

**GRUPA KAPITAŁOWA CI GAMES
PÓŁROCZNE
SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2019 R.



WARSZAWA, 29.08.2019 r.

Spis treści

I.	PODSTAWOWE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CI GAMES.....	4
II.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
III.	INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2019 R.	17
IV.	PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CI GAMES S.A.	35

WYBRANE DANE FINANSOWE

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	za okres od 1.01		za okres od 1.01	
	do 30.06.2019		do 30.06.2018	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	7 164	1 671	13 179	3 109
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(7 824)	(1 825)	(7 030)	(1 658)
Zysk (strata) brutto	(8 096)	(1 888)	(6 696)	(1 579)
Zysk (strata) netto	(8 096)	(1 888)	(9 954)	(2 348)
Liczba akcji (w tys. szt.)	151 110	151 110	151 110	151 110
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (PLN/szt)	(0,05)	(0,01)	(0,07)	(0,02)

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	za okres od 1.01		za okres od 1.01	
	do 30.06.2019		do 30.06.2018	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 194)	(512)	5 336	1 259
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(12 153)	(2 834)	(10 434)	(2 461)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 329	1 709	1 394	329
Przepływy pieniężne netto	(7 018)	(1 637)	(3 704)	(873)

Skonsolidowany bilans	stan na 30.06.2019		stan na 31.12.2018	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
	Aktywa trwałe	82 913	19 500	72 755
Aktywa obrotowe	22 143	5 208	19 433	4 519
Aktywa razem	105 056	24 707	92 188	21 439
Kapitał własny	68 059	16 006	66 814	15 538
Kapitał zakładowy	1 511	355	1 511	351
Zobowiązania	36 997	8 701	25 374	5 901
Zobowiązania długoterminowe	7 041	1 656	17 209	4 002
Zobowiązania krótkoterminowe	29 956	7 045	8 165	1 899
Pasywa razem	105 056	24 707	92 188	21 439

I. Podstawowe dane finansowe Grupy Kapitałowej CI Games

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	stan na 30.06.2019	stan na 31.12.2018
	tys. zł	tys. zł
AKTYWA TRWAŁE	82 913	72 755
Rzeczowe aktywa trwałe	396	1 083
Wartości niematerialne	59 506	52 282
Prawo do użytkowania składników majątku	4 590	-
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 400	19 353
Pozostałe aktywa trwałe	21	37
AKTYWA OBROTOWE	22 143	19 433
Zapasy	2 370	2 687
Inwestycje krótkoterminowe	-	-
Zaliczki udzielone	22	36
Należności handlowe	3 265	3 110
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 594	12 612
Pozostałe aktywa obrotowe	10 892	988
AKTYWA RAZEM	105 056	92 188
PASYWA	stan na 30.06.2019	stan na 31.12.2018
	tys. zł	tys. zł
KAPITAŁ WŁASNY	68 059	66 814
Kapitał akcyjny	1 511	1 511
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	49 918	40 588
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	378	367
Kapitał rezerwowy na nabycie akcji	16 000	16 000
Zyski zatrzymane	252	8 348
w tym zysk/strata okresu	(8 096)	(22 693)
Kapitał jednostki dominującej	68 059	66 814
Kapitał mniejszościowy	-	-
ZOBOWIĄZANIA	36 997	25 374
Zobowiązania długoterminowe	7 041	17 209
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	12 744
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 831	303
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 210	4 162
Zobowiązania krótkoterminowe	29 956	8 165
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	24 041	3 468
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-
Zobowiązania handlowe	4 119	3 375
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 203	224
Pozostałe zobowiązania	125	309
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	468	789
Przychody przyszłych okresów	-	-
PASYWA RAZEM	105 056	92 188
Wartość księgowa (w tys. zł)	68 059	66 814
Liczba akcji (w tys. szt.)	151 110	151 110
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,45	0,44

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ORAZ SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
(wariant kalkulacyjny)

	za okres od 1.01 do 30.06.2019 tys. zł	za okres od 1.01 do 30.06.2018* tys. zł
Działalność kontynuowana		
Przychody netto ze sprzedaży	7 164	13 179
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7 164	13 179
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług	(6 777)	(10 363)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(6 777)	(10 363)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	387	2 816
Pozostałe przychody operacyjne	177	111
Koszty sprzedaży	(5 139)	(1 945)
Koszty ogólnego zarządu	(2 651)	(2 753)
Pozostałe koszty operacyjne	(598)	(5 259)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(7 824)	(7 030)
Przychody finansowe	28	663
Koszty finansowe	(300)	(329)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(8 096)	(6 696)
Podatek dochodowy	-	(3 258)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	(8 096)	(9 954)
Działalność zaniechana	-	-
Strata z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	(8 096)	(9 954)
Inne całkowite dochody ogółem, w tym:		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	11	282
CAŁKOWITE DOCHODY ZA ROK OBROTOWY	(8 085)	(9 672)
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	(8 096)	(9 954)
Liczba akcji (w tys. szt.)	151 110	151 110
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,05)	(0,07)

* dane przekształcone

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

	za okres od 1.01 do 30.06.2019 tys. zł	za okres od 1.01 do 30.06.2018 tys. zł
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) brutto	(8 096)	(6 696)
Korekty razem	5 902	12 032
Amortyzacja	5 792	6 578
Utworzenie (odwrócenie) odpisów aktualizujących	3	2 657
Zysk (strata) z różnic kursowych	(4)	-
Odsetki	244	8
Prowizje od kredytów	-	36
Zyski (straty) ze sprzedaży środków trwałych	1	32
Zmiana stanu należności	(158)	2 477
Zmiana stanu zapasów i przedpłat	331	1 889
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	561	1 066
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(321)	(3 416)
Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych	(559)	1 912
Podatek zapłacony	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	(1 207)
Pozostałe korekty	12	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 194)	5 336
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek	-	5
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40	46
Wydatki na zakup wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 234)	(1 161)
Wydatki na prace rozwojowe	(10 959)	(9 324)
Wydatki z tytułu udzielenia pożyczek	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(12 153)	(10 434)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	21
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	7 757	1 522
Wydatki z tytułu spłaty otrzymanych kredytów i pożyczek	-	-
Wydatki z tytułu płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(110)	(105)
Wydatki z tytułu odsetek	(318)	(8)
Inne wydatki finansowe	-	(36)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	7 329	1 394
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(7 018)	(3 704)
RÓŻNICE KURSOWE OD ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-	-
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	(7 018)	(3 704)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	12 612	13 484
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	5 594	9 780

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

za okres od 1.01 do 30.06.2019	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowo na wykup akcji własnych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2019	1 511	40 588	16 000	-	367	8 348	66 814
Zmiany w polityce rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
STAN NA 1.01.2019, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 511	40 588	16 000	-	367	8 348	66 814
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM							
Zyski i straty w okresie	-	-	-	-	-	(8 096)	(8 096)
Emisja akcji	-	9 330	-	-	-	-	9 330
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	11	-	11
STAN NA 30.06.2019	1 511	49 918	16 000	-	378	252	68 059

za okres od 1.01 do 31.12.2018	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowo na wykup akcji własnych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2018	1 511	40 567	16 000	-	308	31 041	89 427
Zmiany w polityce rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
STAN NA 1.01.2018, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 511	40 567	16 000	-	308	31 041	89 427
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM							
Zyski i straty w okresie	-	-	-	-	-	(22 693)	(22 693)
Emisja akcji	-	21	-	-	-	-	21
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	59	-	59
STAN NA 31.12.2018	1 511	40 588	16 000	-	367	8 348	66 814

II. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne: nazwa, siedziba, przedmiot działalności

- CI Games S.A. („Jednostka dominująca”, „Emitent”, „Spółka”) została zarejestrowana w dniu 01.06.2007 r. jako City Interactive S.A. Spółka powstała z przekształcenia City Interactive Sp. z o.o. (stwierdzonego aktem notarialnym pod nr Rep. A 2682/2007 z dnia 16.05.2007 r.). W dniu 7 sierpnia 2013 roku Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę firmy Spółki z dotychczasowej na CI Games S.A. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ulicy Zajęczej 2B.
- Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000282076. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
- NIP: 118-15-85-759.
- REGON: 017186320.
- Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.
- Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja, wydawnictwo oraz dystrybucja gier komputerowych.
- Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej, która sporządza niniejsze półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

2. Skład Grupy Kapitałowej i zasady konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej CI Games na dzień 30 czerwca 2019 roku wchodziły następujące podmioty, które podlegały konsolidacji metodą pełną:

- CI Games S.A. (poprzednio pod firmą City Interactive S.A.) z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy: 1 511 099,90 zł (po rejestracji podwyższenia kapitału wynosi 1 619 430,15 zł). Jednostka dominująca.
- United Label S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy: 100 000 zł. 100% akcji w posiadaniu CI Games S.A.
- CI Games USA Inc. z siedzibą w stanie Delaware, Stany Zjednoczone Ameryki Północnej. Kapitał zakładowy 50 000 USD. 100% akcji w posiadaniu CI Games S.A.
- Business Area sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy: 5 000 zł. 100% udziałów w posiadaniu CI Games S.A.
- Business Area sp. z o.o. sp.j. z siedzibą w Warszawie. 99,99% udziałów w posiadaniu CI Games S.A.; pozostałe 0,01% w posiadaniu Business Area sp. z o.o.
- CI Games S.A. sp.j. z siedzibą w Warszawie (przekształcona ze spółki CI Games IP sp. z o.o. z dniem 19 września 2015 r.). 99,99% udziałów w posiadaniu Business Area sp. z o.o.; pozostałe 0,01% udziałów w posiadaniu CI Games S.A.

Jednostki zależne to jednostki kontrolowane przez jednostkę dominującą. Kontrola występuje w przypadku, gdy jednostka dominująca:

- posiada władzę nad podmiotem inwestycji;
- jest narażona na ekspozycję lub posiada prawo do zmiennych zwrotów wypracowanych w wyniku zaangażowania w dany podmiot inwestycji;
- posiada zdolność do sprawowania władzy inwestora w celu wpłynięcia na wysokość zwrotów wypracowywanych przez podmiot inwestycji.

Jednostka dominująca obejmuje konsolidacją jednostki zależne, które – o ile spełniają kryteria istotności – podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę.

Następujące spółki nie podlegają konsolidacji ze względu na poziomi istotności:

- CI Games Cyprus Ltd. w likwidacji z siedzibą w Nikozji, Cypr. 100% udziałów w posiadaniu CI Games S.A.
- CI Games UK Ltd. z siedzibą w Uxbridge, Wielka Brytania. 100% udziałów w posiadaniu CI Games S.A.

3. Podstawa prezentacji i przygotowania półrocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

Jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe CI Games SA i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games („Grupa”, „Grupa CI Games”, „Grupa Kapitałowa”) obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. Dane porównywalne obejmują okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r., a dane bilansowe prezentują stan na 30.06.2019 r. i 31.12.2018 r.

Zakres skróconego sprawozdania finansowego będącego częścią raportu półrocznego jest zgodny z MSR 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”).

Półroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF).

Półroczne sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej CI Games za rok zakończony 31.12.2018 roku, opublikowanym w dniu 28.03.2019 roku.

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane są w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Sporządzenie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymaga od Zarządu profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz

innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków jest rozpoznawana w okresie, w którym została dokonana.

W okresie I półrocza zakończonego 30.06.2019 roku nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

4. Założenie kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd CI Games S.A. stoi na stanowisku, że Grupa jest w stanie:

- prowadzić bieżącą działalność i regulować zobowiązania,
- kontynuować produkcję kolejnych tytułów gier.

W ocenie Zarządu Spółki sytuacja finansowa Spółki jest stabilna. Spółka i Grupa CI Games posiadają środki finansowe do prowadzenia działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w tym zwłaszcza środki na zakończenie produkcji gry „Sniper Ghost Warrior Contracts”. Spółka kontynuuje finansowanie produkcji tej gry gotówką własną.

Na dzień 30.06.2019 r. dostępne środki Grupy (liczone jako gotówka własna i dostępne środki w ramach kredytów) wyniosły 5 638 tys. zł, z czego 5 594 tys. zł stanowiła gotówka własna. Pozostała kwota 44 tys. zł obejmowała środki dostępne w ramach kredytu bieżącego i odnawialnego.

W dniu 20.05.2019 r. Zarząd CI Games S.A. podjął uchwałę o emisji serii H w liczbie nie niższej niż 1 i nie wyższej niż 12 000 000. Emisja akcji serii H nastąpiła w ramach podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego, na podstawie upoważnienia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki wyrażonego w uchwale nr 3/2/2018 z dnia 27 września 2018 r., w trybie oferty publicznej. Akcje serii H zostały emitowane (obejmowane) po cenie 0,90 zł każda. Wszystkie wyemitowane akcje serii H, w łącznej liczbie 10 833 025 zostały w pełni opłacone. Wartość brutto tej emisji wyniosła 9 749 tys. zł. Na dzień 30.06.2019 r. podwyższenie kapitału Spółki uwzględniające akcje serii H nie zostało jeszcze zarejestrowane przez Sąd rejestrowy Spółki (tj. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS). Z uwagi jednak na opłacenie wszystkich akcji serii H środki pochodzące z tej emisji są prezentowane jako kapitał zapasowy pomniejszony o koszty tej emisji. Środki pozyskane z emisji akcji serii H pozwolą na realizację dodatkowych celów wyznaczonych przez Grupę i wzmocnią jej sytuację finansową.

5. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze półroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Prezentowane półroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Grupy i Spółki na dzień 30 czerwca 2019 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy, zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku.

6. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w notach do sprawozdania finansowego zostały podane w tysiącach złotych, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną.

Dane bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, który na dzień bilansowy wynosił:

- na dzień 30/06/2019 - 4,2520 zł/ EUR
- na dzień 31/12/2018 - 4,3000 zł/ EUR

Dane rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO według kursu ustalonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłaszanych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca roku:

- za I półrocze 2019 - 4,2880 zł/ EUR
- za I półrocze 2018 - 4,2395 zł/ EUR

7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i porównywalność danych sprawozdań finansowych

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Emitenta znajduje się w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku, które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 28 marca 2019 roku, z wyjątkiem poniżej opisanych zmian wynikających z wdrożenia MSSF 16, pozostałych standardów które weszły w życie z dniem 01.01.2019 i zmian prezentacyjnych.

Zmiana polityki rachunkowości – MSSF 16

MSSF 16 „Leasing” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w dniu 13 stycznia 2016 roku, a zatwierdzony w Unii Europejskiej 31 października 2017 roku. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019

roku lub po tej dacie. Spółka zdecydowała o wdrożeniu standardu MSSF 16 z dniem 1 stycznia 2019 roku, retrospektywnie (tzw. zmodyfikowane podejście retrospektywne, Załącznik C par. C5 MSSF 16). W efekcie dane porównawcze za rok 2018 nie zostaną przekształcone.

Nowy standard ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę.

Ujęcie aktywa z tytułu prawa do użytkowania składników majątku

W wyniku analizy umów Spółka zidentyfikowała i ujęła prawo do użytkowania powierzchni biurowej jako składnik aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Spółka ujęła wycenione w wartości bieżącej opłaty leasingowe pozostające do zapłaty przy użyciu krańcowej stopy procentowej Spółki na dzień 1 stycznia 2019 roku.

Spółka zastosowała następujące praktyczne rozwiązania oraz szacunki:

- Ustalenie umów objętych MSSF 16;
- Ustalenie stopy procentowej stosowanej do dyskontowania przyszłych przepływów pieniężnych;
- Ustalenie stawki amortyzacji;
- Umowy z tytułu leasingu operacyjnego o okresie krótszym niż 12 miesięcy od dnia pierwszego zastosowania potraktowane były jako leasing krótkoterminowy;
- Nieujmowanie umów dotyczących składników o niskiej wartości;
- Spółka wykluczyła początkowe koszty bezpośrednie z wyceny składnika aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania;
- Spółka nie wydzieliła elementów leasingowych i nieleasingowych.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania są ujmowane początkowo po koszcie, a następnie pomniejszane o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne straty z tytułu utraty wartości a także odpowiednio korygowane o dokonywane przeliczenia zobowiązania z tytułu leasingu.

Koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu, wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe, początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę, oraz szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów.

Nastąpiła również reklasyfikacja składników leasingu finansowego z Rzeczowych aktywów trwałych do pozycji Prawo do użytkowania składnika majątku w kwocie 705 tys. zł, które do dnia 31 grudnia 2018 roku ujmowane były jako aktywa użytkowane w ramach leasingu finansowego zgodnie z MSR 17.

Wszelkie zmienne opłaty leasingowe, w tym opłaty serwisowe i eksploatacyjne dotyczące wynajmowanej powierzchni biurowej oraz najmu samochodów, ujmowane są w rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów w okresie ich poniesienia.

Ujęcie zobowiązania z tytułu leasingu

Po przyjęciu MSSF 16 Spółka ujęła w dniu pierwszego zastosowania zobowiązanie z tytułu leasingu w przypadku leasingów wcześniej klasyfikowanych jako leasingi operacyjne zgodnie z MSR 17, wycenione jako wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty. Opłaty leasingowe są dyskontowane z zastosowaniem krańcowej stopy procentowej.

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie finansowe

Zastosowanie MSSF 16 wpływa na strukturę bilansu i sumę bilansową oraz strukturę kosztów prezentowanych w sprawozdaniu z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów. Część kosztów, która była prezentowana w kosztach sprzedaży i zarządu, będzie prezentowana kosztach finansowych (część odsetkowa).

W wyniku wdrożenia MSSF 16 na dzień 1 stycznia 2019 roku nastąpił wzrost wartości aktywów w kwocie 4 457 tys. zł oraz wzrost wartości zobowiązań w kwocie 4 457 tys. zł. Dodatkowo nastąpiła reklasyfikacja składników leasingu finansowego z Rzeczowych aktywów trwałych do pozycji Prawo do użytkowania składnika majątku w kwocie 705 tys. zł, które do dnia 31 grudnia 2018 roku ujmowane były jako aktywa użytkowane w ramach leasingu finansowego zgodnie z MSR 17.

W poniższej tabeli zaprezentowano wpływ MSSF 16 na pozycje bilansowe Grupy:

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej	Stan na 31.12.2018	Reklasyfikacja na 01.01.2019	Wpływ MSSF 16 na 01.01.2019	Stan na 01.01.2019
Aktywa	-			
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	1 083	(705)	-	378
Prawo do użytkowania składnika majątku	-	705	4 457	5 162
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	303	-	4 146	4 449
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	224	-	311	535

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku na skutek zastosowania MSSF 16 łączne koszty amortyzacji dla aktywów z tytułu prawa do użytkowania wykazane w pierwszym półroczu 2019 roku wyniosły 572 tys. złotych dla Grupy Kapitałowej.

Poniżej prezentujemy alokację amortyzacji prawa do użytkowania składników aktywów:

Alokacja amortyzacji prawa do użytkowania składników aktywów	Stan na 31.03.2019
	tys. zł
Koszty sprzedaży	20
Koszty zarządu	446
Prace rozwojowe (koszt skapitalizowany)	106
Razem	572

Zastosowanie MSSF 16 spowodowało również wzrost kosztów finansowych, tj. odsetek z tytułu uwzględnienia zobowiązania leasingowego. Kwota odsetek w I półroczu 2019 roku wyniosła 165 tys. zł.

Pozostałe i zmienione standardy obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 r.

- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** - prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem.
Standard ten nie ma istotnego wpływu na bieżące sprawozdania finansowe Grupy.
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – zmiany do programu określonych świadczeń
Standard ten nie ma wpływu na bieżące sprawozdania finansowe Grupy.
- **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych”** - wycena inwestycji długoterminowych.
Standard ten nie ma istotnego wpływu na bieżące sprawozdania finansowe Grupy.
- **Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 (MSSF 3 „Połączenie jednostek”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, MSR 12 „Podatek dochodowy”, MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego)** - mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później, Zmiany te ukierunkowane są głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa.
Standard ten nie ma istotnego wpływu na bieżące sprawozdania finansowe Grupy.
- **KIMSF 23 „Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego”** - ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 r. lub później. Celem interpretacji jest wyjaśnienie kwestii związanych z ujęciem w sprawozdaniu finansowym niepewności dotyczącej zatwierdzenia przez organy podatkowe określonego rozliczenia podatkowego, które jednostka zastosowała w deklaracji podatkowej.
Standard ten nie ma istotnego wpływu na bieżące sprawozdania finansowe Grupy.

Zmiany prezentacyjne – porównywalność danych skonsolidowanych

Od 1 stycznia 2019 r. Spółka prezentuje koszty działalności w Stanach Zjednoczonych jako koszty sprzedaży. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 r. koszty spółki zależnej CI Games USA Inc. były ujęte zarówno w pozycjach kosztów zarządu jak i kosztów sprzedaży. W wyniku zastosowania tej zmiany następujące pozycje uległy przekształceniu:

Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 r.:

- Koszty zarządu uległy pomniejszeniu o kwotę 447 tys. zł
- Koszty sprzedaży zostały powiększone o kwotę 447 tys. zł.

Zmiana ta nie wpłynęła na wartość wyniku finansowego oraz kapitału własnego Grupy.

8. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Standardy i interpretacje zatwierdzone przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB) do stosowania po dniu 1 stycznia 2020 r. i po 1 stycznia 2021 r. (ale jeszcze nie zatwierdzone przez Unię Europejską):

- **Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia Przedsięwzięć”**. definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później).
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowania błędów”**. Zmiany dotyczą definicji istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”**. Standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.
- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji właściwego pełnego standardu MSSF 14.
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** - Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności).

Wskazane powyżej daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ww. standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana lecz nie weszła dotychczas w życie. Według szacunków Spółki,

wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki i Grupy.

9. Informacje dotyczące sezonowości

Informacje dotyczące sezonowości zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej (Rozdział I, punkt 2).

10. Badanie przez biegłego rewidenta

Niniejsze półroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe wraz z wybranymi elementami nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Dane za wskazany okres podlegały przeglądowi biegłego rewidenta.

III. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.

1. Informacja o segmentach operacyjnych

Podstawowymi segmentami w działalności Grupy są produkcja i sprzedaż własnych gier oraz działalność wydawnicza, prowadzona przez spółkę zależną – United Label S.A., która została wyodrębniona w II połowie 2018 r. W związku z powyższym nie ma danych porównywalnych za I półrocze 2018 r. dotyczących tego segmentu.

Z uwagi na to, że w I półroczu 2019 r. nie była prowadzona sprzedaż w ramach segmentu działalności wydawniczej, a jedynie były odnotowane koszty (głównie usługi zewnętrzne i koszty podróży), których poziom wyniósł 164 tys. zł w spółce United Label S.A., Grupa nie prezentuje danych dotyczących segmentu wydawniczego w I półroczu 2019 r.

2. Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

ZA OKRES OD 1.01 DO 30.06.2019	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2019	-	1 682	1 024	69	-	2 775
Reklas zg. z MSSF16	-	-	(856)	-	-	(856)
Zwiększenia:	-	169	-	4	-	173
- nabycie	-	169	-	4	-	173
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	(12)	(168)	(20)	-	(200)
- likwidacja, sprzedaż	-	(10)	(168)	-	-	(178)
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-
- inne	-	(2)	-	(20)	-	(22)
Wartość brutto na 30.06.2019	-	1 839	-	53	-	1 892
Umorzenie na 01.01.2019	-	1 378	267	47	-	1 692
Reklas zg. z MSSF16	-	-	(150)	-	-	(150)
Zwiększenia:	-	103	3	6	-	112
- amortyzacja	-	103	3	6	-	112
Zmniejszenia:	-	(18)	(120)	(20)	-	(158)
- likwidacja, sprzedaż	-	(10)	(120)	-	-	(130)
- inne	-	(8)	-	(20)	-	(28)
Umorzenie na 30.06.2019	-	1 463	-	33	-	1 496
Wartość netto						
Stan na 01.01.2019	-	304	757	22	-	1 083
Stan na 01.01.2019 po rekl. zg. z MSSF 16	-	304	51	22	-	377
Stan na 30.06.2019	-	376	-	20	-	396

W I półroczu 2019 Grupa nie poniosła znaczących nakładów na środki trwałe. Zmniejszenia wartości netto związane były głównie z wdrożeniem MSSF 16.

ZA OKRES OD 1.01 DO 31.12.2018	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2018	999	2 436	391	167	22	4 015
Zwiększenia:	-	91	633	3	769	1 496
- nabycie	-	-	-	-	769	769
- przeniesienie	-	91	633	3	-	727
Zmniejszenia:	(999)	(845)	-	(101)	(791)	(2 736)
- likwidacja	(999)	(845)	-	(95)	-	(1 939)
- przeniesienie	-	-	-	(6)	(721)	(727)
- inne	-	-	-	-	(70)	(70)
Wartość brutto na 31.12.2018	-	1 682	1 024	69	-	2 775
Umorzenie na 01.01.2018	908	1 963	114	117	-	3 102
Zwiększenia:	85	232	153	17	-	487
- amortyzacja	85	232	153	17	-	487
Zmniejszenia:	(993)	(817)	-	(87)	-	(1 897)
- likwidacja	(993)	(817)	-	(87)	-	(1 897)
Umorzenie na 31.12.2018	-	1 378	267	47	-	1 692
Wartość netto						
Stan na 01.01.2018	91	473	277	50	22	913
Stan na 31.12.2018	-	304	757	22	-	1 083

3. Zmiany wartości niematerialnych wg grup rodzajowych

ZA OKRES OD 1.01 DO 30.06.2019 r.	Koszty prac rozwojowych	Autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje	Prawa do tytułów prasowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na 1.01.2019	192 770	200	51	2 204	195 225
Zwiększenia:	11 377	-	-	1 060	12 437
- nabycie	-	-	-	1 060	1 060
- wytworzone we własnym zakresie	11 377	-	-	-	11 377
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- odpis z tyt. trw. utraty wart.	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 30.06.2019	204 147	200	51	3 264	207 662
Umorzenie na 1.01.2019	141 779	200	51	913	142 943
Zwiększenia:	4 998	-	-	215	5 213
- amortyzacja	4 998	-	-	215	5 213
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
Umorzenie na 30.06.2019	146 777	200	51	1 128	148 156
Wartość netto					
Stan na 1.01.2019	50 991	-	-	1 291	52 282
Stan na 30.06.2019	57 370	-	-	2 136	59 506

W I półroczu 2019 r. nakłady na prace rozwojowe wyniosły 11 377 tys. zł i związane były z nakładami na gry „Sniper Ghost Warrior Contracts” i „Lords of the Fallen 2”.

ZA OKRES OD 1.01 DO 31.12.2018 r.	Koszty prac rozwojowych	Autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje	Prawa do tytułów prasowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na 1.01.2018	183 688	200	51	2 448	186 387
Zwiększenia:	24 126	-	-	1 099	25 225
- nabycie	-	-	-	1 099	1 099
- wytworzone we własnym zakresie	24 126	-	-	-	24 126
Zmniejszenia:	(15 044)	-	-	(1 343)	(16 387)
- likwidacja	-	-	-	(1 343)	(1 343)
- odpis z tyt. trw. utraty wart.	(15 044)	-	-	-	(15 044)
Wartość brutto na 31.12.2018	192 770	200	51	2 204	195 225
Umorzenie na 1.01.2018	131 100	200	51	2 242	133 593
Zwiększenia:	10 679	-	-	342	11 021
- amortyzacja	-	-	-	342	342
Zmniejszenia:	-	-	-	1 671	1 671
- likwidacja	-	-	-	1 671	1 671
Umorzenie na 31.12.2018	141 779	200	51	913	142 943
Wartość netto					
Stan na 1.01.2018	52 588	-	-	206	52 794
Stan na 31.12.2018	50 991	-	-	1 291	52 282

4. Aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego

PODATEK ODROZCZONY	stan na 30.06.2019 tys. zł	stan na 31.12.2018 tys. zł
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		
Stan na początek okresu	19 353	25 198
W tym aktywa odniesione na wynik finansowy	19 353	25 198
Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	18 400	19 353
rezerwa na koszty	60	105
odpisy aktualizujące należności	43	249
odpisy aktualizujące udziały	-	-
odpisy aktualizujące zapasy	-	36
odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	-	-
leasing lokalu	123	-
strata podatkowa	17 973	18 759
rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
leasing środków trwałych	-	2
Pozostałe	201	202
Zmniejszenia odniesione na wynik finansowy	19 353	25 198
Stan na koniec okresu	18 400	19 353
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego		
Stan na początek okresu	4 162	9 263
W tym aktywa odniesione na wynik finansowy	4 162	9 263
Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	3 210	4 162
leasing środków transportu	39	-
odsetki memoriałowe od pożyczek i środków pieniężnych	5	-
wycena należności	-	46
wycena zobowiązań	2	6
Inne	36	-
różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków	3 128	4 110
Zmniejszenia odniesione na wynik	(4 162)	(9 263)
Stan na koniec okresu	3 210	4 162

Spółka na bieżąco monitoruje prognozy sprzedaży wraz z prognozą dochodu podatkowego, umożliwiającemu wykorzystanie strat podatkowych w przyszłości.

5. Zapasy

ZAPASY	stan na 30.06.2019	stan na 31.12.2018
	tys. zł	tys. zł
Materiały	682	687
Wyroby gotowe	1 874	2 186
Towary	-	-
Zapasy razem brutto	2 556	2 873
Odpis aktualizacyjny	(186)	(186)
Zapasy razem netto	2 370	2 687

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI ZAPASÓW

	tys. zł
Stan odpisów aktualizujących na 01.01.2019	186
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	-
- dokonanie odpisów na zapasy	-
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	-
- rozwiązanie odpisów na zapasy	-
Stan odpisów aktualizujących na 30.06.2019	186

W ocenie Zarządu Emitenta wszystkie zapasy nieobjęte odpisem z tytułu utraty wartości reprezentują wartość odzyskiwalną wyższą od ich wartości księgowej.

6. Inwestycje krótko- i długoterminowe

Grupa nie udzieliła pożyczek stronom trzecim.

W dniu 12.12.2018 r. CI Games SA podpisała umowę na udzielenie pożyczki ze spółką zależną United Label S.A. do wys. 2 mln zł. Środki w ramach tej pożyczki są udostępniane w transzach na wniosek spółki zależnej. Termin spłaty pożyczki to 12.12.2023 r.; oprocentowanie pożyczki równe jest stopie bazowej WIBOR 3M powiększonej o marżę. Na dzień 30.06.2019 r. saldo pożyczki (razem z odsetkami) wyniosło 1 561 tys. zł.

7. Należności handlowe oraz zaliczki udzielone

NALEŻNOŚCI - PODZIAŁ	stan na 30.06.2019	stan na 31.12.2018
	tys. zł	tys. zł
Należności handlowe od jednostek powiązanych	-	-
Należności handlowe od jednostek pozostałych	5 235	5 077
do 12 m-cy	5 235	5 077
powyżej 12 m-cy	-	-
Należności handlowe	5 235	5 077
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(1 970)	(1 967)
Należności handlowe netto	3 265	3 110
Zaliczki udzielone	22	36

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI

	tys. zł
Stan odpisów aktualizujących na 01.01.2019	1 967
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	15
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	15
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	12
- rozwiązanie odpisów związku ze spłatą należności	1
- rozwiązanie odpisów aktualizujących (spisanie)	11
Stan odpisów aktualizujących na 30.06.2019	1 970

8. Pozostałe aktywa

POZOSTAŁE AKTYWA	stan na 30.06.2019	stan na 31.12.2018
	tys. zł	tys. zł
Należności z tytułu podatków (bez podatku dochodowego)	1 030	559
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	109	103
Kaucje	4	4
Pozostałe rozrachunki	9 439	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	331	359
Ubezpieczenia	44	129
Prenumeraty	16	9
Licencje	210	158
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	61	63
Razem pozostałe aktywa	10 913	1 025
w tym długoterminowe:	21	37
Rozliczenia międzyokresowe czynne	21	37

Na dzień 30.06.2019 r. saldo pozostałych rozrachunków dotyczyło głównie rozliczenia z biurem maklerskim, które doradzało przy emisji akcji serii H. Na dzień 30.06.2019 r. podwyższenie kapitału nie było zarejestrowane w związku z tym środki pieniężne (opłacony kapitał) znajdowały się na rachunku biura maklerskiego.

9. Informacje o zmianie stanu rezerw

ZMIANA STANU REZERW	Rezerwa na zwroty tys. zł	Rezerwa urlopową tys. zł	Pozostałe rezerwy tys. zł
Stan rezerw na 01.01.2019	74	190	599
Utworzenie rezerwy	-	12	26
Wykorzystanie rezerwy	-	76	283
Rozwiązanie rezerwy	-	-	-
Stan rezerw na 30.06.2019	74	126	342

10. Zobowiązania handlowe

ZOBOWIĄZANIA - PODZIAŁ	stan na 30.06.2019 tys. zł	stan na 31.12.2018 tys. zł
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	4 119	3 375
do 12 m-cy	4 119	3 375
powyżej 12 m-cy	-	-
Zobowiązania handlowe	4 119	3 375

Wzrost zobowiązań na dzień 30.06.2019 r. związany jest z płatnościami za usługi marketingowe (produkcja trailera oraz udziału w targach E3).

11. Kapitał akcyjny

Na dzień 30.06.2019 r. kapitał akcyjny składał się z siedmiu serii akcji o następujących parametrach:

SERIA AKCJI	LICZBA	WARTOŚĆ NOMINALNA	REJESTRACJA	PRAWO DO DYWIDENDY OD
A - zwykłe na okaziciela / opłacone	100 000 000	1 000	01.06.2007	01.01.2007
B - zwykłe na okaziciela / opłacone	400 000	4	10.08.2008	01.01.2007
C - zwykłe na okaziciela / opłacone	25 000 000	250	17.12.2008	01.01.2007
D - zwykłe na okaziciela / opłacone	1 100 000	11	09.10.2009	01.01.2009
E - zwykłe na okaziciela / opłacone	12 649 990	126	09.01.2014	01.01.2014
G - zwykłe na okaziciela / opłacone	11 000 000	110	06.12.2016	01.01.2016
F - zwykłe na okaziciela / opłacone	960 000	10	30.11.2017	01.01.2017
Razem	151 109 990	1 511		

W okresie sprawozdawczym CI Games S.A. wyemitowała 10 833 025 akcji zwykłych na okaziciela serii H. Na dzień 30.06.2019 r. emisja serii H nie została jeszcze zarejestrowana przez KRS, w związku z tym podwyższenie kapitału zostało ujęte w całości jako kapitał zapasowy (zob. pkt II.4.).

Podwyższenie kapitału o emisję serii H zostało zarejestrowane w KRS w dniu 09.08.2019 i na dzień tego raportu wartość nominalna akcji 108 330 zł została zaksięgowana jako kapitał akcyjny. Nadwyżka nad wartością nominalną akcji (agio emisyjne) w wysokości 9 749 723 zł została ujęta jako kapitał zapasowy. Koszty emisji w wysokości 420 tys. zł zostały ujęte jako zmniejszenie wartości kapitału zapasowego.

Struktura własności kapitału akcyjnego na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego jest następująca:

KAPITAŁ AKCYJNY - STRUKTURA	Ilość akcji	% głosów
Marek Tymiński	59 663 570	36,84%
Pozostali akcjonariusze	102 279 445	63,16%
Wszyscy akcjonariusze łącznie	161 943 015	100%

12. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

SERIA AKCJI	LICZBA	NADWYŻKA
B - zwykłe na okaziciela / opłacone	400 000	36
C - zwykłe na okaziciela / opłacone	25 000 000	22 250
D - zwykłe na okaziciela / opłacone	1 100 000	99
E - zwykłe na okaziciela / opłacone	12 649 990	11 259
G - zwykłe na okaziciela / opłacone	11 000 000	24 860
F - zwykłe na okaziciela / opłacone	960 000	663
H - zwykłe na okaziciela / opłacone/ nie zarejestrowane na dzień 30.06.19	10 833 025	9 750
RAZEM	61 943 015	68 917
Zmniejszenie z tytułu kosztów emisji serii C		(1 829)
Zmniejszenie z tytułu kosztów emisji serii E		(285)
Przeniesienie na kapitał rezerwowy		(16 000)
Zmniejszenie z tytułu kosztów emisji serii G		(416)
Zmniejszenie z tytułu kosztów emisji serii F		(49)
Zmniejszenie z tytułu kosztów emisji serii H		(420)
Stan na dzień 30 czerwca 2019		49 918

13. Zobowiązania kredytowe, pożyczkowe i z tytułu leasingu finansowego

ZOBOWIĄZANIA POŻYCZKOWE	stan na 30.06.2019 tys. zł	stan na 31.12.2018 tys. zł
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - część długoterminowa	3 831	303
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - część krótkoterminowa	1 203	224
Zobowiązania z tytułu kredytów, w tym w rachunku bieżącym	24 041	16 212
RAZEM	29 075	16 739

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego są głównie związane z wdrożeniem MSSF 16 i rozpoznaniami zarówno aktywa jak i zobowiązania wynikającego z umowy najmu powierzchni biurowej. Szczegóły są opisane w Rozdziale II, punkt 7.

Zobowiązania z tytułu kredytów wynoszą 24 mln na dzień 30.06.2019. Na dzień 30.06.2019 Spółka spełniła kowenant bankowy. W przypadku złamania kowenantu bankowego marża oprocentowania kredytu uległaby podwyższeniu. Więcej szczegółów w Sprawozdaniu z działalności Grupy w Rozdziale IV, punkt 13.

14. Aktywa i zobowiązania finansowe – klasyfikacja i wycena

Po analizie poszczególnych klas instrumentów finansowych, Zarząd stwierdził, że wartość bilansowa instrumentów nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej zarówno na dzień 31.03.2019 r. i 31.12.2018 r.

Aktywa i zobowiązania finansowe - klasyfikacja i wycena	stan na 30.06.2019 tys. zł	stan na 31.12.2018 tys. zł
Aktywa finansowe wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu		
Należności z tytułu dostaw i usług	3 265	3 110
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 594	12 612
Aktywa finansowe wyceniane wg. wartości godziwej		
Akcje i udziały nienotowane	-	-
Razem aktywa finansowe	8 859	15 722
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 119	3 375
Zobowiązania finansowe	29 075	16 739
Razem zobowiązania finansowe	33 194	20 114

15. Informacja o podziale przychodów ze sprzedaży

Podział sprzedaży Grupy w podziale na dystrybucję na nośnikach i dystrybucję cyfrową oraz podział geograficzny zaprezentowano poniżej.

Struktura sprzedaży Grupy w ujęciu wartościowym:

Struktura sprzedaży*	za okres od 01.01 do 30.06.2019	za okres od 01.01 do 30.06.2018
Gry na konsole	60%	69%
Gry na PC	40%	31%
<i>* Nie zawiera sprzedaży gier na platformy mobilne</i>	100%	100%

Struktura sprzedaży Grupy w ujęciu ilościowym:

Struktura sprzedaży*	za okres od 01.01 do 30.06.2019	za okres od 01.01 do 30.06.2018
Gry na konsole	29%	40%
Gry na PC	71%	60%
<i>* Nie zawiera sprzedaży gier na platformy mobilne</i>	100%	100%

Poniżej przedstawiono strukturę przychodów ze sprzedaży produktów Grupy w ujęciu wartościowym (dane w tys. zł):

Przychody	za okres od 01.01 do 30.06.2019	udział	za okres od 01.01 do 30.06.2018	udział
Sprzedaż na nośnikach fizycznych	1 257	18%	3 167	24%
Sprzedaż cyfrowa*	5 890	82%	10 012	76%
Pozostała sprzedaż	17	-	-	-
RAZEM	7 164	100%	13 179	100%

** Zawierają sprzedaż gier na platformy mobilne*

Struktura przychodów ze sprzedaży Grupy w ujęciu ilościowym:

Przychody	za okres od 01.01 do 30.06.2019	udział	za okres od 01.01 do 30.06.2018	udział
Sprzedaż na nośnikach fizycznych	79 618	10%	40 119	4%
Sprzedaż cyfrowa*	746 297	90%	946 007	96%
RAZEM	825 915	100%	986 126	100%

* Zawierają sprzedaż gier na platformy mobilne

Udział eksportu w przychodach ze sprzedaży Grupy (dane w tys. zł):

Przychody*	za okres od 01.01 do 30.06.2019	za okres od 01.01 do 30.06.2018
Zagranica	6 840	13 614
<i>Udział (%)</i>	<i>95%</i>	<i>103%</i>
Kraj	324	(435)
<i>Udział (%)</i>	<i>5%</i>	<i>(3%)</i>
RAZEM	7 164	13 179

* Zawierają sprzedaż gier na platformy mobilne

Udział eksportu w przychodach ze sprzedaży Grupy (w ujęciu ilościowym):

Przychody*	za okres od 01.01 do 30.06.2019	za okres od 01.01 do 30.06.2018
Zagranica	788 489	1 012 332
<i>Udział (%)</i>	<i>95%</i>	<i>103%</i>
Kraj	37 426	(26 206)
<i>Udział (%)</i>	<i>5%</i>	<i>(3%)</i>
RAZEM	825 915	986 126

* Zawierają sprzedaż gier na platformy mobilne

16. Koszty według rodzaju

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	za okres od 1.01 do 30.06.2019 tys. zł	za okres od 1.01 do 30.06.2018 tys. zł
Amortyzacja	5 792	6 578
Zużycie materiałów i energii	189	237
Usługi obce	2 901	3 886
Podatki i opłaty	28	12
Świadczenia pracownicze	1 312	1 870
Pozostałe koszty	3 115	857
Koszty według rodzaju	13 337	13 440
Koszt sprzedaży	(5 139)	(1 945)
Koszty ogólne	(2 651)	(2 753)
Wartość sprzedanych produktów	1 230	1 621
Koszt sprzedanych produktów	6 777	10 363

17. Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	za okres od 1.01 do 30.06.2019 tys. zł	za okres od 1.01 do 30.06.2018 tys. zł
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	1	5
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów	-	-
Otrzymane odszkodowania	11	4
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	37
Spisane zobowiązania	-	-
Refaktury	95	38
Najem	65	27
Różnice inwentaryzacyjne	-	-
Pozostałe	5	-
Razem pozostałe przychody operacyjne	177	111

18. Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	za okres od 1.01 do 30.06.2019 tys. zł	za okres od 1.01 do 30.06.2018 tys. zł
Odpis aktualizujący wartość należności	15	-
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	696
Likwidacja zapasów i środków trwałych	1	13
Odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych	-	2 818
Refaktura	90	38
Spisane należności	162	-
Koszty sądowe	-	7
Podatek u źródła jako koszt	268	415
Pozostałe	62	1 272
Razem pozostałe koszty operacyjne	598	5 259

19. Przychody i Koszty finansowe

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	za okres od 1.01 do 30.06.2019 tys. zł	za okres od 1.01 do 30.06.2018 tys. zł
Odsetki otrzymane	10	4
Różnice kursowe netto dodatnie	18	643
Dywidenda otrzymana	-	-
Pozostałe	-	16
Razem przychody finansowe	28	663
Odsetki naliczone	260	8
Różnice kursowe netto ujemne	-	-
Odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych	-	291
Prowizje i inne opłaty	40	30
Razem koszty finansowe	300	329

20. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wszystkie transakcje zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Podmiot	KOSZTY tys. zł	PRZYCHODY tys. zł	NALEŻNOŚCI tys. zł	ZOBOWIĄZANIA tys. zł
CI Games USA Inc.	-	-	4 614	-
Business Area Sp. z o.o.	-	2	-	-
Business Area Sp. z o.o. Sp.J.	-	297	-	574
CI Games S.A. Sp. J.	31	1	2	38
United Label S.A.	-	20	1 566	-

Transakcje ze spółkami powiązanymi osobowo z Panem Markiem Tymińskim – głównym akcjonariuszem Spółki, który bezpośrednio lub pośrednio kontroluje następujące podmioty:

Podmiot	KOSZTY tys. zł	PRZYCHODY tys. zł	NALEŻNOŚCI tys. zł	ZOBOWIĄZANIA tys. zł
Onimedia Sp. z o.o.	-	1	-	-
Premium Restaurants Sp. z o.o.	-	-	-	9
Premium Food Restaurants S.A.	-	-	85	-
Fine Dining Sp. z o.o.	4	-	176	-
RAZEM	4	1	261	9

Transakcje z Członkami Rady Nadzorczej i Członkami Zarządu, w tym ze spółkami powiązanymi z nimi osobowo:

	KOSZTY tys. zł	PRZYCHODY tys. zł	NALEŻNOŚCI tys. zł	ZOBOWIĄZANIA tys. zł
Marek Tymiński	25	5	-	15
BWHS Bartkowiak Wojciechowski Hatupczak Springer SPÓŁKA JAWNA	10	-	-	4
RAZEM	35	5	-	19

21. Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników za dany rok obrotowy, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd Spółki nie opublikował prognoz dotyczących skonsolidowanych wyników Grupy Kapitałowej CI Games ani jednostkowych wyników CI Games S.A. zaprezentowanych w sprawozdaniach finansowych za rok 2018.

W dniu 26 listopada 2018 r., raportem bieżącym nr 27/2018, Zarząd Spółki podał szacunkowe prognozowane przepływy finansowe w Grupie Kapitałowej CI Games od IV kwartału 2018 r. do III kwartału 2019 r.

W raporcie za I kwartał 2019 oraz w raporcie bieżącym nr 10/2019 z dnia 22.05.2019 Zarząd przedstawił realizację prognoz za I kwartał 2019 r.

W dniu 10.07.2019 r. Zarząd podjął decyzję o odwołaniu prognozy przepływów finansowych w Grupie Kapitałowej CI Games w okresie od IV 2018 r. do III kwartału 2019 r., przekazanej do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 27/2018 z dnia 26.11.2018 r.

Decyzja Zarządu Spółki o odwołaniu prognozy za okres II i III kwartału 2019 r. spowodowana jest następującymi czynnikami:

- zmiana jednego z istotnych założeń, na których oparto prognozę, tj. zakończenie przez Spółkę współpracy z Defiant Studios LLC,
- znaczący spadek nakładów inwestycyjnych w III kwartale 2019 r. spowodowany zmianą zespołu produkcyjnego gry „Lords of the Fallen 2”,
- rozpoczęcie przez Spółkę rozmów z potencjalnymi podwykonawcami gry „Lords of the Fallen 2”,
- skuteczne przeprowadzenie przez Spółkę emisji akcji serii H w ramach oferty publicznej, w wyniku której Spółka pozyskała dodatkowe finansowanie w wysokości ok. 9,3 mln zł.

Mając na uwadze powyższe okoliczności, po starannym przeanalizowaniu całokształtu sytuacji Spółki oraz Grupy Kapitałowej CI Games, w ocenie Zarządu odwołanie prognozy było uzasadnione. Jednocześnie Zarząd Spółki podjął decyzję o niepublikowaniu kolejnej prognozy. Środki posiadane obecnie przez Spółkę pozwalają na dalszą realizację strategii Spółki i Grupy Kapitałowej CI Games oraz produkcję gry „Sniper Ghost Warrior Contracts”, której premiera odbędzie się w 2019 roku.

22. Wskazanie zdarzeń i czynników, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

- Grupa ogłosiła światową premierę SGWC na 22 listopada 2019 r., która będzie miała istotny wpływ na wyniki finansowe Grupy tj. przychody ze sprzedaży, koszty marketingu, zakończenie prac rozwojowych związanych z SGWC i rozpoczęcie ich amortyzacji oraz wynik podatkowy Spółki.
- Istotne obniżenie wydatków Grupy na prace rozwojowe w III i w IV kwartale 2019 r. z uwagi na wypowiedzenie przez Spółkę znaczącej umowy zawartej z Defiant w stosunku do poziomu wydatków pierwotnie zakładanych przez Grupę.
- Grupa realizuje większą część przychodów ze sprzedaży w walutach obcych (głównie EUR i USD) i w związku z tym kursy walut będą miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w przeszłości.
- Wpływy z emisji akcji serii H w wysokości netto 9,3 mln zł wzmocniły sytuację finansową Grupy i będą przeznaczone zgodnie z celami emisji na zwiększenie zespołu deweloperskiego, marketing SGWC i rozwój działalności wydawniczej.
- Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Spółka nie zna wyników rozpoczętej kontroli celno-skarbowej dotyczącej prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za 2013 r.
- Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły żadne inne istotne nieujęte w tym sprawozdaniu zdarzenia, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

IV. Półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe CI GAMES S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Rachunek zysków i strat	za okres od 1.01 do 30.06.2019		za okres od 1.01 do 30.06.2018	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
	Przychody netto ze sprzedaży	7 026	1 639	12 380
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(6 734)	(1 570)	(6 793)	(1 602)
Zysk (strata) brutto	(6 977)	(1 627)	(6 252)	(1 475)
Zysk (strata) netto	(6 977)	(1 627)	(9 510)	(2 243)
Liczba akcji (w tys. szt.)	151 110	151 110	151 110	151 110
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (PLN/szt)	(0,05)	(0,01)	(0,06)	(0,01)

Rachunek przepływów pieniężnych	za okres od 1.01 do 30.06.2019		za okres od 1.01 do 30.06.2018	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	539	126	3 261
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(12 522)	(2 920)	(10 531)	(2 484)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 328	1 709	1 389	328
Przepływy pieniężne netto	(4 655)	(1 086)	(5 881)	(1 387)

Bilans	stan na 30.06.2019		stan na 31.12.2018	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
	Aktywa trwałe	87 701	20 626	77 157
Aktywa obrotowe	20 390	4 795	17 283	4 019
Aktywa razem	108 091	25 421	94 440	21 963
Kapitał własny	70 769	16 644	68 416	15 911
Kapitał zakładowy	1 511	355	1 511	351
Zobowiązania	37 322	8 778	26 024	6 052
Zobowiązania długoterminowe	7 041	1 656	17 209	4 002
Zobowiązania krótkoterminowe	30 281	7 122	8 815	2 050
Pasywa razem	108 091	25 421	94 440	21 963

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	stan na 30.06.2019	stan na 31.12.2018
	tys. zł	tys. zł
A. AKTYWA TRWAŁE	87 701	77 157
Rzeczowe aktywa trwałe	396	1 083
Wartości niematerialne	58 329	52 161
Prawo do użytkowania składników majątku	4 590	-
Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych	4 604	4 604
Inwestycje długoterminowe	1 562	121
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 199	19 151
Pozostałe aktywa trwałe	21	37
B. AKTYWA OBROTOWE	20 390	17 283
Zapasy	2 370	2 687
Inwestycje krótkoterminowe	-	-
Zaliczki udzielone	-	13
Należności handlowe	7 002	8 772
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	336	4 991
Pozostałe aktywa obrotowe	10 682	820
AKTYWA RAZEM	108 091	94 440
PASYWA	stan na 30.06.2019	stan na 31.12.2018
	tys. zł	tys. zł
A. KAPITAŁ WŁASNY	70 769	68 416
Kapitał akcyjny	1 511	1 511
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	49 918	40 588
Kapitał rezerwowy na nabycie akcji	16 000	16 000
Kapitał dywidendowy	1 017	1 017
Zyski zatrzymane	2 323	9 300
w tym zysk/strat okresu	(6 977)	(21 508)
Kapitał jednostki dominującej	70 769	68 416
Kapitał mniejszościowy	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA	37 322	26 024
Zobowiązania długoterminowe	7 041	17 209
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	12 744
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 831	303
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 210	4 162
Zobowiązania krótkoterminowe	30 281	8 815
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	24 041	3 468
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-
Zobowiązania handlowe	4 692	4 340
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 203	224
Pozostałe zobowiązania	103	303
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	242	480
Przychody przyszłych okresów	-	-
PASYWA RAZEM	108 091	94 440
Wartość księgowa (w tys. zł)	70 769	68 416
Liczba akcji (w tys. szt.)	151 110	151 110
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,47	0,45

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ORAZ JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
(wariant kalkulacyjny)

	za okres od 1.01 do 30.06.2019 tys. zł	za okres od 1.01 do 30.06.2018 tys. zł
Działalność kontynuowana		
Przychody netto ze sprzedaży	7 026	12 380
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7 026	12 380
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług	(6 802)	(10 363)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(6 802)	(10 363)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	224	2 017
Pozostałe przychody operacyjne	193	123
Koszty sprzedaży	(4 026)	(899)
Koszty ogólnego zarządu	(2 562)	(2 775)
Pozostałe koszty operacyjne	(563)	(5 259)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(6 734)	(6 793)
Przychody finansowe	47	870
Koszty finansowe	(290)	(329)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(6 977)	(6 252)
Podatek dochodowy	-	(3 258)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	(6 977)	(9 510)
Działalność zaniechana	-	-
Strata z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	(6 977)	(9 510)
Inne całkowite dochody ogółem		
CAŁKOWITE DOCHODY ZA ROK OBROTOWY	(6 977)	(9 510)
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	(6 977)	(9 510)
Liczba akcji (w tys. szt.)	151 110	151 110
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,05)	(0,06)

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

	za okres od 1.01 do 30.06.2019 tys. zł	za okres od 1.01 do 30.06.2018 tys. zł
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) brutto	(6 977)	(6 252)
Korekty razem	7 516	9 513
Amortyzacja	5 792	6 578
Utworzenie (odwrócenie) odpisów aktualizujących	3	2 208
Zysk (strata) z różnic kursowych	(4)	(3)
Odsetki	228	8
Prowizje od kredytów	-	36
Zyski (straty) ze sprzedaży środków trwałych	1	32
Zmiana stanu należności	1 771	987
Zmiana stanu zapasów i przedpłat	316	1 872
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	154	1 019
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(238)	(3 243)
Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych	(507)	1 330
Podatek zapłacony	-	(106)
Przychody przyszłych okresów	-	(1 205)
Pozostałe korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	539	3 261
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek	-	-
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40	-
Wydatki na zakup wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(178)	(1 161)
Wydatki na prace rozwojowe	(10 959)	(9 324)
Wydatki z tytułu udzielenia pożyczek	(1 425)	(46)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(12 522)	(10 531)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	20
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	7 757	1 522
Wydatki z tytułu spłaty otrzymanych kredytów i pożyczek	-	-
Wydatki z tytułu płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(111)	(109)
Wydatki z tytułu odsetek	(318)	(8)
Inne wydatki finansowe	-	(36)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	7 328	1 389
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(4 655)	(5 881)
RÓŻNICE KURSOWE OD ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-	-
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	(4 655)	(5 811)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 991	7 969
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	336	2 088

ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM

za okres od 1.01 do 30.06.2019	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowo na wykup akcji własnych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał dywidendowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2019	1 511	40 588	16 000	-	1 017	9 300	68 416
Zmiany w polityce rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
STAN NA 1.01.2019, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 511	40 588	16 000	-	1 017	9 300	68 416
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM							
Zyski i straty w okresie	-	-	-	-	-	(6 977)	(6 977)
Emisja akcji	-	9 330	-	-	-	-	9 330
STAN NA 30.06.2019	1 511	49 918	16 000	-	1 017	2 323	70 769

za okres od 1.01 do 31.12.2018	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowo na wykup akcji własnych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał dywidendowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2018	1 511	40 568	16 000	-	1 017	30 808	90 416
Zmiany w polityce rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
STAN NA 1.01.2018, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 511	40 568	16 000	-	1 017	30 808	89 904
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM							
Zyski i straty w okresie	-	-	-	-	-	(21 508)	(21 508)
Emisja akcji	-	20	-	-	-	-	20
STAN NA 31.12.2018	1 511	40 588	16 000	-	1 017	9 300	68 416

Wszystkie śródroczne informacje finansowe niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta zostały zawarte w skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30.06.2019.

Niniejsze skrócone półroczne sprawozdanie finansowe CI Games SA sporządzone na dzień 30.06.2019 r. należy czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym CI Games S.A. sporządzonym na dzień 31.12.2018 r. oraz skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej CI Games sporządzonym na dzień 30.06.2019.

Oświadczenie Zarządu CI Games S.A.

W sprawie rzetelności sporządzenia półrocznego skróconego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Stosownie do postanowień par. 70 ust. 1 pkt 6 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim Zarząd CI Games S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy półroczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową oraz finansową CI Games S.A. i Grupy Kapitałowej CI Games oraz jej wynik finansowy jak również, że półroczne sprawozdanie z działalności CI Games S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji CI Games S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

W sprawie podmiotu uprawnionego do przeglądu rzetelności sporządzenia półrocznego skróconego sprawozdania finansowego

W dniu 16 maja 2019 r. Rada Nadzorcza CI Games S.A. dokonała wyboru rekomendowanej przez Komitet Audytu firmy UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Krakowie na audytora dokonującego przeglądu półrocznych oraz badania rocznych sprawozdań finansowych Spółki i jej Grupy Kapitałowej na rok 2019 i 2020. Wybrany podmiot jest wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3115.

Zarząd CI Games S.A.

Marek Tymiński

Prezes Zarządu

Monika Rumianek

Członek Zarządu

Katarzyna Milewska

Główna Księgowa

Warszawa, 29 sierpnia 2019 r.