



RAPORT KWARTALNY
SHOCKWORK GAMES S.A.
ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2021 ROKU

14 MAJA 2021 ROKU

Shockwork Games Spółka Akcyjna
NIP: 5213561848, KRS: 0000353979
ul. Herbowa 9/32, 20-551 Lublin

www.shockworkgames.com
contact@shockworkgames.com

RAPORT ZAWIERA:

- I. LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY**
- II. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE**
 - 1. Dane jednostki**
 - 2. Zarząd**
 - 3. Rada Nadzorcza**
 - 4. Struktura akcjonariatu**
- III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2021 ROKU**
- IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI**
- V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W PIERWSZYM KWARTALE 2021**
- VI. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM**
- VII. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**
- VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**
- IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

I. List Prezesa Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

przekazuję Państwu raport Shockwork Games S.A. prezentujący wyniki finansowe oraz najważniejsze fakty dotyczące działalności Spółki w I kwartale 2021 roku.

Kwartał ten był okresem wyjątkowej pracy, której pozytywne efekty powinni Państwo dostrzec już w najbliższym czasie.

Nasze wysiłki skoncentrowaliśmy na przygotowaniach do premier gier Your Dead Majesty i Nadir. W przypadku Your Dead Majesty, wprowadzaliśmy ostatnie poprawki wskazane przez wydawcę. Jednocześnie pracowaliśmy nad wersją demonstracyjną gry, która weźmie udział w festiwalu gier „indie” na platformie Steam. Będzie to idealna okazja na zwiększenie wishlisty i tym samym zwiększenia przyszłej sprzedaży gry. Gra Nadir jest już bardzo blisko ukończenia. Jednocześnie rozpoczęła się kampania gry na portalu Kickstarter. Ponadto trwają rozmowy z potencjalnymi wydawcami, wśród których gra cieszy się dużym zainteresowaniem, co daje nam możliwość negocjacji lepszych warunków umowy wydawniczej. Premiery wymienionych gier powinny nastąpić, odpowiednio, w drugim i trzecim kwartale 2021 roku. Z całą pewnością wpłynie to istotnie na nasze przychody w roku 2021.

Dużo wysiłku włożyliśmy również w maksymalne wykorzystanie potencjału marki Alder’s Blood. Zakończone zostały prace nad portami tej gry na PS4 i XBOX ONE. Obie wersje będą miały premierę na przełomie II i III kwartału 2021 roku. Gry planszowe oparte o świat Alder’s Blood, których stworzenie zleciliśmy podmiotowi trzeciemu, są w stadium testów rozgrywki, a ich premiera powinna nastąpić w czwartym kwartale 2021 roku. Wszystko to powinno zapewnić dobrą sprzedaż naszej kolejnej gry, nad którą już pracujemy, to jest Alder’s Blood 2, której premiera przewidziana jest na pierwszy kwartał 2022 roku.

Nasza praca i jej efekty są przy tym znakomicie odbierane przez wydawców. Dzięki temu prowadzimy już wstępne rozmowy nad rozpoczęciem nowej, największej produkcji w historii Spółki, co powinno nastąpić w początkach roku 2022. Mam nadzieję, że niedługo będę mógł podzielić się z Państwem tymi planami, jako że rozpoczną one nowy rozdział w historii Shockwork Games S.A.

Zapraszam Państwa do lektury raportu.

Z wyrazami szacunku,



Michał Bernat

Prezes Zarządu Shockwork Games S.A.

II. Podstawowe informacje o Spółce

1. Dane jednostki

	
Nazwa (firma):	SHOCKWORK GAMES S.A.
Siedziba:	Lublin
Adres:	ul. Herbowa 9/32, 20-551 Lublin
Numer KRS:	0000353979
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS
Powstanie spółki:	14 stycznia 2010 roku
Kapitał zakładowy:	550 914,80 zł i dzieli się na 5.509.148 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda
Adres poczty elektronicznej:	contact@shockworkgames.com
Strona internetowa:	https://shockworkgames.com/

Źródło: Emitent

2. Zarząd

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Shockwork Games S.A. wchodzi:

- Michał Bernat – Prezes Zarządu.

3. Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- 1/ Aleksander Sierżęga,
- 2/ Jakub Ryzenko,
- 3/ Wojciech Bernat,
- 4/ Aleksandra Siwek,
- 5/ Jarosław Grzechulski.

4. Struktura akcjonariatu

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd Shockwork Games S.A., na dzień publikacji raportu, akcjonariuszami posiadającymi powyżej 10% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są:

I.p.	Imię i Nazwisko	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu
1.	Aspesi Investments LTD	24,43%	24,43%
2.	Michał Bernat	23,21%	23,21%

III. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2021 roku

Poniżej przedstawione zostały dane finansowe z bilansu podsumowujące sytuację finansową Emitenta w pierwszym kwartale 2021 roku.

AKTYWA		Stan na 31.03.2021 (tys. PLN)	Stan na 31.03.2020 (tys. PLN)	PASywa		Stan na 31.03.2021 (tys. PLN)	Stan na 31.03.2020 (tys. PLN)
A.	Aktywa trwałe	84,2	0,0	A.	Kapitał (fundusz) własny	8,5	25,2
I.	Wartości niematerialne i prawne	78,1	0,0	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	550,9	550,9
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	78,1		IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3164,3	3111,0
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6,1	0,0	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	4,1		VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3709,8	-3906,7

a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		VIII.	Zysk (strata) netto	3,1	270,0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4,1	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	641,5	41,5
d)	środki transportu		I.	Rezerwy na zobowiązania		6,0
e)	inne środki trwałe		1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie		2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2,0	-	długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe		-	krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych		3.	Pozostałe rezerwy		6,0
2.	Od pozostałych jednostek		-	długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		-	krótkoterminowe		6,0
1.	Nieruchomości		II.	Zobowiązania długoterminowe	306,0	
2.	Wartości niematerialne i prawne		1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		2.	Wobec pozostałych jednostek	306,0	
a)	w jednostkach powiązanych		a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe		c)	inne zobowiązania finansowe	306,0	
-	udzielone pożyczki		d)	inne		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		III.	Zobowiązania krótkoterminowe	244,1	35,5
b)	w pozostałych jednostkach		1.	Wobec jednostek powiązanych		
-	udziały lub akcje		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		

-	inne papiery wartościowe	-	do 12 miesięcy		
-	udzielone pożyczki	-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	2.	Wobec pozostałych jednostek	244,1	35,5
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	c)	inne zobowiązania finansowe	100,0	
B.	Aktywa obrotowe	565,8	66,8	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
I.	Zapasy	412,5		-	do 12 miesięcy
1.	Materiały			-	powyżej 12 miesięcy
2.	Półprodukty i produkty w toku	412,5		e)	zaliczki otrzymane na dostawę
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń
5.	Zaliczki na dostawę			h)	z tytułu wynagrodzeń
II.	Należności krótkoterminowe	97,4	64,6	i)	inne
1.	Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			3.	Fundusze specjalne
a)				IV.	Rozliczenia międzyokresowe
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe
b)	inne			-	długoterminowe
2.	Należności od pozostałych jednostek	97,4	64,6	-	krótkoterminowe
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	82,1	57,1		
-	do 12 miesięcy	82,1	57,1		
-	powyżej 12 miesięcy				

b)	z tytułu podat- ków, dotacji, ceł, ubezpie- czeń społecz- nych i zdro- wotnych oraz innych świad- czeń	14,8	7,5		
c)	inne	0,6			
d)	dochodzone na drodze sądo- wej				
III.	Inwestycje krótkotermi- nowe	55,8	2,1		
1.	Krótkotermi- nowe aktywa finansowe	55,8	2,1		
a)	w jednostkach powiązanych				
-	udziały lub ak- cje				
-	inne papiery wartościowe				
-	udzielone po- życzki				
-	inne krótkoter- minowe ak- tywa finan- sowe				
b)	w pozostałych jednostkach				
-	udziały lub ak- cje				
-	inne papiery wartościowe				
-	udzielone po- życzki				
-	inne krótkoter- minowe ak- tywa finan- sowe				
c)	środki pie- niężne i inne aktywa pie- niężne	55,8	2,1		
-	środki pie- niężne w kasie i na rachun- kach	55,8	2,1		
-	inne środki pieniężne				
-	inne aktywa pieniężne				
2.	Inne inwesty- cje krótkoter- minowe				
IV.	Krótkotermi- nowe rozli- czenia mię- dzyokresowe				
	Aktywa ra- zem	650,0	66,8	Pasywa ra- zem	650,0 66,8

Tabela poniżej przedstawia rachunek zysków i strat Spółki za pierwszy kwartał 2021 r. oraz narastająco od początku roku do dnia 31 marca 2021 r.

		1Q2021 (tys. PLN)	1Q2020 (tys. PLN)	1Q2021 na- rastająco (tys. PLN)	1Q2020 na- rastająco (tys. PLN)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	207,7	54,6	207,7	54,6
-	od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42,8	54,6	42,8	54,6
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ – wart dodat, zmniejsz – wart ujemna)	164,9		164,9	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B.	Koszty działalności operacyjnej	227,4	23,7	227,4	23,7
I.	Amortyzacja	24,1		24,1	
II.	Zużycie materiałów i energii	4,7		4,7	
III.	Usługi obce	120,1	20,1	120,1	20,1
IV.	Podatki i opłaty, w tym:				
-	podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	78,2	3,6	78,2	3,6
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,3		0,3	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe				
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-19,7	30,8	-19,7	30,8
D.	Pozostałe przychody operacyjne	24,4	1146,0	24,4	1146
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	24,4	1146,0	24,4	1146
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,0	1145,6	0	1145,6
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4,6	31,2	4,6	31,2
G.	Przychody finansowe	0,0	239,1	0	239,1
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
-	od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:				
-	od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne		239,1		239,1
H.	Koszty finansowe	1,6	0,3	1,6	0,3
I.	Odsetki, w tym:	0,8		0,8	

–	dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	0,8		0,8	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	3,1	270,0	3,1	270
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)				
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	3,1	270,0	3,1	270
L.	Podatek dochodowy				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	3,1	270,0	3,1	270

Tabela poniżej przedstawia rachunek przepływów pieniężnych za pierwszy kwartał 2021 r.

	2021 01.01.- 31.03.2021 (tys. PLN)	2020 01.01.- 31.03.2020 (tys. PLN)	1Q2021 narastająco (tys. PLN)	1Q2020 narastająco (tys. PLN)	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	3,1	270,0	3,1	270,0
II.	Korekty razem	-210,7	-263,4	-210,7	-263,4
1.	Amortyzacja	24,1		24,1	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5.	Zmiana stanu rezerw				
6.	Zmiana stanu zapasów	-164,9		-164,9	
7.	Zmiana stanu należności	-33,2	84,1	-33,2	84,1
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12,3	-27,7	-12,3	-27,7
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-24,4		-24,4	
10.	Inne korekty				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-207,6	6,6	-207,6	6,6
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy				
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
a)	w jednostkach powiązanych				

b)	w pozostałych jednostkach				
–	zbycie aktywów finansowych				
–	dywidendy i udziały w zyskach				
–	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
–	odsetki				
–	inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki				
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:				
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach				
–	nabycie aktywów finansowych				
–	udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)				
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	144,0		144,0	
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki				
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe	144,0		144,0	
II.	Wydatki		9,0		9,0
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		9,0		9,0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	144,0	-9,0	144,0	-9,0
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-63,6	-2,4	-63,6	-2,4
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-63,6	-2,4	-63,6	-2,4
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				

F.	Środki pieniężne na początek okresu	119,5	4,6	119,5	4,6
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	55,8	2,1	55,8	2,1
-	o ograniczonej możliwości dysponowania				

Tabela poniżej przedstawia zestawienie zmian w kapitale własnym za pierwszy kwartał 2021 r.

		2021 01.01.- 31.03.2021 (tys. PLN)	2020 01.01.- 31.03.2020 (tys. PLN)	1Q2021 narastająco (tys. PLN)	1Q2020 narastająco (tys. PLN)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5,4	-244,7	5,4	-244,7
-	korekty błędów podstawowych				
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5,4	-244,7	5,4	-244,7
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	550,9	550,9	550,9	550,9
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	podwyższenie kapitału zakładowego				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	umorzenia udziałów (akcji)				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	550,9	550,9	550,9	550,9
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu				
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu				
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3164,3	3111,0	3164,3	3111,0
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	akcji powyżej wartości nominalnej				
-	z podziału zysku (ustawowo)				
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	pokrycia straty				
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3164,3	3111,0	3164,3	3111,0
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				

5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
–	zbycia środków trwałych				
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3959,9	-3906,7	-3959,9	-3906,7
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
–	korekty błędów podstawowych				
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
–	podziału zysku z lat ubiegłych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
	odpis na kapitał zapasowy				
	rozlicz. aktywów z tyt. odroczonego podatku				
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	3959,9	3906,7	3959,9	3906,7
–	korekty błędów podstawowych				
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3959,9	3906,7	3959,9	3906,7
a)	zwiększenie (z tytułu)				
–	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	250,2		250,2	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3709,8	3906,7	3709,8	3906,7
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3709,8	-3906,7	-3709,8	-3906,7
8.	Wynik netto	3,1	-270,0	3,1	-270,0
a)	zysk netto	3,1		3,1	
b)	strata netto		270,0		270,0
c)	odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8,5	25,2	8,5	25,2
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8,5	25,2	8,5	25,2

IV. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Szczegółowe zasady rachunkowości zostały przedstawione poniżej i są takie same jak zasady opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym Shockwork Games S.A. za 2019 r. opublikowanym w dniu 22 czerwca 2020 r. W okresie objętym niniejszym raportem nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

Zasady przyjęte przy sporządzeniu kwartalnego sprawozdania finansowego

- a.** Niniejsze kwartalne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości. Zgodnie z wiedzą Akcjonariuszy Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b.** W skład Shockwork Games S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. W trakcie okresu od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.
- c.** Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.
- d.** Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.
- e.** Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Aktywa i pasywa na dzień bilansowy wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy określaniu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się, że składniki o cenie jednostkowej poniżej 3 500,00 zł zaliczane są w koszty w 100% wartości w momencie zakupu.

W przypadku Spółki, na wartości niematerialne i prawne składa się licencja na stronę www.

b. Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej (do 3 500,00 zł) Spółka umarza co do zasady jednorazowo w 100% wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Stawka amortyzacji określana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

c. Zapasy - materiały

Materiały wycenia się na według cen zakupu nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wyceny w roku obrotowym rozchodu materiałów dokonuje się wg zasad cen w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty zakupu lub wytworzenia.

d. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe ewidencjonuje się według rodzajów i waluty oraz w sposób umożliwiający podział na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych i pozostałych.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych z tytułu trwałej utraty wartości dokonuje się zgodnie z poszczególnymi składnikami tych aktywów oraz w podziale na aktywa w jednostkach powiązanych i pozostałych.

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

e. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności skierowanych do sądu lub windykacji.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeśli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

h. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

i. Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółki.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym lub w kwocie objętego przez akcjonariuszy kapitału lecz na dzień bilansowy niezarejestrowanego podwyższenia w przypadku, gdy rejestracja podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia sporządzenia sprawozdania.

j. Zobowiązania

Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe, powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

k. Wynik finansowy

- na wynik finansowy składa się wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, w tym z tytułu przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), wynik na działalności finansowej i wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego;
- Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat;
- przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług i ujmowane są w okresach, którego dotyczą;
- Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym;
- koszty działalności operacyjnej obejmują wszystkie koszty związane z prowadzoną działalnością;
- pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy;
- przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, koszty finansowe natomiast stanowią poniesione koszty operacji finansowych; odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku; różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych;

- wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych;
- opodatkowanie – wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz aktywa i rezerwa na przejściową różnicę z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych, których powstanie spowodowane jest odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony na dzień bilansowy – w myśl ustawy o rachunkowości i przepisów podatkowych.

I. Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

V. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w pierwszym kwartale 2021 r.

W pierwszym kwartale 2021 r. Emitent kontynuował działalność związaną z tworzeniem gier wideo. W efekcie tych prac uruchomiona została karta Steam gry Your Dead Majesty. Wydawcy gry, to jest Destructive Creations i No Gravity Games, którzy pozytywnie ocenili jej potencjał sprzedażowy, podjęli decyzję o równoczesnym wydaniu gry nie tylko na platformie Steam, ale również w wersji pudełkowej dla konsol PS4 i Switch. W chwili obecnej trwają prace nad certyfikacją Gry oraz wyprodukowaniem jej fizycznych egzemplarzy.

W pierwszym kwartale trwały prace nad kampanią gry Nadir na platformie Kickstarter. Po zakończeniu pierwszego kwartału 2021 r. uruchomiona została karta Steam gry, natomiast kampania gry na platformie Kickstarter rozpoczęła się 29 kwietnia 2021 r.

Premiery gier Your Dead Majesty i Nadir powinny nastąpić odpowiednio w drugim i trzecim kwartale 2021 roku.

W pierwszym kwartale 2021 r. Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 208 tys. zł. Wartość ta wzrosła o prawie 200% w stosunku do przychodów osiągniętych w pierwszym kwartale 2020 r.

Działania prowadzone w pierwszym kwartale 2021 r. pokazują, że Emitent konsekwentnie realizuje zapowiedź zawartą w Strategii Emitenta, zgodnie z którą, jego celem jest tworzenie w każdym kolejnym roku co najmniej 2 nowych gier.

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

Spółka nie posiada upublicznionych prognoz wyników finansowych oraz nie planuje w najbliższej przyszłości publikowania prognoz wyników finansowych.

VII. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W okresie objętym raportem Emitent nie podejmował inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VIII. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym Emitent nie tworzył grupy kapitałowej.

IX. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 marca 2021 r. Emitent nie zatrudniał kogokolwiek na podstawie umowy o pracę. Emitent współpracuje z członkami Zespołu Emitenta na podstawie umów cywilnoprawnych. Przyjęty model służy racjonalizacji kosztów i ich powiązaniu z efektami prac nad poszczególnymi tytułami. Model ten jest typowy dla producentów gier.

Shockwork Games S.A.



Michał Bernat – Prezes Zarządu