



KLABATER S.A

RAPORT KWARTALNY

ZA OKRES 01.01.2020 – 31.03.2020

SPIS TREŚCI

1 Informacje ogólne

- I. Dane jednostki
- II. Czas trwania jednostki
- III. Okresy prezentowane
- IV. Spółki powiązane - prezentacja Grupy Kapitałowej
- V. Zasady (polityka) rachunkowości

2 Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe KLABATER S.A.

- I. Rachunek Zysków i Strat
- II. Bilans
- III. Zestawienie zmian w kapitale własnym
- IV. Rachunek Przepływów Pieniężnych

3 Dodatkowe informacje i objaśnienia do skróconego sprawozdania finansowego

- I. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.
- II. Komentarz Zarządu Klabater S.A. dotyczący realizacji prognoz finansowych.
- III. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.
- IV. Wskazanie przyczyn niesporządzenia skonsolidowanych sprawozdań finansowych.
- V. Wybrane dane finansowe Spółki Klabater Inc.
- VI. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Klabater S.A., w przeliczeniu na pełne etaty.

1

Informacje ogólne

I. Dane jednostki

Nazwa:	Klabater S.A.
Forma Prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Jagiellońska 88, Warszawa 00-992
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Wydawanie i produkcja niezależnych gier komputerowych i konsolowych (PKD 58.21Z)
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer statystyczny KRS:	0000708072

Spółka została utworzona na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 16 października 2018 roku o numerze Rep. A 10197/2018. W dniu 16 listopada 2018 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o wpisie Spółki do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000708072.

II. Czas trwania jednostki

Spółka KLABATER S.A. została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skrócone Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku.

■ Struktura Akcjonariatu

Na dzień sporządzenia raportu struktura akcjonariatu Klabater S.A. prezentowała się następująco:

	Akcje	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Robert Wesółowski	2.725.000	39,67%	2.725.000	39,67%
Michał Tomasz Gembicki	2.690.880	39,17%	2.690.880	39,17%
Pozostali	1.454.120	21,16%	1.454.120	21,16%
Razem	6.870.000	100%	6.870.000	100%

Łączna wartość nominalna akcji serii A, B oraz C wynosi 687.000,00 PLN (sześćset osiemdziesiąt siedem tysięcy złotych). Akcje te nie są uprzywilejowane ani nie są one przedmiotem zabezpieczeń. Zbywalność akcji nie jest ograniczona. Z akcjami i prawami do akcji nie są związane żadne świadczenia dodatkowe.

W dniu 4 października 2019 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. na mocy Uchwały Zarządu KDPW S.A. z dnia 31 maja 2019 roku zarejestrował w depozycie 6.870.000 akcji Klabater S.A..

■ Zarząd

Zgodnie z § 7 ust. 2 Statutu Spółki, Zarząd Emitenta może składać się z od 1 (jednego) do 4 (czterech) członków. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji wynoszącej 4 lata. Członkowie Zarządu Spółki są powoływani przez Radę Nadzorczą, która określa liczbę członków na daną kadencję. Członek Zarządu może zostać odwołany wyłącznie z ważnych powodów, o których mowa w art. 370 Kodeksu spółek handlowych.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2020 roku wchodził:

Członek Zarządu	Michał Tomasz Gembicki
Członek Zarządu	Robert Wesółowski

Robert Wesołowski został powołany do Zarządu Emitenta na podstawie uchwały nr 1 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 29 października 2018 roku. Czteroletnia kadencja Roberta Wesołowskiego upływa w dniu zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok.

Michał Gembicki został powołany do Zarządu Emitenta na podstawie Aktu Zawiązania Spółki Akcyjnej nr Repertorium A10293/2017 z dnia 23 listopada 2017 roku. Czteroletnia kadencja Michała Gembickiego upływa w dniu zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok.

■ Rada Nadzorcza

Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie większością 55% kapitału zakładowego Spółki, jednocześnie określając liczbę członków Rady Nadzorczej na daną kadencję. Zgodnie z § 8 ust. 2 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza Emitenta składa się z co najmniej 5 (pięciu) i nie więcej niż 7 (siedmiu) członków, w tym Przewodniczącego. Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji wynoszącej 4 (cztery) lata.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 31 marca 2020 roku wchodził:

Przewodnicząca Rady Nadzorczej	Aneta Siedlecka
Członek Rady Nadzorczej	Wojciech Iwaniuk
Członek Rady Nadzorczej	Krzysztof Kowalski
Członek Rady Nadzorczej	Bartosz Lewandowski
Członek Rady Nadzorczej	Anna Zielińska

IV. Spółki powiązane - prezentacja Grupy Kapitałowej

Spółka tworzy grupę kapitałową w skład, której wchodzi sama spółka Klabater S.A. oraz spółka zależna Klabater Inc z siedzibą w Stanach Zjednoczonych Ameryki.

V. Zasady (polityka) rachunkowości

Raport kwartalny spółki Klabater S.A. za I kwartał 2020 roku nie podlega badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”;
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.Nr.33 poz. 259 z dnia 19.02.2009 roku z późniejszymi zmianami);
- Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. Nr 152, poz. 1223 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami) oraz Załącznik nr 1 do tej Ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i reasekuracji”.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy podzielony na okresy sprawozdawcze odpowiadające poszczególnym miesiącom w roku obrotowym. Spośród fakultatywnych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stosowane są metody ujęte w polityce rachunkowości obowiązującej w Spółce.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 rok
Patenty, licencje, znaki firmowe	2 lata
Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

W przypadku zakończenia prac rozwojowych, prowadzonych przez Spółkę na własne potrzeby, Spółka amortyzuje je przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować tego okresu, Spółka przyjmuje nie dłuższy niż 5-letni okres dokonywania odpisów.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w sposób systematyczny na przestrzeni okresu użytkowania.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	4 lata
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	5 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tysięcy złotych odnoszone są jednorazowo w koszty. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostki podporządkowane obejmują inwestycje w jednostki zależne. Spółka poprzez jednostki zależne rozumie jednostki kontrolowane przez Spółkę. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

Jednostki powiązane

Jednostki powiązane to dwie lub więcej jednostek wchodzących w skład danej grupy kapitałowej, zaś grupa kapitałowa to jednostka dominująca wraz z jednostkami zależnymi.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Trwała utrata wartości aktywów niefinansowych

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy Spółka weryfikuje składniki aktywów w celu ustalenia, czy zachodzi potrzeba przeprowadzenia procedury ustalania odpisu aktualizującego wycenę aktywów spowodowanego utratą przez nie wartości. Weryfikacją objęte są wszystkie aktywa, których dotyczyć mogą skutki okoliczności wskazujących na prawdopodobną utratę ich wartości.

W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku RMK czynne (prawa licencyjne - koszt przyszłych okresów) oraz zapasy, test na utratę wartości przeprowadzony jest corocznie oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość handlowa lub wartość użytkowa obiektu oceny utraty wartości. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Różnica z wyceny z tytułu utraty wartości jest ujmowana jest na wynik finansowy w okresie, w którym wystąpiła.

Jeżeli w następnych okresach wartość przeszacowanego składnika aktywów wzrośnie, a wzrost ten może być powiązany z ustaniem zidentyfikowanych wcześniej przyczyn utraty przez niego wartości, odwrócenie odpisu aktualizującego zalicza się do wyniku finansowego w okresie.

Leasing

Spółka, na podstawie umów leasingu przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia. Główną i jedyną obecnie pozycję zapasów spółki stanowią „Produkty w toku”. Na koncie są ewidencjonowane wszystkie koszty bezpośrednio związane z produkcją gier wideo lub wydawaniem gier wideo. Do kosztów tych należą, m.in.:

- koszty wynagrodzeń pracowników produkcyjnych,
- koszty lokalizacji gier wideo,
- koszty udźwiękowania gier wideo,
- koszty prac związanych z przeniesieniem gier wideo z platformy PC na platformy konsolowe,
- koszty usług graficznych.

Koszty tworzenia gier własnych przed rozpoczęciem sprzedaży lub koszty związane z przygotowaniem do wydania (lokalizacja, porting itp.) gier licencjonowanych są ujmowane jako produkcja w toku w bilansie aż do momentu pierwszego wprowadzenia gry wideo do sprzedaży. Produkcja w toku obejmuje koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży obejmujące wydatki pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeksięgowanie nakładów z Produkcji w toku na Produkty gotowe (za produkt gotowy uważa się produkty własne, których produkcja została zakończona i rozpoczęła się ich sprzedaż). Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Dla każdego produktu gotowego Spółka przygotowuje wiarygodne szacunki dotyczące przychodów ze sprzedaży i określa współczynnik, na podstawie którego rozliczana jest wartość tych projektów w koszty proporcjonalnie do ich sprzedaży. Współczynnik obliczony jest na podstawie wartości nakładów ukończonego projektu (ujętych jako Produkty gotowe) w stosunku do szacowanych przyszłych przychodów ze sprzedaży.

Na podstawie art. 4 ust. 1b UoR Spółka odstąpiła od stosowania art. 34 ust. 3 UoR ze względu na fakt iż w ocenie Spółki stosowanie tego przepisu UoR nie pozwoliłoby na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

W Spółce obowiązuje metoda FIFO, "pierwsze weszło, pierwsze wyszło". Obecnie spółka nie posiada towarów w magazynie.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Gry w produkcji własnej są to gry, które Spółka produkuje i finansuje samodzielnie i jest właścicielem wszystkich praw autorskich związanych z powstającym tytułem. **Gry wydawane są to gry**, do których prawa do dystrybucji i wydania Spółka nabywa na mocy zawieranych Umów Licencyjnych (wydawniczych).

Należności krótkoterminowe i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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 aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień powstania obowiązku podatkowego.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na dzień wyceny średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych mogą dotyczyć w szczególności: praw licencyjnych lub innych kosztów o znaczącej wartości, takich jak np. koszty ubezpieczeń.

Prawa licencyjne (prawa do wydawania gier wideo) zakupione przez spółkę dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych ujmuje się w cenie nabycia na podstawie otrzymanych faktur zakupu praw licencyjnych, stanowiących koszt przyszłych okresów.

Odpis praw licencyjnych (przedpłaconych tantiem) ujętych jako czynne rozliczenia międzyokresowe w koszty danego okresu sprawozdawczego Spółki dokonywany jest po osiągnięciu przychodu z tytułu sprzedaży towarów objętych umową licencyjną zgodnie ze stawkami zawartymi w umowie licencyjnej tj. proporcjonalnie do zrealizowanej sprzedaży. Stosując zasadę ostrożności w pierwszej kolejności ulegają odpisowi w koszty kwoty prawa licencyjnego ujętego na czynnych rozliczeniach międzyokresowych aż do momentu, w którym minimalna gwarancja zostanie wykorzystana w całości. Kurs stosowany do naliczeń pochodzi z faktury zaksięgowanej na czynnych rozliczeniach międzyokresowych. Dalsze koszty praw licencyjnych dotyczące sprzedaży danych towarów ujmowane są na zobowiązaniach jako „Rozliczenie licencji”. Koszty te naliczane są po kursie z ostatniego dnia miesiąca. Spółka dokonuje testu na utratę wartości niewykorzystanych minimalnych gwarancji szacując wartość możliwą do odzyskania.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów będących rezerwami nie zalicza się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, o których mowa w art. 39 ust. 2 pkt 1 ustawy. Są to w szczególności zobowiązania wynikające z przyjętych przez jednostkę niefakturowanych dostaw i usług. Zalicza się je do zobowiązań z tytułu dostaw i usług, i to także wtedy, gdy ustalenie przez jednostkę dokładnej ilości i/lub ceny dostawy/usługi może wymagać szacunków.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń, jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje zmniejszenie zasobów ucieleśniających korzyści ekonomiczne Spółki oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty zobowiązania. Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne, nagrody jubileuszowe oraz na odprawy emerytalne.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty i aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- sytuacji, gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych - wówczas jest on ujmowany odpowiednio jako część kosztów nabycia składnika aktywów lub jako koszt,
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub wymagająca zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, rozlicza się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny,
- ujemne różnice kursowe zmniejszają kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny. W pozostałych przypadkach ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów finansowych.

Wzrost wartości danej inwestycji wynikający z dodatnich różnic kursowych od aktywów których wartość została pomniejszona o ujemne różnice kursowe zaliczone do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Kapitały Własne

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest między innymi z wypracowanych zysków oraz emisji akcji. Kapitał ulega zmniejszeniu w przypadku podjętej uchwały o pokryciu z niego straty z lat ubiegłych lub wypłaty dywidendy.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

Świadczenia pracownicze

Kwoty krótkoterminowych świadczeń na rzecz pracowników innych niż z tytułu rozwiązania stosunku pracy i świadczeń kapitałowych ujmuje się jako zobowiązanie, po uwzględnieniu wszelkich kwot już wypłaconych i jednocześnie jako koszt okresu lub koszt wytworzenia składnika aktywów ewidencjonowany początkowo w bilansie. Spółka nie oferuje swoim pracownikom udziału w żadnych programach dotyczących świadczeń po okresie zatrudnienia.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Zobowiązania warunkowe

Obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

■ Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notcie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

<i>Kategoria</i>	<i>Sposób wyceny</i>
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe niebędące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. amortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

■ Ustalenie wyniku finansowego

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, współmierności kosztów i przychodów tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody osiągnięte ze sprzedaży gier wideo na danej platformie cyfrowej dystrybucji pomniejszone o koszt związany z dostępem do tej platformy są przychodem Spółki. Spółka ujmuje na księgach przychody na podstawie raportów sprzedaży gier wideo otrzymywanych od każdego z odbiorców. Jeżeli na koniec okresu sprawozdawczego Spółka nie otrzymała ostatecznego raportu sprzedaży od danego odbiorcy dokonuje szacunku zrealizowanej w tym okresie sprzedaży i na tej podstawie tworzy rezerwy na przychody ze sprzedaży, która prezentowana jest w rachunku zysków i strat.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat w wartości netto, pomniejszonej o kwoty przyznanych rabatów i upustów, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następujących okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością spółki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, utworzone rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.

Na przychody finansowe składają się głównie odsetki od lokat, prowizje, odsetki z tytułu zwłoki w regulowaniu należności, wielkość rozwiązanych rezerw dotyczących działalności finansowej, dodatnie różnice kursowe z transakcji walutowych.

Na koszty finansowe składają się głównie odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki z tytułu zwłoki w regulowaniu zobowiązań, prowizje i opłaty manipulacyjne, ujemne różnice kursowe z transakcji walutowych.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień podjęcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy/ Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

■ Ustalenie sposobu sporządzania skróconego sprawozdania finansowego

Celem niniejszego skróconego sprawozdania finansowego jest rzetelne i zgodne z UoR przedstawienie wyników finansowych działalności Spółki, jej sytuacji finansowej, przepływów środków pieniężnych, a w konsekwencji wyników zarządzania przez kierownictwo zasobami Spółki. Prezentowane skrócone sprawozdanie finansowe składa się z następujących elementów, w tym:

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- Bilansu,
- Rachunku Zysków i Strat w układzie kalkulacyjnym,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie ze zmian w kapitale własnym,
- Informacji dodatkowych o przyjętych zasadach rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających.

Spółka sporządziła niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zgodnie z zasadą memoriału, to jest przez ujęcie wszystkich przypadających na jej rzecz przychodów i obciążających ją kosztów związanych z tymi przychodami dotyczących danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Aktywa i zobowiązania nie są kompensowane. W bilansie dokonano podziału aktywów i zobowiązań na krótko - i długoterminowe z uwagi na kryterium płynności oraz terminu realizacji nie później niż 12 miesięcy po dniu bilansowym.

2

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe KLABATER S.A.

I. Rachunek Zysków i Strat (wariant kalkulacyjny)

	w zł	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	990 422,42	1 034 849,29
	- od jednostek powiązanych	0,00	14 760,08
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	990 422,42	1 034 849,29
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	390 331,11	555 626,51
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	390 331,11	555 626,51
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	600 091,31	479 222,78
D.	Koszty sprzedaży	433 610,75	371 448,33
E.	Koszty ogólnego zarządu	133 545,56	100 468,17
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	32 935,00	7 306,28
G.	Pozostałe przychody operacyjne	0,65	1 371,20
I.	Dotacje	0,00	0,00
II.	Inne przychody operacyjne	0,65	1 371,20
H.	Pozostałe koszty operacyjne	0,92	356,55
I.	Inne koszty operacyjne	0,92	356,55
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	32 934,73	8 320,93
J.	Przychody finansowe	218 495,76	18 710,93
I.	Odsetki	0,00	11 696,81
II.	Inne	218 495,76	7 014,12
K.	Koszty finansowe	36 232,06	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	36 232,06	0,00
L.	Zysk (strata) brutto	215 198,43	27 031,86
M.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-28 999,00	4 830,00
O.	Zysk (strata) netto	244 197,43	22 201,86

Warszawa, dnia 15 maja 2020 roku

Robert Wesółowski
Członek Zarządu

Michał Gembicki
Członek Zarządu

II. Bilans

	AKTYWA	31.03.2020	31.03.2019
A.	AKTYWA TRWAŁE	376 330,67	47 205,00
I.	Wartości niematerialne	1 410,28	867,77
	Inne wartości niematerialne i prawne	1 410,28	867,77
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	364 832,31	43 952,15
	Środki trwałe	77 147,31	43 952,15
	- <i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	53 591,92	41 651,96
	- <i>inne środki trwałe</i>	23 555,39	2 300,19
	Środki trwałe w budowie	287 685,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	368,08	368,08
	Długoterminowe aktywa finansowe	368,08	368,08
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 720,00	2 017,00
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 720,00	2 017,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	6 358 438,76	5 397 040,96
I.	Zapasy	1 725 213,11	773 430,84
	Półprodukty i produkty w toku	1 455 258,60	773 430,84
	Produkty gotowe	269 954,51	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 254 477,73	1 146 016,79
	Należności od jednostek powiązanych	77 313,36	18 538,55
	- <i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :</i>	77 313,36	18 538,55
	- <i>do 12 miesięcy</i>	77 313,36	18 538,55
	Należności od pozostałych jednostek	1 177 164,37	1 127 478,24
	- <i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :</i>	564 842,85	851 520,36
	- <i>do 12 miesięcy</i>	564 842,85	851 520,36
	- <i>z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych</i>	528 528,33	240 855,58
	- <i>inne</i>	83 793,19	35 102,30
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 587 478,48	2 732 782,62
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 587 478,48	2 732 782,62
	- <i>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	2 587 478,48	2 732 782,62
	- <i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	2 587 478,48	2 717 102,02
	- <i>inne środki pieniężne</i>	0,00	15 680,60
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	791 269,44	744 810,71
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	6 734 769,43	5 444 245,96

Warszawa, dnia 15 maja 2020 roku

Robert Wesotowski
Członek Zarządu

Michał Gembicki
Członek Zarządu

PASywa		31.03.2020	31.03.2019
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 576 404,61	4 408 338,10
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	687 000,00	687 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 950 916,76	3 950 916,76
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	3 682 505,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	694 290,42	-251 780,52
VI.	Zysk (strata) netto	244 197,43	22 201,86
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 158 364,82	1 035 907,86
I.	Rezerwy na zobowiązania	74 271,00	4 549,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	52 378,00	4 549,00
2.	Pozostałe rezerwy	21 893,00	0,00
	- krótkoterminowa	21 893,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 058 505,72	1 031 358,86
1.	Wobec jednostek powiązanych	35 997,05	46 592,80
	- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	35 997,05	46 592,80
	- do 12 miesięcy	35 997,05	46 592,80
	- inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 022 508,67	984 766,06
	- kredyty i pożyczki	0,00	7 398,22
	- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	1 007 224,73	950 051,97
	- do 12 miesięcy	1 007 224,73	950 051,97
	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 283,94	27 226,87
	- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	89,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	25 588,10	0,00
	PASYWA RAZEM	6 734 769,43	5 444 245,96

Warszawa, dnia 15 maja 2020 roku

Robert Wesolowski
Członek Zarządu

Michał Gembicki
Członek Zarządu

III. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	w zł	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
I.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	4 408 338,10	4 386 136,24
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), po korektach	4 408 338,10	4 386 136,24
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	687 000,00	687 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a).	- zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- objęcie akcji / emisji akcji	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	687 000,00	687 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 950 916,76	3 950 916,76
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a).	- zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- kwota wynikająca z rozliczenia wydzielenia ZCP	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	3 950 916,76	3 950 916,76
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-229 578,66	-251 780,52
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	22 201,86	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	966 068,94	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	251 780,52	251 780,52
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	271 778,52	251 780,52
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	271 778,52	251 780,52
5.7.	Zysk/ Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	694 290,42	-251 780,52
6.	Wynik netto	244 197,43	22 201,86
a).	Zysk netto	244 197,43	22 201,86
b).	Strata netto	0,00	0,00
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	5 576 404,61	4 408 338,10
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	5 332 207,18	4 386 136,24

Warszawa, dnia 15 maja 2020 roku

Robert Wesółowski
Członek Zarządu

Michał Gembicki
Członek Zarządu

IV. Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)

	w zł	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.03.2019
A.	PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk/Strata netto	244 197,43	22 201,86
II.	Korekty razem	-399 576,31	-742 203,33
1.	Amortyzacja	5 921,04	3 141,22
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-11 696,81
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-25 629,86	-14 753,78
6.	Zmiana stanu zapasów	-456 269,67	-225 182,98
7.	Zmiana stanu należności	217 014,40	-792 971,04
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	156 657,83	-148 018,85
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-297 270,05	447 278,91
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-155 378,88	-720 001,47
B.	PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	0,00	11 696,81
1.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	11 696,81
a).	- w pozostałych jednostkach	0,00	11 696,81
II.	Wydatki	299 606,96	36 174,58
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	299 606,96	35 806,50
2.	Na aktywa finansowe	0,00	368,08
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-299 606,96	-24 477,77
C.	PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	0,00	5 006,98
1.	Wpływy netto z wydania udziałów	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	5 006,98
II.	Wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	5 006,98
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-454 985,84	-739 472,26
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-454 985,84	- 739 472,26
	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 042 464,32	3 472 254,88
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 587 478,48	2 732 782,62

Warszawa, dnia 15 maja 2020 roku

Robert Wesolowski
Członek Zarządu

Michał Gembicki
Członek Zarządu

3

Dodatkowe informacje i
objaśnienia do skróconego
sprawozdania finansowego

I. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

Nota 1. Struktura i rentowność przychodów Klabater S.A. w okresie raportowym

Przychody netto osiągnięte przez Klabater S.A. w pierwszym kwartale 2020 roku wyniosły 990.422,42 zł i były nieznacznie niższe od przychodów netto osiągniętych w pierwszym kwartale roku 2019. Ze względu na brak premier nowych gier w pierwszym kwartale 2020 roku, w celu prawidłowego porównania obu wartości, należy skorygować dane za pierwszy kwartał 2019 r. o wysokość przychodów z tytułu gry We. The Revolution, której premiera miała miejsce 21 marca 2019 roku. Skorygowany przychód netto osiągnięty przez Klabater S.A. w pierwszym kwartale roku 2019 wyniósł 373.314,71 zł, co w porównaniu do wartości za pierwszy kwartał 2020 r. daje wzrost przychodów netto ze sprzedaży tzw. back-katalogu wydawniczego o 165%.

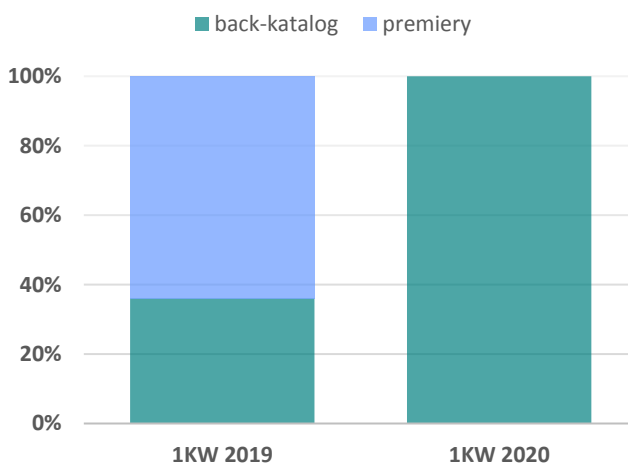
1KW • 2020

WZROST PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY BACK- KATALOGU

165%

Przychody netto ze sprzedaży back-katalogu w 1KW•2020 wzrosły o 165% w porównaniu do 1KW•2019.

STRUKTURA PRZYCHODÓW NETTO



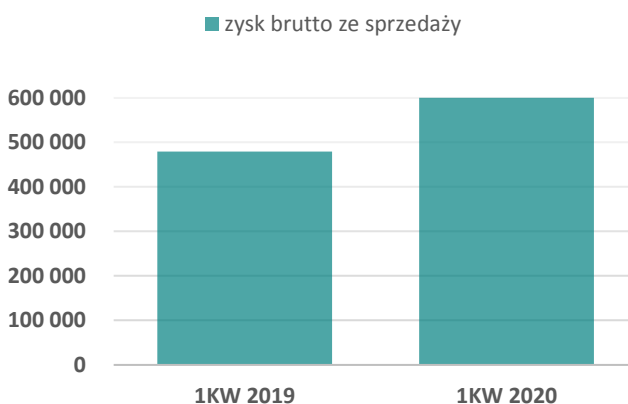
Warto zaznaczyć, że zysk brutto ze sprzedaży w 1 kw. 2020 roku jest wyższy o 25% w porównaniu do wyniku zanotowanego w porównywalnym okresie minionego roku.

1KW • 2020

WZROST ZYSKU BRUTTO ZE SPRZEDAŻY

25%

Zysk brutto ze sprzedaży w 1KW•2020 wzrósł o 25% w porównaniu do 1KW•2019.



Pierwszy kwartał 2020 roku to ważny okres dla Spółki pod względem rozwoju i budowy siły marki gry Crossroads Inn. Po premierze w/w gry w czwartym kwartale 2019 Spółka konsekwentnie realizowała plan wydawniczy i osiągała kolejne kamienie milowe z opublikowanej mapy drogowej.

CROSSROADS Inn												
ROADMAP 2020												
	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec
ADD-ONS (2.99 - 4.99 USD)												
FREE ASSETS PACK (DEC)												
LANGUAGE version update		Q1 - ES / FR				Q2 - RU			Q3 - CHINESE SIMPLIFIED / TRADITIONAL			
SEASONAL EVENTS		FEAR OF THE GOD OF FERTILITY			ERIC FEAR OF DELICIOUS			HARVEST FESTIVAL			FEAR OF THE GOD OF DEATH	
Q3 - Windows Store Platform edition CBA - Xbox One / Nintendo Switch editions												

28 stycznia 2020 r. do sprzedaży zostało wprowadzone pierwsze DLC (dodatek płatny) do gry Crossroads Inn - „Pests & Puppies” oraz francuska wersja językowa, 14 lutego br. z okazji Walentynek wydany został DLC (dodatek bezpłatny)- Hugs’n’Kisses” oraz bezpłatny zestaw postaci dodatkowych „Day of the Moon” wraz z dodatkowymi inspirowanymi świętem zakochanych scenariuszami do gry. 4 marca 2020 r. została udostępniona kolejna, tym razem hiszpańska, wersja językowa gry oraz uruchomiona została trwająca 48 godzin dedykowana promocja w serwisie Steam oferująca 25% zniżkę na grę i dodatki. Całość działań rozwojowych nad marką Crossroads Inn w I kwartale 2020 roku zakończyła publikacja w dniu 26 marca 2020 r. rosyjskiej wersji językowej i zapowiedź wydania kolejnego DLC (płatnego) - „The Pit” w kwietniu 2020 r.



Warto podkreślić, że aż **45% wartości przychodów netto** ze sprzedaży Klabater S.A. w pierwszym kwartale 2020 roku stanowiła **sprzedaż produktów własnych**: Crossroads Inn oraz Heliborne. Dywersyfikacja portfolio produktów i wzrost udziału w sprzedaży produktów własnych to znaczący krok w rozwoju strategicznym Spółki. Jeszcze rok temu, w analogicznym okresie, Spółka nie osiągała żadnych przychodów ze sprzedaży produktów własnych.

W okresie od 25 do 27 marca br. w serwisie Steam odbyła się akcja promocyjna na grę We. The Revolution oferująca 50% zniżkę, dodatkowo wraz z innymi polskimi deweloperami Klabater S.A. stworzył specjalny pakiet gier pod nazwą Polish Spring Festival Bundle, w skład którego weszły gry, które otrzymały nominacje lub zostały laureatkami Paszportów Polityki - prestiżowej nagrody tygodnika Polityka. Wydana przez Spółkę w 2019 roku gra We. The Revolution i jej twórca Dawid Ciślak otrzymali w/w nagrodę 15 stycznia 2020 roku.

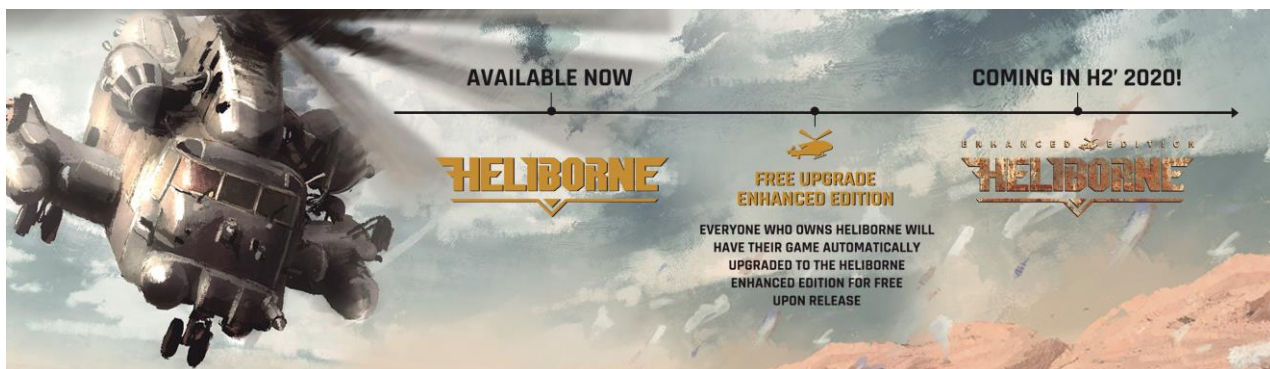


20 lutego 2020 r. na platformie Kickstarter ruszyła druga w historii Spółki kampania crowdfundingowa tym razem dla gry Help Will Come Tomorrow. Kampania zakończyła się 20 marca 2020 r. sukcesem osiągając poziom 125% pierwotnie założonego celu finansowego oraz generując znaczący przyrost zapisów na listę życzeń w serwisie Steam - w dniu premiery gra oczekiwana była przez ponad 25 000 osób.

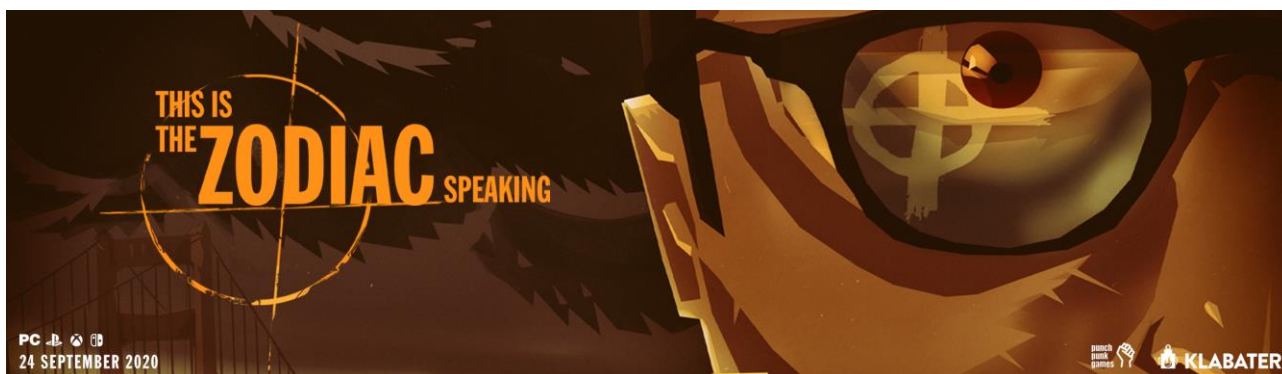


Nota 2. Istotne umowy licencyjne i wydawnicze

W dniu 15 stycznia 2020 r. Spółka zakończyła rozmowy i zawarła ze spółką JetCat Games Interactive Entertainment UAB z siedzibą w Wilnie, Litwa umowę nabycia przez Emitenta marki i praw do gry komputerowej o nazwie "Heliborne". Przedmiotem powyższej umowy jest przeniesienie na rzecz Klabater S.A. całości majątkowych praw autorskich do gry "Heliborne" wraz z wersją gry na konsolę Xbox One oraz do utworów powiązanych z grą na polach eksploatacji wskazanych w w/w umowie za cenę 135.000 EUR. W związku z nabyciem marki i praw do gry "Heliborne", Spółka planuje w drugiej połowie 2020 roku wydać grę Heliborne: Enhanced Edition - nową, odświeżoną wersję gry na PC i platformy konsolowe Microsoft Xbox One, Sony PlayStation 4 oraz Nintendo Switch.



W dniu 26 lutego 2020 r. Spółka zawarła z Punch Punk S.A. umowę, na mocy której Klabater S.A. wyda grę "This is the Zodiac Speaking" w wersji na komputery PC, oraz w wersjach na platformy konsolowe Microsoft Xbox One, Sony PlayStation 4 oraz Nintendo Switch. W dniu 25 marca Spółka poinformowała o ustaleniu daty wydania gry w wersji na komputery PC oraz w wersji na platformy konsolowe Microsoft Xbox One, Sony PlayStation 4, Nintendo Switch na dzień 24 września 2020 r. This is Zodiac Speaking to druga gra produkcji Punch Punk Games, którą wyda Spółka. Poprzedni tytuł produkcji Punch Punk Games - Apocalipsis: Harry at the end of the World ukazał się w 2019 roku.



Nota 3. Obecność na targach branżowych

W dniach od 27 lutego do 1 marca 2020 r. Spółka była obecna na targach PAX East 2020 w Bostonie. W trakcie tegorocznych targów pokazywane były dwie gry Spółki - Skyhill: Black Mist i Help Will Come Tomorrow, których premiery zostały zaplanowane na bieżący rok. Spółka wzięła udział w targach korzystając ze wsparcia w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 nadzorowany przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”); oś priorytetowa 3 - Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach, działanie 3.3 Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw, poddziałanie 3.3.3 Wsparcie MŚP w promocji marek produktowych - Go to Brand. Spółka informowała o podpisaniu umowy z PARP w raporcie bieżącym ESPI 17/2019.



II. Komentarz Zarządu Klabater S.A. dotyczący realizacji prognoz finansowych.

Zarząd Klabater S.A. oświadcza, że Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2020.

III. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Nota 4. Plan wydawniczy 2020-2021

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Spółka ma w planach wydanie w latach 2020-2021 następujących tytułów:

Lp.	Tytuł	Platforma	Spółka	Planowana data wydania
1.	Help Will Come Tomorrow	PC, NS, PS4, XO	Wydawca	21 Kwiecień 2020
2.	Skyhill 2: Black Mist	PC	Wydawca	28 Maj 2020
3.	Skyhill 2: Black Mist	PS4, XO, NS	Wydawca	27 Sierpień 2020
4.	This is Zodiac Speaking	PC, PS4, XO	Wydawca	24 Wrzesień 2020
5.	Heliborne Enhanced Edition	PC, PS4, XO	Producent/Wydawca	IV kw. 2020
6.	Crossroads Inn Definitive Edition	PC, XO, NS	Producent/Wydawca	IV kw. 2020
7.	The Moonshiners	PC, NS, PS4, XO	Producent/Wydawca	IV kw. 2020
8.	Projekt „Animal Planet”	PC, NS, PS4, XO	Producent/Wydawca	IV kw. 2020
9.	Projekt „Cyrk”	PC, NS, PS4, XO	Producent/Wydawca	II kw. 2021

Źródło: Emitent; Wyjaśnienie skrótów: PS4 - PlayStation 4, XO - Xbox One, NS - Nintendo Switch

Spółka publikuje w raportach kwartalnych informacje dotyczące planów wydawniczych na kolejne kwartały. Aktualizacje dotyczące orientacyjnej daty wydania publikowane są w raportach kwartalnych, a informacja o finalnej dacie wydania danej gry jest przekazywana przez Spółkę w postaci właściwych raportów bieżących.

IV. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania na podstawie Art. 58 ust.1 Ustawy o Rachunkowości.

V. Wybrane dane finansowe Spółki Klabater Inc. [w zł]

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Spółka posiada jednostkę zależną - Klabater Inc z siedzibą Seattle w Stanach Zjednoczonych Ameryki, 739 University Way, NE140# Seattle, WA 98105-4412, utworzoną i działającą zgodnie z prawem stanu Delaware. Spółka została zawiązana w dniu 16 sierpnia 2018 r. Emitent posiada 100% udział w ogólnej liczbie głosów oraz kapitale zakładowym, który na 31 marca 2019 r. wynosił 100,00 USD i składał się z 100.000 akcji zwykłych (Common Stock) o wartości nominalnej 0,0001 USD każda.

Zadaniem Klabater Inc jest prowadzenie kampanii marketingowych i crowdfundingowych na terenie Stanów Zjednoczonych Ameryki. Mechanizm akcji crowdfundingowej pozwala na testowanie siły i głębokości popytu oraz zainteresowania klientów tytułami produkowanymi i wydawanymi przez Emitenta. Dodatkowo, możliwość organizacji przedsprzedaży poprzez serwisy crowdfundingowe pozwala na lepsze rozpoznanie potencjału komercyjnego wydawanych tytułów oraz na wcześniejsze pozyskanie środków niezbędnych do produkcji gier.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto	-7 292,13	-340,47
AKTYWA		31.03.2020	31.03.2019
	AKTYWA RAZEM	110 693,20	307,69
PASYWA		31.03.2020	31.03.2019
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	29 150,31	-75,96
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	368,08	368,08
	Różnica kursowa z przeliczenia	1 023,28	-15,57
PASYWA		31.03.2020	31.03.2019
	PASYWA RAZEM	110 693,20	307,69

VI. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Klabater S.A., w przeliczeniu na pełne etaty.

Na koniec raportowanego okresu Spółka zatrudniała w oparciu o Umowy o pracę 2 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.

Warszawa, dnia 15 maja 2020 roku

Robert Wesółowski
Członek Zarządu

Michał Gembicki
Członek Zarządu