

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**SHOCKWORK GAMES S.A.**  
**ZA OKRES 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.**

**Lublin, dnia 31 maja 2021 r.**

**OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU**

**1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Wynik finansowy Shockwork Games S.A. za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

**2. ZASTOSOWANE ZASADY I METODY RACHUNKOWOŚCI**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

**2.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE, ŚRODKI TRWAŁE**

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres 5 lat.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

---

## **2.2. INWESTYCJE O CHARAKTERZE TRWAŁYM**

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach podporządkowanych, zaliczone do aktywów trwałych wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych dla udziałów w innych jednostkach oraz innych inwestycji.

Jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności (obligacje, weksle, pożyczki udzielone) wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Odpisy odzwierciedlające trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości długoterminowych aktywów finansowych obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

## **2.3. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE**

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności (obligacje, weksle, pożyczki udzielone) wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych Jednostka wycenia według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną (wartością) rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen (wartości) odnosi się na dobro przychodów finansowych jedynie w przypadku, gdy uprzednio utrata wartości inwestycji obciążyła koszty finansowe, tj. w kwocie nie przekraczającej poprzednio dokonanych odpisów w ciężar kosztów (do historycznej ceny nabycia).

## **2.4. ZAPASY**

Wytworzone przez Spółkę oprogramowanie, w tym gry komputerowe i z przeznaczeniem na konsole, a także inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

---

## **2.5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA**

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu uregulowania należności lub zobowiązań, wynikające z różnicy pomiędzy kursem faktycznie zastosowanym lub kursem średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

## **2.6. ŚRODKI PIENIĘŻNE**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

---

## **2.7. AKCJE WŁASNE**

Na dzień bilansowy akcje własne wycenia się według ceny nabycia.

## **2.8. KAPITAŁY**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z zysku Jednostki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę wartości emisji nad wartością nominalną akcji, po potrąceniu kosztów ich emisji.

## **2.9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW CZYNNE**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim usługi rozliczane w czasie, koszty ubezpieczeń, prowizje rozliczane w czasie.

## **2.10. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW BIERNE**

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Jednostki, po dokonaniu na koniec okresu sprawozdawczego szacunku rezerw, nie zidentyfikowano podstaw do ich utworzenia – brak toczących się postępowań sądowych, które mogą rodzić ryzyko wypływu korzyści ekonomicznych z jednostki, brak ze strony Spółki udzielonych gwarancji, poręczeń lub obszarów ryzyka z tyt. operacji kredytowych.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników.

Z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności oraz dotychczasowe doświadczenie Jednostka odstąpiła od szacunku rezerw na reklamacje.

---

### 2.11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Spółka prezentuje jako rozliczenia międzyokresowe otrzymane przedpłaty na wykonanie gier oraz płatności za wykonanie kroków milowych wynikających z zawarych umów na wytworzenie i dostarczenie gier.

### 2.12. INSTRUMENTY FINANSOWE

Jednostka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez Jednostkę koszty transakcji.

Instrumenty finansowe	Opis	Wycena
Przeznaczone do obrotu	Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Pożyczki udzielone i należności własne	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne.	Skorygowana cena nabycia
	Pożyczki udzielone i należności własne, które Jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Utrzymywane do terminu wymagalności	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/ kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod	Skorygowana cena nabycia

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

	warunkiem że Jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że Jednostka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności.	
Dostępne do sprzedaży	Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na kapitał z aktualizacji wyceny

\* składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Pozyskane od inwestorów środki finansowe z przeznaczeniem na pokrycie kosztów produkcji gier, uprawniające inwestorów do otrzymania określonego udziału w przychodach z dystrybucji (sprzedaży) gry oraz spłacane z tych przychodów (spłata otrzymanych środków nie jest jednak inwestorowi gwarantowana) wyceniane są w kwocie otrzymanego, niespłaconego na dzień bilansowy

finansowania i prezentowane są w pozycji innych zobowiązań finansowych z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe.

### 2.13. REZERWA I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz możliwymi do odliczenia w przyszłości stratami, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Z uwag na zasadę ostrożności Zarząd Spółki odstąpił od prezentacji w aktywach bilansu aktywów z tytułu podatku odroczonego.

### 2.14. WYNIK FINANSOWY

**Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest wykonanie na rzecz odbiorcy usługi – w przypadku Spółki usług doradczych.

Przychody ze sprzedaży gier komputerowych oraz produktów o podobnym charakterze i koszty z tym przychodem związane rozliczane są zgodnie z art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości, tj. koszty wytworzenia gry ujmowane są w ciężar wyniku finansowego w wysokości osiągniętych przychodów wg cen sprzedaży netto do momentu (wysokości) rozliczenia wszystkich kosztów produkcji tego produktu.

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne** są to poniesione koszty lub osiągnięte, niewątpliwe przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Jednostki.

**Przychody finansowe** są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych.



Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>138 370,25</b>	-
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>101 528,70</b>	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1		
2. Wartość firmy	2		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		101 528,70	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>6 748,55</b>	-
1. Środki trwałe	3;5;6	<b>4 766,64</b>	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny		4 766,64	
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie	7		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		1 981,91	
<b>III. Należności długoterminowe</b>	11		
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	8		
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9;10		
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	14	<b>30 093,00</b>	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		30 093,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			

## BILANS

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>408 932,70</b>	<b>153 292,63</b>
<b>I. Zapasy</b>	12	<b>251 640,02</b>	-
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		251 640,02	-
3. Produkty gotowe	13	-	-
4. Towary	13	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	11	<b>37 825,87</b>	<b>148 736,23</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		<b>37 825,87</b>	<b>148 736,23</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		24 350,35	-
- do 12 miesięcy		24 350,35	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		10 400,52	5 470,62
c) inne		3 075,00	143 265,61
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>119 466,81</b>	<b>4 556,40</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		<b>119 466,81</b>	<b>4 556,40</b>
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25	119 466,81	4 556,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		119 466,81	4 556,40
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	14	-	-
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		-	-
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>547 302,95</b>	<b>153 292,63</b>

.....  
 podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
 podpis Kierownika Jednostki

Lublin, dnia 31 maja 2021 r.

## BILANS

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>317,90</b>	<b>- 244 741,96</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	15	550 914,80	550 914,80
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	16	3 164 279,59	3 111 029,96
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	16	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	16	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	17	- 3 959 936,35	- 3 959 936,35
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>		245 059,86	53 249,63
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	20	<b>546 985,05</b>	<b>398 034,59</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	18	<b>32 288,00</b>	<b>6 446,15</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		22 288,00	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	446,15
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	446,15
3. Pozostałe rezerwy		10 000,00	6 000,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		10 000,00	6 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	19	<b>212 000,00</b>	<b>-</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		212 000,00	-
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		212 000,00	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>89 608,45</b>	<b>391 588,44</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		89 608,45	391 588,44
a) kredyty i pożyczki		-	328 331,64
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		50 000,00	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		22 728,74	1 630,00
- do 12 miesięcy		22 728,74	1 630,00
- 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		10 144,72	7 352,39
h) z tytułu wynagrodzeń		-	-
i) inne		6 734,99	54 274,41
4. Fundusze specjalne		-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	24	<b>213 088,60</b>	<b>-</b>
1. Ujemna wartość firmy		99 267,46	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		113 821,14	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		113 821,14	-
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>547 302,95</b>	<b>153 292,63</b>

.....  
 podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
 podpis Kierownika Jednostki

Lublin, dnia 31 maja 2021 r.

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>		<b>378 642,79</b>	<b>48 000,00</b>
- od jednostek powiązanych		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26	127 002,77	48 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		251 640,02	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	27	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	27	<b>426 182,94</b>	<b>56 866,58</b>
I. Amortyzacja		56 402,66	-
II. Zużycie materiałów i energii		404,88	-
III. Usługi obce		235 018,27	48 974,84
IV. Podatki i opłaty, w tym:		14 899,00	367,00
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		119 036,77	7 183,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		-	341,26
- emerytalne		-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		421,36	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>		<b>- 47 540,15</b>	<b>- 8 866,58</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		<b>59 943,89</b>	<b>131 650,95</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		59 943,89	131 650,95
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		<b>11 944,97</b>	<b>59 040,45</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		11 944,97	59 040,45
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>		<b>458,77</b>	<b>63 743,92</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>		<b>239 127,88</b>	<b>-</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		239 127,88	-
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>		<b>2 331,79</b>	<b>10 494,29</b>
I. Odsetki, w tym:		1 085,98	10 494,29
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		1 245,81	-
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>		<b>237 254,86</b>	<b>53 249,63</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>		<b>- 7 805,00</b>	<b>-</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>		<b>245 059,86</b>	<b>53 249,63</b>

.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
podpis Kierownika Jednostki

Lublin, dnia 31 maja 2021 r.

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>A. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	37	245 059,86	53 249,63
<b>II. Korekty razem</b>		- 339 257,35	- 142 293,78
1. Amortyzacja		56 402,66	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 085,98	10 054,48
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 228 507,43	-
5. Zmiana stanu rezerw		25 841,85	- 19 366,75
6. Zmiana stanu zapasów		- 251 640,02	-
7. Zmiana stanu należności		110 910,36	- 127 014,21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		- 93 649,35	- 5 967,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		40 298,60	-
10. Inne korekty		-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>		<b>- 94 197,49</b>	<b>- 89 044,15</b>
<b>B. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>I. Wpływy</b>		-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
<b>II. Wydatki</b>		1 981,91	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 981,91	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>- 1 981,91</b>	<b>-</b>
<b>C. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>I. Wpływy</b>		262 000,00	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		262 000,00	-
<b>II. Wydatki</b>		50 910,19	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		49 824,21	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
8. Odsetki		1 085,98	-
9. Inne wydatki finansowe		-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>211 089,81</b>	<b>-</b>
<b>D. PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>		<b>114 910,41</b>	<b>- 89 044,15</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>		<b>114 910,41</b>	<b>- 89 044,15</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>		<b>4 556,40</b>	<b>93 600,55</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>		<b>119 466,81</b>	<b>4 556,40</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Lublin, dnia 31 maja 2021 r.

.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
podpis Kierownika Jednostki

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-	244 741,96	297 991,59
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-	244 741,96	297 991,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		550 914,80	550 914,80
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- umorzenia udziałów (akcji)		-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		550 914,80	550 914,80
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		3 111 029,96	3 111 029,96
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		53 249,63	-
a) zwiększenie (z tytułu)		53 249,63	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	-
- podziału zysku (ustawowo)		-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		53 249,63	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- pokrycia straty		-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		3 164 279,59	3 111 029,96
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- zbycia środków trwałych		-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		3 906 686,72	3 959 936,35
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		53 249,63	-
- podziału zysku netto		53 249,63	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		53 249,63	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		3 906 686,72	3 959 936,35
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		3 906 686,72	3 959 936,350
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		3 906 686,72	3 959 936,35
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		3 959 936,35	3 959 936,35
6. Wynik netto		245 059,86	53 249,63
a) zysk netto		245 059,86	53 249,63
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>317,90</b>	<b>244 741,96</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		<b>317,90</b>	<b>244 741,96</b>

Lublin, dnia 31 maja 2021 r.

.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
podpis Kierownika Jednostki

## Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>					<b>0,00</b>
a)	<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156 198,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156 198,00</b>
	– nabycie			156 198,00		156 198,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
b)	<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156 198,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156 198,00</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>					<b>0,00</b>
a)	Zwiększenia			54 669,30		54 669,30
b)	<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54 669,30</b>	<b>0,00</b>	<b>54 669,30</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>101 528,70</b>	<b>0,00</b>	<b>101 528,70</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>35%</b>	<b>0%</b>	<b>35%</b>

## Nota nr 2

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust 10 nie dotyczy

## Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>						<b>0,00</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	6 500,00	0,00	0,00	6 500,00
	– nabycie			6 500,00			6 500,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 500,00</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>						<b>0,00</b>
a)	Zwiększenia			1 733,36			<b>1 733,36</b>
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 733,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 733,36</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 766,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 766,64</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>27%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>27%</b>

## Nota nr 4

## Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

## Nota nr 5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W 2020 r. Spółka nie wykorzystywała środków trwałych będących w leasingu operacyjnym. Spółka wynajmuje natomiast lokal, w której znajduje się jej siedziba, jednak Zarząd nie posiada informacji na temat wartości rynkowej tego lokalu.

## Nota nr 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)

nie dotyczy

## Nota nr 7

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia

nie dotyczy



Sprawozdanie finansowe ShockWork Games S.A. na dzień 31.12.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Nota nr 8**

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

*nie dotyczy*

**Nota nr 9**

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

*nie dotyczy*

**Nota nr 10**

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują

*nie dotyczy*

**Nota nr 11**

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a.	należności długoterminowe				0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług				0,00
c.	należności pozostałe				0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				0,00
<b>2.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1 295 698,94</b>	<b>9 840,00</b>	<b>1 145 638,94</b>	<b>159 900,00</b>
a.	należności długoterminowe				0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	150 060,00	9 840,00		159 900,00
c.	należności pozostałe	1 145 638,94		1 145 638,94	0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				0,00
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>1 295 698,94</b>	<b>9 840,00</b>	<b>1 145 638,94</b>	<b>159 900,00</b>

**Nota nr 12**

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

*nie dotyczy*

**Nota nr 13**

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

*nie dotyczy*

Sprawozdanie finansowe ShockWork Games S.A. na dzień 31.12.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 14

**Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>30 093,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 093,00</b>
-	aktywa z tytułu podatku odroczonego	0,00	30 093,00	0,00	30 093,00
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>30 093,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 093,00</b>

Nota nr 15

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

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Ilość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Aspesi Investments LTD	1 346 103	0,10			134 610,30	24,43%
2.	Michał Bernat	1 278 673	0,10			127 867,30	23,21%
3.	pozostali poniżej 5%	2 884 372	0,10			288 437,20	52,36%
	<b>Razem</b>	<b>5 509 148</b>	-			<b>550 914,80</b>	<b>100,00%</b>

Nota nr 16

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

Nota nr 17

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

Zarząd rekomenduje przeznaczyć osiągnięty w roku obrotowym zysk (brutto) netto na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		<b>22 288,00</b>			<b>22 288,00</b>
<b>2.</b>	<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>446,15</b>	<b>0,00</b>	<b>446,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	446,15	0,00	446,15	0,00	0,00
-	na koszty pracownicze	446,15		446,15		0,00
<b>3.</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>6 000,00</b>	<b>9 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 000,00</b>
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	6 000,00	9 000,00	5 000,00	0,00	10 000,00
-	na badanie sprawozdania fin.	5 000,00	7 500,00	5 000,00		7 500,00
-	na koszty księgowości	1 000,00	1 500,00			2 500,00
<b>4.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>6 446,15</b>	<b>31 288,00</b>	<b>5 446,15</b>	<b>0,00</b>	<b>32 288,00</b>

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- kredyty bankowe	0,00				
	- pożyczki	0,00				
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
	- inne zobowiązania finansowe	0,00				
	- zobowiązania wekslowe	0,00				
	- inne	0,00				
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	<b>212 000,00</b>	<b>212 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- kredyty bankowe	0,00				
	- pożyczki	0,00				
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
	- inne zobowiązania finansowe	212 000,00	212 000,00			
	- zobowiązania wekslowe	0,00				
	- inne	0,00				
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>212 000,00</b>	<b>212 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* inne zobowiązania finansowe obejmują pozyskane od inwestorów środki pieniężne na produkcję gier, które upoważniają inwestorów do udziału w przychodach z dystrybucji tych gier i będą spłacane z tego źródła, z tym że inwestor nie ma gwarancji zwrotu zainwestowanych kwot co zostało opisane w notcie nr 53;

Nota nr 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  
nie dotyczy

Nota nr 21

Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową  
nie dotyczy

Nota nr 22

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych

W 2020 r. Spółka została zwolniona z długu na łączną kwotę 239.127,88 zł.

## Nota nr 23

Informacje o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,  
 b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,  
 c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

*nie dotyczy*

## Nota nr 24

## Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy		142 697,00	43 429,54	99 267,46
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	113 821,14	0,00	113 821,14
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	113 821,14	0,00	113 821,14
-	otrzymane przedpłaty od wydawcy na stworzenie gry		113 821,14		113 821,14
3.	Razem	0,00	256 518,14	43 429,54	213 088,60

## Nota nr 25

środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w (a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe  
 (b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

*nie dotyczy*

## Nota nr 26

## Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	109 466,18	0,00	0,00	0,00
-	przychody z gier	109 466,18			
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	17 536,59	0,00	48 000,00	0,00
-	usługi doradztwa	8 000,00		48 000,00	
-	usługi informatyczne	9 536,59			
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	127 002,77	0,00	48 000,00	0,00

## Nota nr 27

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

*Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym*

Sprawozdanie finansowe ShockWork Games S.A. na dzień 31.12.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Nota nr 28**

**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W 2020 r. nastąpiła zmiana w organach nadzoru oraz w Zarządzie Spółki. Nowe kierownictwo postanowiło o zmianie dotychczasowego profilu Spółki na działalność polegającą na tworzeniu gier wideo. Jest ona obecnie prowadzona w oparciu o składniki majątkowe nabyte na podstawie umowy nabycia przedsiębiorstwa Shockwork Games Michał Bernat, zawartej w dniu 7 kwietnia 2020 r. (raport bieżący ESPI nr 19/2020 z dn. 7 kwietnia 2020 r.) potwierdzonej z końcem maja 2019 r. W wykonaniu postanowień przedmiotowej umowy na Spółkę przeszły, w szczególności, ale nie wyłącznie, nieograniczone w jakikolwiek sposób autorskie prawa majątkowe i osobiste do gry Alder's Blood, z zastrzeżeniem tylko i wyłącznie, praw jakie do gry posiada jej wydawca. Ponadto, w wykonaniu postanowień przedmiotowej umowy członkowie zespołu przedsiębiorstwa Shockwork Games Michał Bernat stali się członkami zespołu Spółki. Działalność Spółki, która była prowadzona w 2019 r. została zaniechana w całości z końcem lutego 2020 r.

**Nota nr 29**

**Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

W 2020 r. poza nabyciem od obecnego Prezesa Zarządu przedsiębiorstwa osoby fizycznej Shockwork Games Michał Bernat, w ramach którego Spółka nabyła m.in. (i) sprzęt komputerowy wyceniony na 6,5 tys. zł oraz (ii) nieograniczony w jakikolwiek sposób autorskie prawa majątkowe i osobiste do gry Alder's Blood (z zastrzeżeniem praw jakie przysługują do tej gry wydawcy) wycenione na kwotę 156,2 tys. zł, które to składniki majątku stanowiły podstawę do rozpoznania ujemnej wartości firmy o wartości 142,7 tys. zł, Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska. W 2021 r. Spółka nie planuje znacznych inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

**Nota nr 30**

**Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych**  
nie dotyczy

**Nota nr 31**

**Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy**  
nie dotyczy

**Nota nr 32**

**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W 2020 r. Spółka była stroną umowy, na podstawie której została ona zwolniona z długu (pożyczki otrzymane wraz z należnymi odsetkami) na łączną kwotę 228,4 tys. zł.

**Nota nr 33**

**Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny**

Lp.	kursy przyjęte do wyceny	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	dolar amerykański [1 USD ]	3,7584	3,7977
2.	euro [1 EUR ]	4,6148	4,2585
3.	funt szterling [1 GBP ]	5,1327	4,9971

**Nota nr 34**

**Przeciętne zatrudnienie**

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Administracja-umowa o pracę	0,00	0,33
2.	Zarząd - powołanie	1,00	0,25
	<b>Razem</b>	<b>1,00</b>	<b>0,58</b>

**Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia należne za rok obrotowy</b>	<b>0,00</b>	<b>3 000,00</b>
	- członkowie organów Zarządzających	0,00	3 000,00
	- członkowie organów Nadzorujących	0,00	0,00
	- członkowie organów Administrujących	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy</b>	<b>0,00</b>	<b>3 000,00</b>
	- członkowie organów Zarządzających	0,00	3 000,00
	- członkowie organów Nadzorujących	0,00	0,00
	- członkowie organów Administrujących	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- członkowie organów Zarządzających	0,00	0,00
	- członkowie organów Nadzorujących	0,00	0,00
	- członkowie organów Administrujących	0,00	0,00

Nota nr 36

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

*nie dotyczy*

Nota nr 37

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objąśnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

Na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych przyjęto jako środki pieniężne:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie: 119.466,81 zł.

Objąśnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów:

1) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych bilansowa: - 22.648,35 zł

2) korekta o zobowiązania przejęte w ramach ZCP: - 20.001,00 zł

3) potrącenie wierzytelności: - 50.000,00 zł

4) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych: - 92.649,35 zł

A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:

1) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych bilansowa: 182.995,60 zł

2) korekta rozpoznana w 2020 r. ujemną wartość firmy: -142.697,00 zł

3) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych: 40.298,60 zł

Sprawozdanie finansowe ShockWork Games S.A. na dzień 31.12.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 38

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

*nie dotyczy*

Nota nr 39

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

*nie dotyczy*

Nota nr 40

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłacone	Należne
a)	badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	5 000,00	7 500,00
b)	inne usługi atestacyjne		
c)	usługi doradztwa podatkowego		
d)	pozostałe usługi		
<b>Razem</b>		<b>5 000,00</b>	<b>7 500,00</b>

Nota nr 41

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

*nie dotyczy*

Nota nr 42

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

*nie dotyczy*

Nota nr 43

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, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy, a także przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

*nie dotyczy*

Sprawozdanie finansowe ShockWork Games S.A. na dzień 31.12.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 44

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

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

*Spółka nie jest stroną klasycznych wspólnych przedsięwzięć. Wykorzystuje ona jednak do finansowania tworzonych gier środki pozyskane od wydawców gier lub prywatnych inwestorów, co zostało opisane w notcie nr 53.*

Nota nr 45

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

*nie dotyczy*

Nota nr 46

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

*nie dotyczy*

Nota nr 47

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

*nie dotyczy*

Nota nr 48

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

*nie dotyczy*

Nota nr 49

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

*nie dotyczy*



**Nota nr 50**

**Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

*nie dotyczy*

**Nota nr 51**

**Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

*nie dotyczy*

**Nota nr 52**

**Informacje o 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; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności**

*Z uwagi na fakt, iż bilans sporządzony przez Zarząd wykazał stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd planuje zwołać niezwłocznie walne zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki w związku z postanowieniami art. 397 Ksh.*

*Niezależnie od powyższego Zarząd ShockWork Games S.A. sporządził niniejsze sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności w związku ze zmianą profilu Spółki. Począwszy od końca pierwszego kwartału 2020 r. Spółka prowadzi działalność polegającą na samodzielnym tworzeniu gier wideo.*

*Spółka skupia się na tworzeniu gier niskobudżetowych, o wysokiej jakości produkcyjnej, przeznaczonych na wszystkie najpopularniejsze platformy dystrybucji cyfrowej, których budżet produkcyjny wynosi od 150 tys. zł do 500 tys. zł. Wynika to z oceny posiadanych kompetencji oraz dążenia do ograniczania ryzyka związanego z finansowaniem pojedynczej gry.*

*Z racji organizacji rynku gier Spółka działa na rynku międzynarodowym, gdyż dystrybucja gier na platformach cyfrowych z zasady skierowana jest do klientów z całego świata.*

*Spółka konsekwentnie rozwija współpracę z podmiotami z branży gier oraz instytucjami otoczenia biznesu, w Polsce i za granicą, celem rozwijania kompetencji dla tańszego i skuteczniejszego tworzenia nowych gier, z wykorzystaniem najbardziej innowacyjnych rozwiązań oraz celem promowania marki i gier Spółki.*

*Sytuacja finansowa Spółki na moment sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego oraz perspektywy rozwoju, w szczególności plany wydawnicze tworzonych gier (w 2021 r. "Your Dead Majesty" oraz "Nadir"), wskazują, w opinii Zarządu Spółki, iż kontynuacja działalności nie jest zagrożona.*

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

#### Program motywacyjny

W dniu 29 maja 2020 r. Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki. W oparciu o postanowienia tej uchwały Spółka wyemituje nie więcej niż 1.560.000 warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji na okaziciela Spółki serii G. Uprawnionymi do objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A będą członkowie zespołu Spółki wskazani w drodze uchwały przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza ustali również liczbę warrantów subskrypcyjnych serii A, które mogą objąć osoby, o których mowa powyżej. Warranty subskrypcyjne serii A emitowane są w ramach programu motywacyjnego skierowanego do członków zespołu Spółki. Warranty subskrypcyjne serii A będą obejmowane nieodpłatnie. Warranty subskrypcyjne serii A zostaną zaoferowane w przypadku gdy Spółka w kolejnych latach obrotowych osiągnie określony poziom zysku netto na następujących zasadach:

- zysk netto za rok 2020 będzie nie niższy niż 200.000 zł - zaoferowane zostać może nie więcej niż 520.000 warrantów subskrypcyjnych serii A,
  - zysk netto za rok 2021 będzie nie niższy niż 300.000 zł - zaoferowane zostać może nie więcej niż 520.000 warrantów subskrypcyjnych serii A,
  - zysk netto za rok 2022 będzie nie niższy niż 500.000 zł - zaoferowane zostać może nie więcej niż 520.000 warrantów subskrypcyjnych serii A,
- jednocześnie w przypadku gdy:
- zysk netto za rok 2020 będzie niższy niż 200.000 zł, ale łączny zysk netto za rok 2020 i 2021 będzie nie niższy niż 500.000 zł - zaoferowane zostać może nie więcej niż 1.040.000 warrantów subskrypcyjnych serii A,
  - zysk netto za rok 2020 będzie niższy niż 200.000 zł i zysk netto za rok 2021 będzie niższy niż 300.000 zł, ale łączny zysk netto za rok 2020, 2021 i 2022 będzie nie niższy niż 1.000.000 zł - zaoferowane zostać może nie więcej niż 1.560.000 warrantów subskrypcyjnych serii A,
  - w przypadku zaoferowania i objęcia 520.000 warrantów w ramach osiągniętego założonego poziomu zysku netto za rok 2020, gdy zysk netto za rok 2021 będzie niższy niż 300.000 zł, ale łączny zysk netto za rok 2021 i 2022 będzie nie niższy niż 800.000 zł - zaoferowane zostać może nie więcej niż 1.040.000 warrantów subskrypcyjnych serii A.

W dniu 13 kwietnia 2021 r. Zarząd Spółki powiadomił w raporcie bieżącym 3/2021, że do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. został złożony wniosek

o wprowadzenie do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji Emitenta, tj. 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, 90.911 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 PLN każda oraz 3.060.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

#### Finansowanie produkcji gier

W roku 2020 Spółka korzystała z możliwości finansowania produkcji kolejnych gier ze środków pochodzących od osób trzecich (wydawcy, inwestorzy). Model ten został przy tym z powiedzeniem zastosowany przez Shockwork Games S.A. już przy produkcji gry Alder's Blood. W maju 2020 roku Spółka zawarła umowę wydawniczą dotyczącą gry Your Dead Majesty. Na podstawie tej umowy zapewniła sobie finansowanie przez wydawców 90 proc. kosztów produkcji tej gry. Następnie, w listopadzie 2020 r. Spółka pozyskała od inwestorów, nie rozładniając akcjonariatu i nie zaciągając oprocentowanych zobowiązań, finansowanie dla gier Nadir i Alder's Blood 2.

Podobnie, jak przy finansowaniu produkcji gier ze środków wydawcy, finansowanie produkcji gier ze środków pochodzących od inwestorów zmniejsza, z w opinii Zarządu, istotnie ryzyko Spółki związane z samodzielnym finansowaniem produkcji nowej gry, w zamian za niższy udział w przychodach ze sprzedaży (dystrybucji) gry. W modelu tym Spółka ma bowiem obowiązek rozliczenia się z inwestorami z przyszłych przychodów z gry, przy czym ryzyko braku przychodów w oczekiwanej przez inwestorów wysokości obciąża inwestorów.

W efekcie powyższego, w 2020 r. źródłem finansowania bieżącej działalności Emitenta były:

- przychody ze sprzedaży (dystrybucji) gier;
- środki otrzymane od wydawców;
- środki otrzymane od inwestorów, z tytułu umów o udział w przychodach z gier Emitenta.

Powyższy model jest i będzie stosowany również w roku 2021. W efekcie, koszty wydania gier Emitenta znajdujących się obecnie w fazie produkcji, zostaną pokryte z następujących źródeł (dane w tys. zł):

lp.	Tytuł	Łączny budżet produkcji	Środki wydawcy	Środki inwestorów	Środki własne
1.	Your Dead Majesty	120	100	0	20
2.	Nadir	230	0	100	130
3.	Alder's Blood 2	500	0	500	0

4.	Tribal Space	250	0	0	250
----	--------------	-----	---	---	-----

Przyjęty model finansowania produkcji gier zakłada jednocześnie, że:

- w przypadku finansowania produkcji przez wydawcę, przychodem Spółki jest kwota przychodów ze sprzedaży (dystrybucji) gry pomniejszona o wszelkie kwoty przysługujące wydawcy gry, tj. (1) recoup (tj. zwrot udzielonego finansowania) i (2) procentowy udział wydawcy w przychodach ze sprzedaży (dystrybucji) gry;
- w przypadku finansowania produkcji przez inwestora, przychody Spółki ze sprzedaży (dystrybucji) gry są obciążone koniecznością wypłacenia inwestorowi (1) recoup (tj. zwrot udzielonego finansowania) i (2) procentowego udziału inwestora w przychodach ze sprzedaży (dystrybucji) gry.

#### Gry w procesie tworzenia

W 2020 r. Spółka rozpoczęła prace nad następującymi produktami:

- 1) Your Dead Majesty - planowane wydanie gry na koniec II lub na początku III kwartału 2021 r.;
- 2) Nadir - przewidywana premiery gry to III kwartał 2021 r.;
- 3) Alder's Blood Tales from the Hunt - gra fabularna oparta na świecie gry Alder's Blood, której premiera planowana jest na III kwartał 2021 r.;
- 4) Alder's Blood: Blood and Silver - gra planszowa oparta na świecie Alder's Blood, której planowana data premiery to I kwartał 2022 r.;

Z uwagi na fakt, że cykl produkcji jednej gry niskobudżetowej trwa około 6 miesięcy i wymaga określonych nakładów pracy ludzkiej zarówno na etapie tworzenia, jak i na etapie testów i ewentualnych poprawek, które wymagają bieżącego finansowania, Spółka w obecnej sytuacji może pozwolić sobie na tworzenie w każdym kolejnym roku 2 - 3 gier niskobudżetowych (przy założeniu nie więcej niż 2 gier jednocześnie). Na koszty wytworzenia gier, które podlegają aktywowaniu i prezentacji w bilansie w pozycji „zapasy” (produkcja w toku) składają się głównie wynagrodzenia członków zespołu pracującego nad poszczególnymi gramami stworzonymi przez Spółkę (pracownicy oraz osoby współpracujące na zasadach B2B), w kwocie nieprzewyższającej oczekiwanych przychodów ze sprzedaży tych gier szacowanych według cen sprzedaży netto, z uwzględnieniem wysokości nakładów niezbędnych do ich zakończenia.

Do kosztów wytworzenia gier Spółka nie zalicza się kosztów (i) będących konsekwencją niewykorzystanych zdolności produkcyjnych, (ii) ogólnego zarządu oraz (iii) kosztów sprzedaży gier.

Na koniec 2020 r. koszty wytworzenia poszczególnych gier w procesie tworzenia kształtowały się następująco (w PLN):

lp.	Tytuł	nakłady poniesione do 31/12/2020 r.
1.	Your Dead Majesty	120 058,25
2.	Nadir	103 099,50
3.	Alder's Blood Tales from the Hunt -	2 200,00
4.	Alder's Blood: Blood and Silver	26 282,27

#### Zobowiązanie warunkowe do zwrotnego zbycia Przedsiębiorstwa Shockwork Games

Na podstawie postanowień umowy nabycia przedsiębiorstwa Shockwork Games Michał Bernat ("Przedsiębiorstwo"), jeżeli w terminie 2 lat od dnia zawarcia tejże umowy p. Michał Bernat ("Zbywca") zostanie odwołany z funkcji Prezesa Zarządu Spółki, Spółka zobowiązuje się do zwrotnego zbycia Przedsiębiorstwa na rzecz Zbywcy.

#### Nota nr 54

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

nie dotyczy

#### Nota nr 55

Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe ShockWork Games S.A. na dzień 31.12.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Nota nr 56**

**Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym**

*nie dotyczy*

**Nota nr 57**

**Inne informacje dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe**

*nie dotyczy*

**Nota nr 58**

*W okresie sprawozdawczym jednostka nie była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu.*

**Nota nr 59**

**Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych oraz zwiększeniach wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów**

*W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, a także nie zwiększano wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów.*

**Nota nr 60**

**Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym przekwalifikowaniach składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 *Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych***

*W okresie sprawozdawczym nie dokonano przekwalifikowania składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 *Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych*.*

**Nota nr 61**

**Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań**

*Jednostka nie stosowała w okresie sprawozdawczym rachunkowości zabezpieczeń.*

[Wczytaj plik](#)[Eksportuj do excela](#)[Drukuj](#)

ShockWork Games S.A. (KRS: 0000353979)

[Więcej informacji](#)

od 2020-01-01 do 2020-12-31

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	237 254.86	53 249.63
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	43 429.54	139 516.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0.00	0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	69 272.71	75 532.48
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	10 347.25	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	126 180.25	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	- 147 265.03	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0.00	-10 734.00
K. Podatek dochodowy	0.00	0.00