



shockwork
GAMES

Raport Kwartalny
Shockwork Games S.A.
za trzeci kwartał 2021 roku
14 Listopada 2021 roku



Spis treści

I. List Prezesa Zarządu do Akcjonariuszy	3
II. Podstawowe informacje o Spółce	4
1. Dane jednostki	4
3. Rada Nadzorcza	4
4. Struktura akcjonariatu	5
III. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 2021 roku	6
IV. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	14
V. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w trzecim kwartale 2021 roku	20
VI. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym	21
VII. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	22
VIII. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	22
IX. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	22

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 III kwartale 2021 roku.

Kwartał ten był okresem dużych zmian w Spółce. Ze stanowiska z powodów osobistych ustąpił Michał Bernat, twórca studia ShockWork Games. Na jego miejsce do Zarządu Spółki został tymczasowo oddelegowany (do 24 grudnia) przez Radę Nadzorczą, Aleksander Sierzęga.

Spółka kontynuuje produkcję gier na platformę PC i konsole, ale jest także w trakcie analizy rynku gamingowego NFT i prowadzi już pierwsze działania mające na celu wejście w ten nowy technologicznie, ale bardzo atrakcyjny biznesowo obszar.

Spółka nie zamierza zaprzestać tworzenia „tradycyjnych” gier, przeznaczonych na PC i konsole, ale buduje osobny zespół, którego zadaniem będzie stworzenie w roku 2022 pierwszych gier NFT, oraz nawiązuje współpracę z zewnętrznymi podmiotami, które mogą dla Spółki stworzyć rozwiązania oparte o NFT.

Zapraszam Państwa do lektury raportu.

Z wyrazami szacunku,

Aleksander Sierzęga
Członek Rady Nadzorczej oddelegowany
do 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:

- Aleksander Sierżęga – członek Rady Nadzorczej oddelegowany przez Radę Nadzorczą, do dnia 24 grudnia 2021 roku, do pełnienia funkcji Członka Zarządu.

24 września 2021 roku Michał Bernat zrezygnował z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

3. Rada Nadzorcza

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

- 1/ Aleksander Sierżęga (oddelegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu do dnia 24 grudnia 2021 roku),
- 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 niniejszego raportu, akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są:

I.p.	Imię i Nazwisko	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu
1.	Aspesi Investments Limited	27,03%	27,03%
2.	CPAR Limited	16,43%	16,43%
3.	Pozostali	56,54%	56,54%

III. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 2021 roku

Bilans

	AKTYWA	Stan na 30.09.20 21 (tys. PLN)	Stan na 30.09.2020 (tys. PLN)	PASYWA	Stan na 30.09.2021 (tys. PLN)	Stan na 30.09.2020 (tys. PLN)		
A.	Aktywa trwałe	66,1	0,0	A.	Kapitał (fundusz) własny	23,7	138,7	
I.	Wartości niematerialne i prawne	31,2	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	31,2	0,0	IV	· Kapitał (fundusz) zapasowy	3 164,3	3111,0	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4,8	0,0	VI	· Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1.	Środki trwałe	2,8	0,0	VI	I.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 714,9	-3906,7
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VI	II.	Zysk (strata) netto	23,3	383,4
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	2,8	0,0	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	753,3	57,0	
d)	środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	22,3	6,0	
e)	inne środki trwałe			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22,3	0,0	
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa			
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2,0	0,0	-	krótkoterminowa			
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0	-	krótkoterminowa			
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,0	6,0	
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowe			
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	-	krótkoterminowe	0,0	6,0	
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	408,0	0,0	

2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	408,0	0,0
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	408,0	
-	udzielone pożyczki			d)	inne	0,0	0,0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	183,1	51,0
b)	w pozostałych jednostkach			1.	Wobec jednostek powiązanych	50,0	
-	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	50,0	
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	133,1	51,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30,1		a)	kredyty i pożyczki		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30,1		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe	100,0	0,0
B.	Aktywa obrotowe	710,8	195,7	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28,5	15,4
I.	Zapasy	687,2	100,2	-	do 12 miesięcy	28,5	15,4
1.	Materiały			-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku	687,2	19,7	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe	0,0	80,6	f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4,1	25,3
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,0	4,0
II.	Należności krótkoterminowe	21,4	94,7	i)	inne	0,5	6,3
1.	Należności od jednostek powiązanych			3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	139,9	0,0
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy	26,1	0,0
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	113,8	0,0

b)	inne			-	długoterminowe	0,0	0,0
2.	Należności od pozostałych jednostek	21,4	94,7	-	krótkoterminowe	113,8	0,0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,0	94,7				
-	do 12 miesięcy	0,0	94,7				
-	powyżej 12 miesięcy	0,0	-				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13,5	-				
c)	inne	7,9	-				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,9	0,8				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,9	0,8				
a)	w jednostkach powiązanych	0,0	-				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,0	0,0				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,9	0,8				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,9	0,8				
-	inne środki pieniężne	0,0	0,0				
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe	1,4	0,0				
	Aktywa razem	777,0	195,7		Pasywa razem	777,0	195,7

Rachunek zysków i strat

		3Q2021	3Q2020	3Q2021 narasta- jąco	3Q2020 narasta- jąco
		(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	168,3	73,1	545,6	221,0
-	od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35,0	73,1	110,0	221,0
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ – wart dodat, zmniejsz – wart ujemna)	133,3	0,0	435,6	0,0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B.	Koszty działalności operacyjnej	174,6	-12,1	592,5	75,3
I.	Amortyzacja	24,1	0,0	72,2	0,0
II.	Zużycie materiałów i energii	0,0	0,0	4,7	0,0
III.	Usługi obce	111,0	-20,9	354,9	49,9
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,1	1,2	0,1	1,6
-	podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	39,3	7,6	159,8	23,4
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,1	0,0	0,6	0,0
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,0	0,0	0,0	0,4
VII I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6,3	85,2	-46,9	145,7
D.	Pozostałe przychody operacyjne	24,4	0,0	73,2	1146,0
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	24,4	0,0	73,2	1146,0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,0	1,2	0,1	1146,8
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	0,0	1,2	0,1	1146,8
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	18,1	84,1	26,3	144,9
G.	Przychody finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0
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	0,0	0,0	0,0	0,0

H.	Koszty finansowe	0,5	0,1	2,9	0,6
I.	Odsetki, w tym:	0,0	0,1	1,0	0,6
-	dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	0,5	0,0	1,9	0,0
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	17,6	84,0	23,3	144,3
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	17,6	84,0	23,3	144,3
L.	Podatek dochodowy				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	17,6	84,0	23,3	144,3

Rachunek przepływów pieniężnych

	2021	2020	3Q2021	3Q2020
	01.07.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2020	narasta- jąco	narasta- jąco
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	17,6	84,0	23,3	383,4
Korekty razem	-77,8	-0,5	-387,9	-139,4
Amortyzacja	24,1	0,0	72,2	0,0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
Zmiana stanu rezerw	0,0	0,0	-10,0	-0,4
Zmiana stanu zapasów	-133,3	0,0	-435,6	-100,2
Zmiana stanu należności	73,8	-22,2	16,4	54,1
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-16,9	21,6	43,5	-12,2
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-25,5	0,0	-74,6	0,0
Inne korekty	0,0	0,0	0,0	-80,5
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-60,3	83,4	-364,6	244,1
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
Z aktywów finansowych, w tym:				
w jednostkach powiązanych				

w pozostałych jednostkach				
zbycie aktywów finansowych				
dywidendy i udziały w zyskach				
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
odsetki				
inne wpływy z aktywów finansowych				
Inne wpływy inwestycyjne				
Wydatki	0,0	0,0	0,0	0,0
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
Na aktywa finansowe, w tym:				
w jednostkach powiązanych				
w pozostałych jednostkach				
nabycie aktywów finansowych				
udzielone pożyczki długoterminowe				
Inne wydatki inwestycyjne				
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,0	0,0	0,0	0,0
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	50,0	0,0	246,0	0,0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
Kredyty i pożyczki	50,0		50,0	
Emisja dłużnych papierów wartościowych				
Inne wpływy finansowe	0,0	0,0	196,0	0,0
Wydatki	0,0	0,0	0,0	9,0
Nabycie udziałów (akcji) własnych				
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku				
Spłaty kredytów i pożyczek				9,0
Wykup dłużnych papierów wartościowych				
Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
Odsetki				
Inne wydatki finansowe				
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	50,0	0,0	246,0	-9,0
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-10,3	83,4	-118,6	235,1
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-10,3	83,4	-118,6	235,1
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
Środki pieniężne na początek okresu	11,2	17,6	119,5	4,6
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	0,9	101,1	0,9	239,6

o ograniczonej możliwości dysponowania

Zestawienie zmian w kapitale własnym

		2021 01.07.- 30.09. (tys. PLN)	2020 01.07.- 30.09. (tys. PLN)	3Q2021 narasta- jąco (tys. PLN)	3Q2020 narastająco (tys. PLN)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6,1	54,7	5,4	-244,7
-	korekty błędów podstawowych				
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6,1	54,7	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	3 164,3	3111,0	3 164,3	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	3 164,3	3111,0	3 164,3	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	-3 959,9	0,0	-3 959,9	0,0
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,	3 959,9	-3607,2	3 959,9	-3906,7
-	korekty błędów podstawowych				
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 959,9	-3607,2	3 959,9	-3906,7
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	250,8		245,1	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 709,1	-3607,2	3 714,9	-3906,7
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 709,1		-3 714,9	0,0
8.	Wynik netto	17,6	84,0	23,3	383,4
a)	zysk netto	17,6	84,0	23,3	383,4
b)	strata netto				
c)	odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23,7	138,7	23,7	138,7
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23,7	138,7	23,7	138,7

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 2020 r. opublikowanym w dniu 31 maja 2021 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 lipca do 30 września 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 lipca do 30 września 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 umarzane 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 trzecim kwartale 2021 roku

Trzeci kwartał 2021 roku był dla Spółki bardzo pracowity i pełen zmian.

Gra Nadir miała swoją premierę na platformie itch.io 24 lipca. Spółka chciała przetestować grę przed wydaniem jej na Steam i udało się to osiągnąć, choć wyniki sprzedażowe są dalekie od oczekiwań. W związku z zebrany feedbackiem, Spółka pracuje nad ulepszeniem gry i przygotowuje ją do premiery na Steam, jednocześnie starając się o wydawcę na konsole.

Gra Your Dead Majesty miała mieć premierę 10 listopada 2021 roku, ale w ocenie wydawców, nie był to dobry termin aby wprowadzać ją na rynek. Podjęto więc decyzję o przesunięciu premiery na pierwszy kwartał 2022 roku. Dokładna data nie została jeszcze ustalona (ESPI nr 24/2021).

Gra Alder's Blood w wersji DE (Definitive Edition) na platformę Xbox miała przesuniętą premierę (ESPI nr 19/2021) z 16 na 22 września. Jednocześnie gra została zaktualizowana w e-shope Nintendo i na platformie Steam. W związku z dużą podażą nowych gier na rynku, wyniki sprzedażowe po premierze wzrosły, ale nie w sposób znaczący. W długim okresie czasu wprowadzenie na rynek wersji DE wpłynie jednak na wolniejsze starzenie się tytułu i docelowo na lepsze przychody. Spółka oczekuje ponadto na informację o dacie premiery gry na platformie Playstation Store.

W ramach budowania stabilności finansowej Spółki, udało się zawrzeć i zrealizować umowę na wykonanie grafik do gier ze spółką No Gravity Development SA, co wpłynęło na stabilizację przychodów.

W dniu 13 kwietnia 2021 roku Spółka złożyła wniosek o wprowadzenie do obrotu na rynku NewConnect akcji serii A, serii C oraz serii F. Pierwszym dniem notowania tych akcji był 18 sierpnia 2021 roku.

24 września z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu zrezygnował Michał Bernat. Powodem były kwestie osobiste. 25 września do zarządu spółki został oddelegowany na trzy miesiące (do 24 grudnia 2021) Aleksander Sierżęga.

Nowy Zarząd rozpoczął prace nad rozszerzeniem działalności Spółki o gry i elementy NFT. Po dokonaniu analizy posiadanych kompetencji i możliwości, Zarząd postanowił w szczególności o wzbogacaniu gier tworzonych przez Emitenta o elementy NFT oraz o tworzeniu kolejnych gier jako gry NFT, oparte na blockchainie. Docelową ekonomią dla gier tworzonych przez Emitenta będzie przy tym model „play-to-earn” (ang.: „graj, aby zarabiać”). W celu możliwie najszybszego wprowadzenia do sprzedaży własnych gier NFT, Emitent przeprowadził wstępną analizę możliwości przeniesienia dotychczas wydanych tytułów do świata blockchaina i wykorzystania w nich NFT. W ocenie Emitenta, w szczególności wydana już gra Alder’s Blood może być stosunkowo niskim nakładem kosztów wzbogacona o elementy NFT, natomiast gra Alder’s Blood 2 może zostać przygotowana i wydana już jako gra NFT. Wstępny plan wydawniczy Shockwork Games na rok 2022 obejmuje wydanie przynajmniej dwóch gier NFT - po jednej w każdym półroczu. Ponadto Emitent ma w planach na rok 2022 wydanie jednej gry „tradycyjnej”, tj. Your Dead Majesty. Plan Emitenta zakłada także współpracę z niezależnymi zespołami deweloperskimi, którym Emitent proponował rozliczanie pracy w modelu częściowego finansowania kosztów produkcji oraz podziału zysków. W takim modelu Emitent pełni rolę mentora i promotora, co istotnie ogranicza ryzyko finansowe Emitenta. Emitent planuje wydanie w roku 2022 przynajmniej dwóch gier NFT, przygotowanych przez niezależne zespoły deweloperskie. Ponadto rozpoczęły się już rozmowy z zewnętrznym zespołem deweloperskim, dotyczące przygotowania gry o wyższym budżecie, której produkcja powinna rozpocząć się w pierwszej połowie 2022 roku. Emitent zamierza budować wokół siebie ekosystem złożony z inwestorów, sieci społecznościowych, podwykonawców i ekspertów rynku NFT, chcąc jak najlepiej wykorzystać potencjał rynku gier NFT, aby zminimalizować ryzyka związane z produkcją nowych tytułów. Powyższe zostało zakomunikowane w raporcie ESPI 25/2021.

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 30 września 2021 roku 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.