość zapasów.
- (b) ujęcie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takiego odpisu; Zgodnie z opisem zawartym w Nocie Nr 4 Spółka dokonała odpisu w wysokości 110,36 tys. zł. Wartość ta wykazana została w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów i obciążała koszty finansowe okresu.
- (c) rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji; - nie dotyczy.
- (d) nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych; - opisano w Nocie Nr 29
- (e) poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych; -nie dotyczy
- (f) rozliczenia z tytułu spraw sądowych; - nie dotyczy

- (g) korekty błędów poprzednich okresów; - nie dotyczy
- (h) zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym: Jak informuje Grupa w Nocie Nr 12 Vivid Games S.A. jest wystawcą opcji wniesienia oraz opcji sprzedaży. Opcje te jako instrument pochodny podlegają wycenie do wartości godziwej. Wycena opcji opiera się na danych obserwowalnych jak również na danych nieobserwowalnych. Obserwowalne dane to kurs akcji Spółki. Jego zmiana przekłada się na zmianę wyceny wartości opcji.
- (i) niespłacenie pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego; - nie dotyczy
- (j) transakcje z podmiotami powiązаныmi; - opisano w Nocie nr 31
- (k) przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych; - nie dotyczy
- Nie dokonano przesunięć pomiędzy poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej.
- (l) zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów; - nie dotyczy
- W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia dotyczące zmiany celu lub wykorzystania aktywów.
- (m) zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych.
- Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.
- (n) W zakresie działalności gospodarczej Spółki nie występuje cykliczność ani sezonowość w okresie śródrocznym.
- (o) W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiła emisja dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. W Nocie Nr 34 wykazane zostały wcześniejsze emisje.
- W okresie sprawozdawczym nastąpił wykup obligacji komercyjnych wyemitowanych przez Vivid Games Sp. z o.o. ogółem w wysokości 3 389,00 tys. zł . Emitent wykupił od Spółki obligacje w dwóch transzach: 1 680,00 tys. zł dnia 31 marca 2018 oraz 1 709,00 tys. zł dnia 30 czerwca 2018 r.
- (p) Dywidenda przez Spółkę nie była wypłacana.

Remigiusz Kościelny
Prezes Zarządu

Jarosław Wojczakowski
Wiceprezes Zarządu

Hanna Gelo
Odpowiedzialny za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Bydgoszcz, dnia 19 września 2018 r.