

Falcon Games S.A.

Raport roczny za 2019 r.



Warszawa, 18 lutego 2020 roku

Szanowni Państwo,

W 2019 roku Spółka EastSideCapital S.A. zdecydowała o rozpoczęciu działalności w branży gamingowej pod nową nazwą Falcon Games S.A.. Nową działalność zaczęliśmy w kwietniu i przez trzy kwartały rozpoczęliśmy 9 projektów, pozyskaliśmy 4 istotnych partnerów, a w czerwcu odbyła się premiera naszej pierwszej gry - Scrap. Na koniec roku 2019 nadal pracowaliśmy nad ośmioma projektami:

1. W I kwartale 2020 planujemy premierę gry *Psycho Wolf*, która swoim stylem oraz mechaniką przypominać będzie głośny ostatnio tytuł *Untitled Goose Game*, wzbogacając formułę o czarny humor oraz unikalny styl graficzny. Spółka jest producentem gry i posiada do niej pełnię praw autorskich.
2. *The Handler of Dragons* – tytuł z gatunku RPG, którego Spółka jest producentem, rozgrywający się w świecie fantasy, w którym śledzimy losy wojownika, posiadającego rzadką umiejętność rozmowy ze smokami.
3. *Tales of Tomorrow* to gra, w której samotny bohater próbuje utrzymać siebie przy życiu na statku poruszającym się w kosmicznej próżni. Dojrzała fabuła oraz wysoka jakość oprawy graficznej wyróżnia tytuł na tle innych gier fabularno-logicznych. Projekt ten został sprzedany w lutym 2020 r.
4. *MicroMan* to porywająca gra, w której wcielamy się w mikroskopijnych rozmiarów bohatera, który próbuje odzyskać swój dawny wzrost. Projekt ten został sprzedany w lutym 2020 r.
5. *Party Crusher Simulator* – gra będąca wariacją na temat skradanek oraz gier pokroju *Sąsiedzi z piekła rodem*, w której gracz staje przed zadaniem dokonania sabotażu imprezy. Projekt ten został sprzedany w lutym 2020 r.
6. *Abyss* – zręcznościowa gra o dojrzywaniu i samotności, której zwiastun został już udostępniony na platformie Steam. Spółka jest producentem gry i posiada do niej pełnię praw autorskich.
7. *Three Little Bears* – gra pełna łamiągówek i zagadek skierowana do najmłodszych. Spółka jest producentem gry i posiada do niej pełnię praw autorskich.
8. *Hacking World* to gra symulacyjna inspirowana takimi tytułami jak *Hacknet* czy *911 Operator*. Spółka jest producentem gry i posiada do niej pełnię praw autorskich.

W 2020 roku będziemy kontynuować pracę nad rozpoczętymi projektami oraz rozpoczniemy nowe. Wkrótce odbędzie się premiera gry *Psycho Wolf*. Przychody z wydanych gier zostaną przeznaczone na rozwój kolejnych produkcji. Innym źródłem przychodów będzie sprzedaż praw autorskich do niektórych tytułów. Nasze projekty budzą zainteresowanie kilku innych producentów i wydawców, od których otrzymujemy propozycje odkupienia praw autorskich. Podjęliśmy ostatnio decyzję o sprzedaży praw do *MicroMan*, *Tales of Tomorrow* oraz *Party Crusher Simulator*.

W 2020 r. planowana jest także całkowita spłata pożyczki, udzielonej podczas poprzedniej działalności Spółki. Wierzytelność jest spłacana terminowo, kwota ponad 170 tysięcy złotych zostanie przeznaczona na projekty.

Zapraszamy Państwa do zapoznania się z raportem rocznym za 2019 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Falcon Games S.A. w 2019 roku

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Firma: Falcon Games S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa
tel. +48 537 777 319
Strona www: www.falcongames.pl
E-mail: marcin.kostrzewa@falcongames.pl
KRS: 0000286062
REGON: 200164818
NIP: 7182064244

1.2. Zarząd

Marcin Kostrzewa - Prezes Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

- 1/ Bartosz Krusik - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2/ Paweł Czarnecki - Członek Rady Nadzorczej,
- 3/ Krzysztof Grudziński - Członek Rady Nadzorczej,
- 4/ Łukasz Bajno - Członek Rady Nadzorczej
- 5/ Piotr Strzałkowski - Członek Rady Nadzorczej

1.4. Akcjonariat

Liczba akcji Spółki na dzień 31.12.2019 r. wynosiła 6.319.059, akcjonariat przedstawiał się następująco:

lp.	Imię i nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1	WestSideCapital Sp. z o.o.	2 477 393	39,21 %	39,21 %
3	Pozostali	3 841 666	60,79 %	60,79 %
	Razem:	6.319.059	100	100

Struktura kapitału zakładowego Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

lp.	Nazwa serii akcji	Liczba akcji danej serii (w szt.)
1	Seria I	1 638 019
2	Seria J	3 086 262
3	Seria A	355 534
4	Seria B	840 014
5	Seria C	399 230
	Łączna liczba akcji wszystkich emisji:	6.319.059

Na dzień sporządzenia sprawozdania spółka nie posiada akcji własnych. Kapitał zakładowy wynosi 631.905,90 zł, wartość nominalna jednej akcji wynosi 0,10 zł.

2. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym 2019.

5 lutego 2019 r. Spółka podpisała list intencyjny w sprawie połączenia ze spółką zależną Polscy Księgowi S.A. (d. EastSideProperty S.A.). 12 marca 2019 r. Spółka podała do publicznej wiadomości, że zmieniła plany i zdecydowała o zbyciu tej spółki zależnej.

14 lutego 2019 r. Spółka opublikowała raport okresowy za IV kwartał 2018.

27 marca 2019 r. Spółka sprzedała wszystkie posiadane akcje spółki Polscy Księgowi S.A.

9 kwietnia 2019 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy EastSideCapital S.A.

Podczas NWZA powzięto uchwały:

- w sprawie zmiany w Statucie Spółki polegającej na zmianie nazwy (firmy) Spółki – z EastSideCapital S.A. na Falcon Games S.A.
- w sprawie zmiany w Statucie Spółki polegającej na rozszerzeniu przedmiotu działalności Spółki,
- w sprawie zmiany w Statucie Spółki, polegającej na obniżeniu kapitału zakładowego poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji,
- w sprawie odwołania członków Rady Nadzorczej Spółki – Łukasza Grochowskiego oraz Marcina Kostrzewy,
- w sprawie powołania nowych członków Rady Nadzorczej: Krzysztofa Grudzińskiego, Bartosza Rakowskiego, Piotra Strzałkowskiego i Łukasza Bajno,

Uchwały NZWA z 9 kwietnia 2019 r. związane były ze zmianą przedmiotu działalności spółki na działalność w branży gier komputerowych (gamedev).

17 kwietnia 2019 r. nastąpiła zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu, Szymona Wasilaka zastąpił Marcin Kostrzewa.

23 kwietnia 2019 r. nowy Zarząd opublikował strategię rozwoju Spółki na lata 2019-2021 r.

6 maja 2019 r. Spółka zawarła dwie umowy wydawnicze, jedna dotyczyła gry Psycho Wolf na PC, a druga gry SCRAP na Nintendo Switch.

15 maja 2019 r. Spółka opublikowała raport okresowy za I kwartał 2019r.

17 maja 2019 r. Spółka opublikowała jednostkowy i skonsolidowany raport roczny za 2018r.

6 czerwca 2019 r. Spółka opublikowała informację o ustaleniu daty premiery gry SCRAP na 21 czerwca 2019r.

7 czerwca 2019 r. Spółka opublikowała korektę raportu kwartalnego za I kwartał 2019r.

10 czerwca 2019 r. Spółka zawarła umowę na wykonanie preprodukcji gry Three Little Bears.

25 czerwca 2019 r. odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Falcon Games S.A. Podczas WZA powzięto uchwały:

- w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania rady nadzorczej za 2018 r. oraz z oceny sprawozdania zarządu z działalności spółki w 2018 r.;

- w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania zarządu z działalności Falcon Games S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.;
- w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Falcon Games S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.;
- w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Falcon Games S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.;
- w sprawie udzielenia absolutorium Mateuszowi Pastewce - prezesowi zarządu z wykonania obowiązków w roku 2018;
- w sprawie udzielenia absolutorium Szymonowi Wasilakowi prezesowi zarządu z wykonania obowiązków w roku 2018;
- w sprawie udzielenia absolutorium Rafałowi Kalickiemu – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2018;
- w sprawie udzielenia absolutorium Magdalenie Siudyle – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2018;
- w sprawie udzielenia absolutorium Mateuszowi Adamkiewiczowi – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2018;
- w sprawie udzielenia absolutorium Magdalenie Siudyle – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2018;
- w sprawie udzielenia absolutorium Jarosławowi Duszczykowi – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2018;
- w sprawie udzielenia absolutorium Danielowi Męcinnie – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2018;
- w sprawie udzielenia absolutorium Adamowi Uptasowi – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2018;
- w sprawie udzielenia absolutorium Łukaszowi Grochowskiemu – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2018 ;
- w sprawie udzielenia absolutorium Marcinowi Kostrzewie – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2018 ;
- w sprawie udzielenia absolutorium Bartoszowi Krusikowi – członkowi rady nadzorczej spółki z wykonania obowiązków w roku 2018 ;
- w sprawie pokrycia straty spółki za 2018 r.;
- w sprawie dalszego istnienia spółki;
- w sprawie odwołania członka rady nadzorczej;
- w sprawie powołania członka rady nadzorczej.

24 lipca 2019 r. Spółka zawarła umowę na wykonanie preprodukcji gry Tales of Tomorrow: Experiment.

31 lipca 2019 r. Spółka zawarła umowę na wykonanie preprodukcji gry Abyss.

14 sierpnia 2019 r. Spółka opublikowała raport okresowy za II kwartał 2019 r.

22 sierpnia 2019 r. Spółka zawarła umowę na wykonanie preprodukcji gry The Handler of Dragons.

3 września 2019 r. Spółka zawarła umowę na wykonanie preprodukcji gry MicroMan.

27 września 2019 r. Spółka zawarła umowę na wykonanie preprodukcji gry Party Crasher Simulator.

29 października 2019 r. Spółka zawarła umowę na wykonanie preprodukcji do gry Hacking World.

4 listopada 2019 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Falcon Games S.A.

Podczas NWZA powzięto uchwały:

- w sprawie uchylenia uchwały nr 7 NWZ z dnia 9 kwietnia 2019 r. w sprawie zmiany w statucie spółki, polegającej na obniżeniu kapitału zakładowego poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji;
- w sprawie obniżenia kapitału zakładowego spółki w celu pokrycia spraw spółki o raz zmiany statutu spółki;
- w sprawie użycia kapitału zapasowego oraz kapitału rezerwowego na pokrycie strat z lat ubiegłych;
- w sprawie upoważnienia rady nadzorczej do ustalenia tekstu jednolitego statutu.

4 listopada 2019 r. Spółka opublikowała raport okresowy za III kwartał 2019r.

17 grudnia 2019 r. nastąpiła rejestracja obniżenia kapitału zakładowego z 9.478.588,50 zł do 631.905,90 zł.

3. Zdarzenia istotne, jakie nastąpiły po roku obrotowym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

8 stycznia 2020 r. Spółka zawarła z Eureka Auditing Sp. z o.o., podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych wpisanym na listę firm audytorskich pod nr 137, umowę o badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2019 r. oraz 2020 r.

6 lutego 2020 r. Spółka zawarła umowy dotyczące sprzedaży praw do gier komputerowych:

1. umowę z Glob Games Studio Sp. z o.o. (KRS: 0000704104) z siedzibą w Warszawie, na podstawie której Spółka dokonała sprzedaży praw autorskich do preprodukcji gier komputerowych o tytułach MicroMan oraz Party Crasher Simulator;

2. umowę z Glob Games Studio Sp. z o.o. (KRS: 0000704104) z siedzibą w Warszawie na podstawie której Spółka dokonała cesji praw do gry Tales of Tomorrow.

4. Przewidywany rozwój Spółki

Spółka zamierza kontynuować realizację strategii przyjętej przez Zarząd w kwietniu 2019 r., opisanej szczegółowo w dokumencie *Strategia Falcon Games Spółka Akcyjna na lata 2019-2021*. W 2020 r. planowane jest wydanie trzech tytułów (Psycho Wolf, The Handler of Dragons, Perserverance), zgodnie z założeniami strategii zakładającej wydawanie od 3 do 6 produkcji rocznie w latach 2020-2021. Spółka będzie kontynuować współpracę z Ultimate Games S.A., jednym z wiodących wydawców gier komputerowych w Polsce. Zarząd kontynuuje pracę nad pozyskaniem zespołów deweloperskich, aby zrealizować plany produkcji kolejnych tytułów pod szyldem Falcon Games S.A. Z uwagi na pracę nad wieloma projektami jednocześnie, Zarząd podjął decyzję o nadaniu priorytetu pracom nad produkcjami będących w najbardziej zaawansowanej fazie produkcji. Jednocześnie podjął decyzję o odsprzedaży części praw autorskich do posiadanych tytułów, co stanowiło kolejne źródło przychodów dla Spółki. Zarząd nie wyklucza, że w przyszłości będzie podejmować decyzję o zamknięciu części projektów na etapie preprodukcji i odsprzedaży praw autorskich do nich innym spółkom z branży. Zarząd przewiduje, że przychody ze sprzedaży praw do preprodukcji będą kolejnym polem aktywności Falcon Games S.A., w związku z czym planuje rozszerzenie dotychczasowej strategii o tak ukierunkowaną działalność.

5. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Kapitał własny Spółki na 31 grudnia 2019 r. wynosił 537 519,66 zł. Na aktywa składały się produkty w toku 182 514,81 zł, należności handlowe 56 175,00 zł, należności z tytułu nadpłaconego podatku VAT 50 411,41 zł, pożyczka udzielona głównemu akcjonariuszowi – WestSideCapital Sp. z o.o. 173 265,82 zł, środki pieniężne 64 410,82 zł oraz środki trwale (samochód w leasingu) 154 548,31 zł. Główne zobowiązanie wynikało z umowy leasingu środka trwałego i stanowiło jego równowartość 154 548,31 zł.

Przychody netto i zrównane z nimi w roku 2019 wyniosły 300 890,24 zł. Strata za rok 2019 wyniosła 443 596,08 zł.

Na uzyskany wynik miał wpływ przede wszystkim fakt rozpoczęcia nowej działalności w kwietniu 2019 r. Zarząd podjął starania, by zminimalizować koszty stałe oraz kontrolować koszty zmienne, przypisując je do poszczególnych projektów. Spółka na koniec 2019 r. nie posiadała nic, co nie byłoby związane z jej nową działalnością. Wszelkie zaległości zostały spłacone, Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania. Pożyczka dla głównego akcjonariusza, stanowiąca lokatę środków własnych na warunkach korzystniejszych od lokaty bankowej, została w większości spłacona i będzie spłacana nadal. Środki te posłużyły i posłużą do realizacji projektów Spółki.

W ramach nowej działalności w 2019 r. Spółka uruchomiła 9 projektów, pozyskała 4 strategicznych partnerów, i przeprowadziła jedną premierę (gry Scrap w czerwcu 2019 r.). Na koniec roku 2019 Spółka pracowała nad ośmioma projektami:

1. Psycho Wolf, gra, której premiera jest planowana na pierwszy kwartał 2020 r., stylem oraz mechaniką przypominać będzie głośny ostatnio tytuł Untitled Goose Game, wzbogacając formułę o czarny humor oraz unikatowy styl graficzny. Falcon Games SA jest producentem tej gry.
2. The Handler of Dragons – tytuł z gatunku RPG, którego Falcon Games SA jest producentem, rozgrywaną się w świecie fantasy, w którym śledzimy losy wojownika, posiadającego rzadką umiejętność rozmowy ze smokami.
3. Tales of Tomorrow to gra, w której samotny bohater próbuje utrzymać siebie przy życiu na statku poruszającym się w kosmicznej próżni. Dojrzała fabuła oraz wysoka jakość oprawy graficznej wyróżnia tytuł na tle innych gier fabularno-logicznych.
4. MicroMan to porywająca gra, w której wcielamy się mikroskopijnych rozmiarów bohatera, który próbuje odzyskać swój dawny wzrost. Falcon Games SA jest twórcą gry i na końcu 2019 r. posiadał do niej pełnię praw autorskich.
5. Party Crusher Simulator – gra będąca wariacją na temat skradanek oraz gier pokroju Sąsiedzi z piekła rodem, w której gracz staje przed zadaniem dokonania sabotażu imprezy. Falcon Games SA jest producentem gry i na końcu 2019 r. posiadał do niej pełnię praw autorskich..
6. Abyss – zręcznościowa gra o dojrzewaniu i samotności, której zwiastun został już udostępniony na platformie Steam, Falcon Games SA jest producentem gry i posiada do niej pełnię praw autorskich.
7. Three Little Bears – gra pełna lamigłówek i zagadek skierowana do najmłodszych. Falcon Games SA jest producentem gry i posiada do niej pełnię praw autorskich.
8. Hacking World to gra symulacyjna inspirowana takimi tytułami jak Hacknet czy 911 Operator. Falcon Games SA jest producentem gry i posiada do niej pełnię praw autorskich.

W roku obrotowym 2020 przewidywana jest poprawa sytuacji finansowej Spółki. Zarząd zamierza kontynuować pracę nad niskobudżetowymi, wysokomarżowymi produkcjami. W tym celu kontynuuje współpracę z innymi producentami i wydawcami gier. W celu dywersyfikacji ryzyka Zarząd planuje rozszerzenie portfolio o kolejne produkcje w 2020 r. Ponadto zamierza dążyć do pozyskania kolejnych przychodów ze sprzedaży praw autorskich do preprodukcji, które zapewniają szybki zwrot poniesionych nakładów z dobrą marżą, którą Spółka uzyskuje dzięki racjonalnemu zarządzaniu kosztami realizacji projektów, przy wykorzystaniu podwykonawców.

Wyżej wymienione czynniki wpłyną pozytywnie na wynik finansowy Spółki w 2020 r.

6. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie ryzyka zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka oraz przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie posiada instrumentów finansowych mających na celu zabezpieczenie przed ryzykiem zmiany cen, ryzykiem kredytowym lub ryzykiem istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych i utraty płynności finansowych. Spółka posiada inwestycje w postaci krótkoterminowych wierzytelności (pożyczki) w kwocie 173 265,82 zł. Opóźnienie w spłacie pożyczki może doprowadzić do czasowych zakłóceń przepływów pieniężnych. Potencjalne ryzyko będzie jednak kompensowane przez rosnące przychody ze sprzedaży produktów oferowanych przez Spółkę oraz właściwe zarządzanie kosztami.

Falcon Games S.A. nie planuje ani nie realizuje transakcji na instrumentach finansowych w celu zarządzania ryzykiem, w tym transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółka oraz harmonogramu ich realizacji o których Spółka informował w dokumencie informacyjnym.

Nie dotyczy.

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

Zarząd Spółki nie publikował prognoz wyników finansowych na 2019 r. i kolejne lata.

9. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie podejmowała aktywności i istotnych inicjatyw nastawionych na wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Spółki.

10. Informacja o udziałach własnych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie nabywała ani nie zbywała akcji własnych.

11. Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów).

12. Proponowany sposób pokrycia straty.

Zarząd proponuje pokryć stratę za rok obrotowy 2019 w wysokości 443 596,08 zł w następujący sposób:

- 1/ kwotę 349 209,84 zł z kapitału zapasowego,
- 2/ pozostałą kwotę 94 386,24 zł z zysków przyszłych okresów.

13. Czynniki ryzyka i zagrożenia

Ryzyko związane z celami strategicznymi Falcon Games S.A.

Falcon Games S.A. w swojej strategii rozwoju na lata 2019-2021 zakłada rozwój działalności poprzez współprodukcję, produkcję i dystrybucję dużej ilości nisko- i średnio- budżetowych wysokomarżowych gier produkowanych przez niezależne, zewnętrzne zespoły deweloperskie, a także poprzez sprzedaż praw autorskich do niektórych z prowadzonych projektów będących na różnym etapie zaawansowania. Takie podejście Zarządu Spółki zapewnia minimalizację ryzyka inwestycyjnego związanego z produkcją pojedynczej gry. Niniejsza strategia uzależniona jest od zdolności Spółki do adaptacji warunków rynku gier wideo, w ramach którego prowadzi działalność. Działania Spółki, które okażą się nietrafne w wyniku złej oceny otoczenia rynkowego bądź nieumiejętnego dostosowania się do zmiennych warunków tego otoczenia, mogą mieć niekorzystny wpływ na jego sytuację finansową. Dla ograniczenia przedmiotowego ryzyka Zarząd Spółki na bieżąco analizuje czynniki mogące mieć potencjalnie niekorzystny wpływ na działalność i wyniki Falcon Games S.A., a w razie konieczności podejmuje niezbędne decyzje i działania w tym zakresie.

Ryzyko związane ze zmiennością wyniku finansowego

Produkty oferowane przez Spółkę charakteryzują się specyficznym cyklem życia, tzn. przychody rosną wraz ze wzrostem popularności, a ta uzyskiwana jest stopniowo po wprowadzeniu danej gry do obrotu. Przychody i wyniki Spółki mogą w początkowym okresie wykazywać znaczne wahania pomiędzy poszczególnymi okresami (miesiącami, kwartałami), uzależnione od premier kolejnych tytułów. Ponadto przychody będą pochodzić od niewielkiej liczby dystrybutorów, co oznacza, że wpływy od pojedynczego dystrybutora będą zapewniać więcej niż 10% przychodów ze sprzedaży w danym okresie. Utrata jednego z dystrybutorów może powodować znaczne obniżenie przychodów w krótkim terminie, trudne do zrekompensowania z innych źródeł. Opisane powyżej okoliczności mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Spółki.

Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych gier

Spółka planuje wprowadzanie do dystrybucji na międzynarodowym rynku kilku gier rocznie. Wprowadzenie takich produktów wiąże się z poniesieniem nakładów na produkcję, promocję i dystrybucję. Nie można wykluczyć ryzyka, iż nowo wyprodukowana gra nie otrzyma akceptacji jednego z systemów certyfikacji, otrzyma inną niż zakładano kategorię wiekową, promocja gry okaże się nietrafiona, nie przyniesie odpowiedniego efektu czy też budżet na promocję będzie zdecydowanie mniejszy od optymalnego na danym rynku. Opisane okoliczności mogą mieć istotny, negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Spółki.

Ryzyko nieosiągnięcia przez grę sukcesu rynkowego

Rynek gier komputerowych cechuje się ograniczoną przewidywalnością. Spółka wyszukuje nisze rynkowe i wypełnia je nowymi produktami. Istnieje w związku z tym ryzyko, że nowe gry Spółki ze względu na czynniki, których Spółka nie mogła przewidzieć, nie odniosą sukcesu rynkowego, który pozwoliłby na zwrot kosztów poniesionych na produkcję gry lub na dobry wynik finansowy nowego tytułu. Taka sytuacja może negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Spółki. Ryzyko to jest wpisane w bieżącą działalność Spółki. W celu minimalizacji przedmiotowego czynnika ryzyka Spółka zakłada produkcję i dystrybucję kilku gier rocznie. Dywersyfikacja produkcji i dystrybucji jest jednym z głównych założeń modelu biznesowego Spółki.

Marcin Kostrzewa
Prezes Zarządu
Warszawa 18.02.2020r.

Wybrane dane finansowe

Falcon Games S.A.	2019 w PLN	2018 w PLN	2019 w EUR	2018 w EUR
Suma bilansowa	694 240,97	1 338 628,46	163024,77	311308,94
Kapitały własne	537 519,66	981 115,74	125059,83	230216,99
Aktywa trwale, w tym:	154 548,31	681 934,16	35957,36	160014,59
Długoterminowe aktywa finansowe	0	84 000,00	0,00	19710,44
Należności długoterminowe	0	27 035,59	0,00	6343,85
Aktywa obrotowe, w tym:	539 692,66	656 294,30	125565,40	153998,24
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	240 176,64	523 294,05	55879,72	122789,98
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	64 410,82	1 526,67	14985,88	358,23
Należności krótkoterminowe	108 836,41	127 982,15	25321,98	30030,77
Zobowiązania długoterminowe	126 414,04	0,00	29411,61	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	30 307,27	310 337,89	7051,32	72820,21
Przychody ze sprzedaży netto	300 890,24	456 080,50	70005,41	107018,44
Zysk/strata na działalności gospodarcze	-358 934,15	-1 811 926,73	-83509,96	-425165,25
Zysk/strata brutto	-382 796,08	-1 713 085,93	-89061,70	-401972,44
Zysk/strata netto	-443 596,08	-1 713 085,93	-103207,48	-401972,44

Zastosowane kursy EURO do przeliczenia danych finansowych:

Rachunek zysków i strat za 2019 r.	4,2981
Bilans na 31.12.2019	4,2585
Rachunek zysków i strat za 2018 r.	4,2617
Bilans na 31.12.2018	4,3000

**Oświadczenie Zarządu Falcon Games S.A.
w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2019 rok**

Zarząd Falcon Games S.A. oświadcza, że według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, sprawozdanie finansowe za 2019 rok i dane porównywalne za 2018 rok wraz z opinią i raportem z badania sprawozdania finansowego, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy a także, że sprawozdanie zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Prezes Zarządu

Marcin Kostrzewa

**Oświadczenie Zarządu Falcon Games S.A.
w sprawie biegłego uprawnionego do badania rocznych
sprawozdań finansowych**

Zarząd Falcon Games S.A. oświadcza, że biegły uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego za okres 2019 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że spełniał warunek wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu

Marcin Kostrzewa

Oświadczenie o stosowaniu zasad dobrych praktyk.

Spółka stosowała w roku obrotowym zasady ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki Spółek Notowanych na New Connect” zawartych w załączniku Nr 1 do Uchwały Nr. 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31.03.2010 r., za wyjątkiem następujących zasad:

Zasada nr 1 – w części dotyczącej transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad oraz upublicznienia przebiegu obrad.

Spółka wyraża wolę transmitowania i rejestrowania obrad WZA, jeżeli akcjonariusze będą zainteresowani tą formą uczestnictwa w WZA.

Zasada nr 5 – w części dotyczącej z korzystania z sekcji „relacji inwestorskich” na www.gpwinfostrefa.pl (obecnie www.infostrefa.com).

Spółka nie korzystała z tego serwisu. Wszelkie informacje przekazywane są za pomocą raportów bieżących i okresowych w systemach EBI i ESPI. Treść raportów jest automatycznie publikowana w serwisie infostrefa.com.

Zasada nr 11 – w 2019 r. nie zorganizowano żadnego publicznie dostępnego spotkania Zarządu z udziałem Autoryzowanego Doradcy. Odstąpienie od przestrzegania tej zasady miało charakter incydentalny i było związane z nikłym zainteresowaniem inwestorów tego typu spotkaniem. Spółka zamierza organizować spotkania w miarę wzrostu zainteresowania.

Zasada nr 16 – Spółka nie publikuje raportów miesięcznych. W miarę rozwoju działalności Zarząd rozważy publikację takich raportów.

Prezes Zarządu

Marcin Kostrzewa

Sprawozdanie finansowe

Falcon Games S. A.

z siedzibą 01-797 Warszawa, ul. Powązkowska 15

za okres od dnia 1 stycznia 2019r.

do dnia

31 grudzień 2019r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Rachunek przepływów gotówkowych sporządzony metodą pośrednią

Informacja dodatkowa

Sporządzający sprawozdanie:	Zarząd jednostki:
Agnieszka Jaroniec - Księgowa	Marcin Kostrzewa - Prezes Zarządu

Warszawa, 10 lutego 2020r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Podstawowy przedmiot działalności	DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE GIER KOMPUTEROWYCH
Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki	Sąd Rejonowy dla m.st.Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS
Rodzaj rejestru i numer wpisu	KRS 0000396780
Czas trwania jednostki	Nieoznaczony
Okres objęty sprawozdaniem	Od dnia 1 stycznia 2019r. Do dnia 31 grudnia 2019r
Jednostki wewnętrzne	Spółka nie posiada samobilansujących się jednostek wewnętrznych.
Kontynuacja działalności gospodarczej	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
Połączenie spółek	Sprawozdanie finansowe nie jest sporządzone w wyniku połączenia spółek oraz nie zawiera danych związanych z takim połączeniem.
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.	
Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. 2013, poz. 330, z późniejszymi zmianami – dalej „ustawa o rachunkowości”). Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.
Poniższe zasady wyceny aktywów i pasywów zostały opisane wyłącznie w odniesieniu do posiadanych przez Spółkę aktywów i pasywów:	

Wartości niematerialne i prawne	<p>Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.</p> <p>Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: - oprogramowanie komputerowe - 5 lat</p> <p>Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.</p> <p>Nakłady na wartości niematerialne nie oddane do użytkowania (np. nakłady na tworzone oprogramowanie komputerowe) ujmowane są w pozycji innych wartości niematerialnych i prawnych.</p>
--	--

<p>Środki trwałe</p>	<p>Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości..</p> <p>Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.</p> <p>Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3.500 złotych umarżane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.</p> <p>Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.</p>
<p>Inwestycje w jednostki podporządkowane</p>	<p>Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.</p> <p>Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.</p>
<p>Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)</p>	<p>Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.</p> <p>Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.</p>

Aktywa finansowe

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

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

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

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

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

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

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

1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,

2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny,

z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,

3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

<p>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - przekwalifikowanie</p>	<p>Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.</p> <p>Aktywa finansowe zaliczone do przeznaczonych do obrotu, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, jeżeli przestały być utrzymywane w celu sprzedaży w krótkim terminie, mogą zostać przekwalifikowane do innych kategorii aktywów finansowych. Natomiast aktywa finansowe zaliczone do innych kategorii nie mogą być przekwalifikowane do przeznaczonych do obrotu.</p> <p>Aktywa finansowe zaliczone do przeznaczonych do obrotu, z wyjątkiem pożyczek i należności własnych przeznaczonych do sprzedaży w krótkim terminie, mogą być przekwalifikowane do innych kategorii jedynie w wyjątkowych okolicznościach, przez które rozumie się okoliczności wynikające z jednorazowego, nadzwyczajnego zdarzenia, co do którego istnieje bardzo małe prawdopodobieństwo ponownego zaistnienia w najbliższej przyszłości.</p> <p>Pożyczki i należności własne, które w dniu ich powstania jednostka zaliczyła 3 do przeznaczonych do obrotu, mogą być przekwalifikowane do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych pod warunkiem, że jednostka ma zamiar i może utrzymać te aktywa w dającej się przewidzieć przyszłości lub do czasu, gdy staną się one wymagalne.</p> <p>Aktywa finansowe zaliczone do przeznaczonych do obrotu, na dzień przekwalifikowania ich do innej kategorii aktywów, wycenia się w wartości godziwej na ten dzień. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.</p>
<p>Należności krótko- i długoterminowe</p>	<p>Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</p>

<p>Transakcje w walucie obcej</p>	<p>Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.</p> <p>Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.</p>
<p>Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych</p>	<p>Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.</p>
<p>Rozliczenia międzyokresowe</p>	<p>Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.</p>
<p>Kapitał podstawowy</p>	<p>Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „udziały własne”.</p> <p>Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.</p> <p>Kapitał podstawowy objęty na dzień bilansowy, lecz niezarejestrowany wykazywany jest w dodatkowej pozycji kapitałów własnych jako "kapitał podstawowy niezarejestrowany" pod warunkiem, że został zarejestrowany przed dniem sporządzenia sprawozdania finansowego.</p>
<p>Rezerwy</p>	<p>Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.</p>
<p>Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu</p>	<p>W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki (w tym dłużne papiery wartościowe) są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.</p> <p>Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.</p> <p>Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.</p>

<p>Odroczony podatek dochodowy</p>	<p>Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.</p> <p>Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.</p>
<p>Odroczony podatek dochodowy (c.d.)</p>	<p>Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.</p> <p>W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.</p> <p>Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.</p> <p>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.</p> <p>Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie oddzielnie.</p>

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Odsetki

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

Dywidendy

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

Dotacje i subwencje

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

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

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie wejścia kapitałowego (nabycia udziałów/akcji), wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód w momencie wyjścia kapitałowego.

Uznawanie przychodów

Bilans na dzień 31 grudnia 2019r.

AKTYWA	2018-12-31	2019-12-31	PASYWA	2018-12-31	2019-12-31
A. Aktywa trwałe	681 934,16	154 548,31	A. Kapitał (fundusz) własny	981 115,74	537 519,66
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>94 350,17</i>		I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 478 588,50	631 905,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 933 214,45	349 209,84
2. Wartość firmy			nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	94 350,17		III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>415 748,40</i>	<i>154 548,31</i>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	742 741,00	
1. Środki trwałe	415 748,40	154 548,31	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)			na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wod.			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 460 342,28	
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto	-1 713 085,93	-443 596,08
d) środki transportu	415 748,40	154 548,31	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			VIII. Kapitał niezarejestrowany		
2. Środki trwałe w budowie			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	357 512,72	156 721,31
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>		
<i>III. Należności długoterminowe</i>	<i>27 035,59</i>		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1. Od jednostek powiązanych			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe			- długoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek	27 035,59		- krótkoterminowa		
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	<i>84 000,00</i>		3. Pozostałe rezerwy		
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	84 000,00		<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>		<i>126 414,04</i>
a) w jednostkach powiązanych	84 000,00		1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		
- inne papiery wartościowe	84 000,00		3. Wobec pozostałych jednostek		
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki		126 414,04
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe			c) inne zobowiązania finansowe		126 414,04
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne		
- udzielone pożyczki			<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>310 337,89</i>	<i>30 307,27</i>
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
c) w pozostałych jednostkach			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			posiada zaangażowanie w kapitale		
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>60 800,00</i>		- do 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 800,00		- powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) inne		
B. Aktywa obrotowe	656 294,30	539 692,66	3. Wobec pozostałych jednostek	310 337,89	30 307,27
<i>I. Zapasy</i>		<i>182 514,81</i>	a) kredyty i pożyczki	10 091,12	91,12
1. Materiały			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Półprodukty i produkty w toku		182 514,81	c) inne zobowiązania finansowe	155 182,35	28 134,27
3. Produkty gotowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 580,22	1 968,00
4. Towary			- do 12 miesięcy	24 580,22	1 968,00
5. Zaliczki na dostawy			- powyżej 12 miesięcy		
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	<i>127 982,15</i>	<i>108 836,41</i>	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
1. Należności od jednostek powiązanych			f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 920,21	
- do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	70,20	
- powyżej 12 miesięcy			i) inne	117 493,79	113,88
b) inne			4. Fundusze specjalne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe			<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>47 174,83</i>	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	47 174,83	
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe	47 174,83	
b) inne			- krótkoterminowe		
3. Należności od pozostałych jednostek	127 982,15	108 836,41	Pasywa razem	1 338 628,46	694 240,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 181,91	56 175,00			
- do 12 miesięcy	21 181,91	56 175,00			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podat., dotacji, cel, ubezp. Społ.	57 625,29	50 411,41			
c) inne	49 174,95	2 250,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>523 294,05</i>	<i>240 176,64</i>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	523 294,05	240 176,64			
a) w jednostkach powiązanych	519 267,38	173 265,82			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	519 267,38	173 265,82			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	2 500,00	2 500,00			
- udziały lub akcje	2 500,00	2 500,00			
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 526,67	64 410,82			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	148,62	548,62			
- inne środki pieniężne	1 378,05	63 862,20			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>5 018,10</i>	<i>8 164,80</i>			
<i>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>400,00</i>				
<i>D. Udziały (akcje) własne</i>					
Aktywa razem	1 338 628,46	694 240,97			

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
za okres 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019		
Treść	2018.01.01 - 2018.12.31	2019.01.01 - 2019.12.31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	456 080,50	300 890,24
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	456 080,50	118 375,43
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		182 514,81
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 242 231,36	616 589,51
I. Amortyzacja	297 148,68	129 041,07
II. Zużycie materiałów i energii	41 400,82	1 747,66
III. Usługi obce	540 938,31	399 280,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 372,52	9 072,51
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	302 479,83	28 265,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 489,43	5 817,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 401,77	43 364,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-786 150,86	-315 699,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	168 172,12	388 819,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		218 665,28
II. Dotacje	62 900,04	47 174,83
III. Inne przychody operacyjne	105 272,08	122 979,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 193 947,99	432 054,10
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		181 673,55
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 193 947,99	250 380,55
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 811 926,73	-358 934,15
G. Przychody finansowe	265 530,15	31 914,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	19 330,90	31 913,75
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	238 399,31	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	7 799,94	0,85
H. Koszty finansowe	166 689,35	55 776,53
I. Odsetki, w tym:	15 182,58	6 185,39
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji	136 564,57	34 000,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	14 942,20	15 591,14
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 713 085,93	-382 796,08
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-1 713 085,93	-382 796,08
L. Podatek dochodowy		60 800,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 713 085,93	-443 596,08

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019		
Treść	2018.01.01 - 2018.12.31	2019.01.01 - 2019.12.31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 713 085,93	-443 596,08
II. Korekty razem	1 495 162,13	83 486,94
1. Amortyzacja	297 148,68	129 041,07
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 848,32	-23 507,82
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	101 834,74	265 673,55
5. Zmiana stanu rezerw	-621,00	60 800,00
6. Zmiana stanu zapasów		-182 514,81
7. Zmiana stanu należności	514 355,82	46 181,33
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-345 908,74	-165 011,55
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-65 352,34	-47 174,83
10. Inne korekty	990 856,65	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-217 923,80	-360 109,14
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	297 135,51	432 993,29
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		36 991,73
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	297 135,51	396 001,56
a) w jednostkach powiązanych		50 000,00
b) w pozostałych jednostkach	297 135,51	346 001,56
- zbycie aktywów finansowych,	245 835,51	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	51 300,00	346 001,56
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	23 074,98	0,00
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:	23 074,98	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	23 074,98	0,00
- nabycie aktywów finansowych	23 074,98	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	274 060,53	432 993,29
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	10 000,00	16 700,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	10 000,00	16 700,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	216 524,72	26 700,00
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		26 700,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	215 224,72	
8. Odsetki	1 300,00	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-206 524,72	-10 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-150 387,99	62 884,15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-150 387,99	62 884,15
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	151 914,66	1 526,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 526,67	64 410,82
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019		
Treść	2018.01.01 - 2018.12.31	2019.01.01 - 2019.12.31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 694 201,67	981 115,74
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 694 201,67	981 115,74
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 879 743,50	9 478 588,50
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	598 845,00	- 8 846 682,60
a) zwiększenie (z tytułu)	598 845,00	-
- wydania udziałów (emisji akcji serii B)	598 845,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	8 846 682,60
- umorzenia udziałów (akcji)		
- pokrycia straty		8 846 682,60
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 478 588,50	631 905,90
1.3 Kapitał niezarejestrowany		
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	1 413 593,45	1 933 214,45
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	519 621,00	- 1 584 004,61
a) zwiększenie (z tytułu)	519 621,00	-
- emisji akcji serii B	519 621,00	-
- z podziału zysku		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	1 584 004,61
- pokrycia straty		1 584 004,61
- wypłata dywidendy		
4. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 933 214,45	349 209,84
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie		
...		
b) zmniejszenie	-	-
- pokrycia straty		
5. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 861 207,00	742 741,00
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- 1 118 466,00	- 742 741,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 118 466,00	-
- rejestracja emisji akcji	1 118 466,00	-
- pokrycia straty		742 741,00
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	742 741,00	-
6.3 Kapitał niezarejestrowany		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 8 248 097,32	- 9 460 342,28
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 podziału wyniku finansowego		
- przeznaczenie na kapitał zapasowy		
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy		
7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	8 248 097,32	9 460 342,28
- korekty błędów podstawowych		
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 248 097,32	9 460 342,28
a) zwiększenie (z tytułu)	1 212 244,96	1 713 085,93
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 212 244,96	1 713 085,93
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	11 173 428,21
- pokrycie straty		11 173 428,21
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 460 342,28	-
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 9 460 342,28	-
8. Wynik netto	- 1 713 085,93	- 443 596,08
a) zysk netto		
b) strata netto	1 713 085,93	443 596,08
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	981 115,74	537 519,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryc	981 115,74	537 519,66

<i>Falcon Games S. A.</i>	<i>2019.01.01 - 2019.12.31</i>	<i>2018.01.01 - 2018.12.31</i>
Suma bilansowa	694 240,97	1 338 628,46
Kapitał własny	537 519,66	981 115,74
Aktywa trwałe, w tym:	154 548,31	681 934,16
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	84 000,00
Należności długoterminowe	0,00	27 035,59
Aktywa obrotowe, w tym:	539 692,66	656 294,30
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	240 176,64	523 294,05
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	64 410,82	1 526,67
Należności krótkoterminowe	108 836,41	127 982,15
Zobowiązania długoterminowe	126 414,04	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	30 307,27	310 337,89
Przychody netto ze sprzedaży	300 890,24	456 080,50
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-358 934,15	-1 811 926,73
Zysk/strata brutto	-382 796,08	-1 713 085,93
Zysk/strata netto	-443 596,08	-1 713 085,93

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia

Zmianę wartości aktywów trwałych stanowi załącznik nr 1

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Pozycja nie występuje

1.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu

Pozycja nie występuje

1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Pozycja nie występuje

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

Dane na dzień publikacji

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
WestSideCapital sp. z o.o.	2 942 371	294 237,10	46,56%
Deep Contrast Sp. z o.o.	1 015 860	101 586,00	16,08%
Pozostali	2 360 828	236 082,80	37,36%
suma	6 319 059	631 905,90	100,00%
wartość 1 udziału/akcji	0,1		

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

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
Stan na początek roku	1 933 214,45			1 933 214,45
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Rejestracja emisji akcji serii C	0,00			0,00
b)				0,00
Zmniejszenia	1 584 004,61	0,00	0,00	1 584 004,61
a) obniżenie kapitału zapasowego w celu pokrycia straty	1 584 004,61			1 584 004,61
b)				0,00
Stan na koniec roku	349 209,84	0,00	0,00	349 209,84

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

Strata netto zostanie pokryta z zysków w przyszłych latach

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Pozycja nie występuje

1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	0,00	16 416,14	0,00	0,00	16 416,14
dochodzone na drodze sądowej	0,00				0,00
inne	0,00				0,00
Razem	0,00	16 416,14	0,00	0,00	16 416,14

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Pozycja nie występuje

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	35 873,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Pozycja nie występuje

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Pozycja nie występuje

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż towarów	0,00	0,00%
sprzedaż usług	118 375,43	43,54%
zmiana stanu produktów	153 514,81	56,46%
RAZEM	271 890,24	100%
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	271 890,24	100,00%
eksport	0,00	0,00%

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Pozycja nie występuje

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Pozycja nie występuje

2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycja nie występuje

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania stanowią załącznik nr 2

2.6 Gdy jednostki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie występuje

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Pozycja nie występuje

4. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

4.1 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów niewuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

Pozycja nie występuje

4.2 Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, członkami zarządu oraz innymi osobami

Pozycja nie występuje

4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe,

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
Zarząd	1,00
Administracja	3,00
Przedstawiciele handlowi	0,00
RAZEM	4,00

Dane podano w przeliczeniu na pełne etaty.

4.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Wynagrodzenie	Łącznie
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	0,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	0

4.5 Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

- 4.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
RAZEM	0,00

5. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

- 5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błęgu oraz kwocie korekty

Pozycja nie występuje

- 5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Pozycja nie występuje

- 5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

- 5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrot.

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

6. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

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

Pozycja nie występuje

- 6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными,

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

- 6.5 Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższy szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

Pozycja nie występuje

7. Połączenie jednostki z inną jednostką

- 7.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Pozycja nie występuje

8. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

- 8.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Pozycja nie występuje

9. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

- 9.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Pozycja nie występuje

10. Instrumenty finansowe

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych oraz kursów walut. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. Dodatkowo Spółka narażona jest na ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności.

Zarząd na bieżąco weryfikuje i ustala zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka w sposób opisany poniżej. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim wyemitowanych przez Spółkę obligacji o stałym oprocentowaniu. Ryzyko to jest częściowo eliminowane poprzez krótkie terminy wykupu obligacji, tj. nie dłuższe niż rok. Daje to możliwość zmiany stóp procentowych dla kolejnych emisji w sytuacji, gdy stopy rynkowe ulegną znacznym zmianom.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu sprzedaży i zakupów dokonywanych w EUR.

Ryzyko jakie powstaje w wyniku dokonywania przez Spółkę transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny jest niewielkie. Transakcje sprzedaży zawarte przez Spółkę nie są wyrażone w walutach innych niż waluta sprawozdawcza Spółki, nie więcej niż 2% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest z nie wywiązaniem się kontrahentów Spółki ze zobowiązań i zasadniczo ogranicza się do kwot stanowiących wartość bilansową należności. Spółka stosuje zasadę bieżącego monitorowania należności oraz ogranicza to ryzyko poprzez odpowiednio szybkie podejmowanie działań windykacyjnych, albo poprzez uzyskiwanie zabezpieczeń rzeczowych dla swoich wierzycieli.

Ryzyko związane z płynnością

Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na analizie spływu należności, monitorowaniu wymagalnych zobowiązań oraz odpowiednim zarządzaniu środkami pieniężnymi.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	629 000,00				0,00				0,00	629 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	629 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629 000,00

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	534 649,83	94 350,17			94 350,17				0,00	629 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	534 649,83	94 350,17	0,00	0,00	94 350,17	0,00	0,00	0,00	0,00	629 000,00

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	94 350,17	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA	94 350,17	0,00

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Środki trwałe	677 678,05	154 548,31	0,00	0,00	154 548,31	674 951,22	0,00	0,00	674 951,22	157 275,14
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00				0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00				0,00	0,00
d) środki transportu	674 951,22	154 548,31			154 548,31	674 951,22			674 951,22	154 548,31
e) inne środki trwałe	2 726,83				0,00				0,00	2 726,83
2. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	677 678,05	154 548,31	0,00	0,00	154 548,31	674 951,22	0,00	0,00	674 951,22	157 275,14

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Środki trwałe	261 929,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 726,83
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00				0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00				0,00	0,00
d) środki transportu	259 202,82				0,00				0,00	0,00
e) inne środki trwałe	2 726,83				0,00				0,00	2 726,83
2. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	261 929,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 726,83

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	415 748,40	154 548,31
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	415 748,40	154 548,31
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
SUMA	415 748,40	154 548,31

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Brutto	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	aktualizacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00
- udziały lub akcje	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00

Załącznik nr 2

Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania

Strata brutto	-382 796,08
<i>Różnice ujemne po stronie przychodów</i>	31 540,53
Dotacja NPO	
Odsetki NPO	31 540,53
Rozwiązane odpisy aktualizujące	0,00
<i>Różnice dodatnie po stronie kosztów</i>	418 397,74
Amortyzacja niepodatkowa	
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	418 397,74
Bilansowe różnice kursowe	
Odsetki niepodatkowe	
<i>Różnice ujemne po stronie kosztów</i>	
Leasing operacyjny - podatkowo	
Podstawa opodatkowania	4 061,13
Zmniejszenia podstawy opodatkowania - straty z lat ubiegłych	0,00
Do opodatkowania	4 061
Podatek dochodowy (stawka)	9%
Podatek dochodowy za okres	0
Podatek odroczony	60 800
Razem podatek	60 800

FALCON GAMES S.A.
ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 R.

Sporządził:

Bogdan Zegar
Biegły rewident



EUREKA AUDITING
Sp. z o.o.

Aleje Marcinkowskiego 22 / 61-827 Poznań / tel. 501 893 629
www.eurekaauditing.pl
KRS 0000183841 / REGON 632196940 / NIP 778-00-46-078

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej FALCON GAMES S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **FALCON GAMES S.A.** z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa, które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 – zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej umową/statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3589/54/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 7 maja 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2019 r. poz. 1421 ze zm.– zwanej dalej „ustawą o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>1. Za kluczową sprawę badania uznaliśmy kwestię dotyczącą dokonanych regulacji w zakresie kapitałów własnych Spółki. Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia FALCON GAMES S.A. z dnia 4 listopada 2019 r. dokonano obniżenia kapitału podstawowego z 9.478.588,50 zł do 631.905,90 zł. Kwota obniżenia przeznaczona została na pokrycie (wyrównanie) straty z lat ubiegłych, równocześnie dokonano obniżenia kapitału zapasowego oraz rezerwowego Spółki. Zmian dokonano aktem notarialnym Repertorium A nr 6226/2019.</p> <p>Kwestia ta jest istotna ze względu na eliminację prezentowanej w poprzednim roku obrotowym sytuacji dotyczącej kapitałów własnych niespełniających wymogu kapitałowego wynikającego z art. 397 KSH.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none">- zapoznanie się z treścią zawartych regulacji,- analiza zaprezentowanych wartości w sprawozdaniu za 2019 r.,- uznanie poprawności tych działań, tj. eliminacja nieprawidłowości wynikającej z art. 397 KSH.

<p>2. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazała w pozycji zobowiązań krótko i długo-terminowych wymagalne zobowiązania, które ustalone są w kwocie 154 tys. zł. Jest to jedyne istotne zobowiązanie Spółki. Zabezpieczenie spłaty tego zobowiązania gwarantowane jest posiadaniem środka trwałego, którego finansowanie dotyczy. Zidentyfikowaliśmy realną wartość aktywów obrotowych, na które składają się udzielone pożyczki w okresie spłaty w kwocie 173 tys. zł, wartość rozpoczętych projektów budowy gier w kwocie 183 tys. zł i bieżących należności 109 tys. zł.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zweryfikowanie wartości wymagalnych zobowiązań z ich zabezpieczeniem spłaty, - weryfikację wykazanych nakładów na kontynuowane prace projektów gier, - potwierdzenie zwrotności udzielonej pożyczki, - przeprowadzanie testu potwierdzającego poziom przyjętych wartości należności.
<p>3. Osiągnięte przychody w roku obrachunkowym w kwocie 118 tys. zł nie gwarantowały pokrycia kosztów działalności poniesionych ze zrealizowanymi przychodami oraz nakładami na kontynuowane prace związane z rozwojem produktów gier. Stąd zarejestrowano stratę operacyjną 315 tys. zł. Ostateczna strata wyniosła 444 tys. zł. W tym zakresie swoją strategię postępowania przedstawił Zarząd w punkcie 4 i 5 swojego sprawozdania z działalności.</p>	<p>Nasze podejście do tego zagadnienia sprowadzało się do uznania tej strategii jako gwarantującej kontynuację działalności. Przedstawione zamierzenia dotyczące roku 2020 potwierdzają założone bezpieczeństwo funkcjonowania Spółki.</p>

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym, wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych

dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności,

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku (zwane dalej „sprawozdaniem z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bogdan Zegar, działający w imieniu Spółki Eureka Auditing Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, al. Marcinkowskiego 22, 61-827 Poznań, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 137, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Bogdan Zegar

Kluczowy biegły rewident, numer ewidencyjny 5475

Eureka Auditing Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 137

Prezes Zarządu

Poznań, dnia 18 lutego 2020 r.