

# Raport kwartalny Cherrypick Games S.A.

za okres  
od 1 lipca do 30 września 2021 roku



CHERRYPICK GAMES

## Spis treści

<b>WYBRANE DANE FINANSOWE</b>	<b>4</b>
<b>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT KALKULACYJNY) ZA OKRES OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU</b>	<b>6</b>
<b>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU</b>	<b>7</b>
<b>SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU</b>	<b>8</b>
<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU</b>	<b>9</b>
<b>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>	<b>11</b>
<b>1. INFORMACJE OGÓLNE</b>	<b>11</b>
<b>2. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ</b>	<b>12</b>
<b>3. SZACUNKI I ZAŁOŻENIA</b>	<b>12</b>
<b>4. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI</b>	<b>13</b>
<b>5. KOREKTA PREZENTACYJNA DLA OKRESU PORÓWNAWCZEGO OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU ORAZ OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU</b>	<b>29</b>
<b>6. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW</b>	<b>30</b>
<b>7. PRZYCHODY</b>	<b>31</b>
<b>8. DOTACJE</b>	<b>32</b>
<b>9. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU</b>	<b>33</b>
<b>10. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH ORAZ INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA</b>	<b>33</b>
<b>11. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>34</b>
<b>12. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>34</b>
<b>13. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>35</b>
<b>14. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>35</b>
<b>15. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>35</b>
<b>16. PODATEK ODROZCZONY</b>	<b>37</b>
<b>17. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ</b>	<b>38</b>
<b>18. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</b>	<b>38</b>
<b>19. DYWIDENDY</b>	<b>38</b>
<b>20. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>39</b>
<b>21. WARTOŚCI NIEMATERIALNE</b>	<b>40</b>
<b>22. NAKŁADY NA PRACĘ ROZWOJOWE – INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE</b>	<b>41</b>
<b>23. AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA</b>	<b>43</b>
<b>24. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI</b>	<b>45</b>



25.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	47
26.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	47
27.	KAPITAŁ PODSTAWOWY, INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA	47
28.	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOSCI NOMINALNEJ	48
29.	KAPITAŁ Z EMISJI OPCJI	48
30.	POZOSTAŁE KAPITAŁY	48
31.	NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	48
32.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	49
33.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	49
34.	REZERWY	50
35.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	51
36.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	51
37.	ZABEZPIECZENIA I OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI	51
38.	SPRAWY SPORNE	52
39.	NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	53
40.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	54
41.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	54
42.	NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	54
43.	INSTRUMENTY FINANSOWE	55
44.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	58
45.	RYZYKA DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	59
46.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	61
47.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	62
48.	INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH	62
49.	INFORMACJA DOTYCZĄCA PROGNOZ WYNIKÓW	62
50.	STAN REALIZACJI DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM	62
51.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KWARTALE 2021 ROKU	62
52.	SKUTKI PANDEMII COVID-19	63

## Wybrane dane finansowe

	01.07.2021 -	01.07.2020 -	01.07.2021 -	01.07.2020 -
	30.09.2021 tys. PLN	30.09.2020 tys. PLN	30.09.2021 tys. EURO	30.09.2020 tys. EURO
I. Przychody ze sprzedaży	266	737	58	166
II. Zysk/strata z działalności operacyjnej	-3 572	3 176	-780	715
III. Zysk/strata przed opodatkowaniem	-4 039	3 996	-882	899
IV. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	-3 397	3 199	-742	720
V. Zysk/strata netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
VI. Zysk/strata netto razem	-3 397	3 199	-742	720
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-214	-146	-47	-33
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-244	-554	-53	-125
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	495	831	108	187
X. Przepływy pieniężne netto razem	37	131	8	29
XI. Zysk/strata na jedną akcję (w PLN/ EURO)*	-2,50	2,35	-0,55	0,53
	01.01.2021 -	01.01.2020 -	01.01.2021 -	01.01.2020 -
	30.09.2021 tys. PLN	30.09.2020 tys. PLN	30.09.2021 tys. EURO	30.09.2020 tys. EURO
I. Przychody ze sprzedaży	812	2 817	177	634
II. Zysk/strata z działalności operacyjnej	-3 479	2 101	-759	473
III. Zysk/strata przed opodatkowaniem	-3 888	3 623	-849	816
IV. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	-3 411	2 874	-745	647
V. Zysk/strata netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
VI. Zysk/strata netto razem	-3 411	2 874	-745	647
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	86	261	19	59
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 195	-2 139	-261	-482
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	773	1 734	169	390
X. Przepływy pieniężne netto razem	-336	-144	-73	-32
XI. Zysk/strata na jedną akcję (w PLN/ EURO)*	-2,51	2,11	-0,55	0,48

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

	<b>30.09.2021</b> tys. PLN	<b>31.12.2020</b> tys. PLN	<b>30.09.2020</b> tys. PLN	<b>30.09.2021</b> tys. EURO	<b>31.12.2020</b> tys. EURO	<b>30.09.2020</b> tys. EURO
XII. Aktywa razem	21 167	24 880	28 813	4 569	5 391	6 365
XIII. Zobowiązania razem	4 827	5 129	7 515	1 042	1 111	1 660
XIV. Zobowiązania długoterminowe	3 368	3 629	3 719	727	786	822
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	1 459	1 500	3 796	315	325	839
XVI. Kapitał własny	16 340	19 751	21 298	3 527	4 280	4 705
XVII. Kapitał podstawowy	204	204	204	44	44	45
XVIII. Liczba akcji (w sztukach)	1 359 300	1 359 300	1 359 300	1 359 300	1 359 300	1 359 300
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EURO)**	12,02	14,53	15,67	2,59	3,15	3,46

\*Zysk/Strata podstawowy na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku/straty netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu danego okresu sprawozdawczego.

\*\* Wartość księgowa na jedną akcję została obliczona jako iloraz kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez liczbę akcji.

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu EUR, stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski (NBP) za ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego.

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone według kursu EUR obowiązującego na koniec danego okresu sprawozdawczego, ustalonego przez NBP.

### Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO ustalone przez NBP

	<b>01.07.2021</b>	<b>01.01.2021</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>01.07.2020</b>	<b>01.01.2020</b>
	-	-	-	-	-
	<b>30.09.2021</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>30.09.2020</b>
Średni kurs w okresie	4,5811	4,5585	4,4742	4,4436	4,4420
Kurs na koniec okresu	4,6329	4,6329	4,6148	4,5268	4,5268

**Sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)  
za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku**

	NOTA	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020*	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020*
<b>Działalność kontynuowana</b>					
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>266</b>	<b>812</b>	<b>737</b>	<b>2 817</b>
Przychody ze sprzedaży produktów	7	266	812	389	1 398
Przychody ze sprzedaży usług	7	0	0	348	1 419
<b>Koszt sprzedanych produktów i usług</b>		<b>250</b>	<b>636</b>	<b>103</b>	<b>482</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	9	250	636	103	482
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>16</b>	<b>176</b>	<b>634</b>	<b>2 335</b>
Pozostałe przychody operacyjne	11	152	1 927	1 318	1 512
Koszty sprzedaży	9	29	133	52	230
Koszty ogólnego zarządu	9	509	1 726	427	1 198
Pozostałe koszty operacyjne	12	2	11	516	1 184
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	43	3 200	3 712	-2 219	-866
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>		<b>-3 572</b>	<b>-3 479</b>	<b>3 176</b>	<b>2 101</b>
Przychody finansowe	13	58	260	834	1 583
Koszty finansowe	14	525	669	14	61
<b>Zysk/strata przed opodatkowaniem</b>		<b>-4 039</b>	<b>-3 888</b>	<b>3 996</b>	<b>3 623</b>
<b>Podatek dochodowy razem</b>		<b>-642</b>	<b>-477</b>	<b>797</b>	<b>749</b>
Podatek dochodowy bieżący	15	0	0	-45	0
Podatek dochodowy odroczony	16	-642	-477	842	749
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>-3 397</b>	<b>-3 411</b>	<b>3 199</b>	<b>2 874</b>
<b>Działalność zaniechana</b>					
<b>Zysk/strata netto z działalności zaniechanej</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk/strata netto razem</b>		<b>-3 397</b>	<b>-3 411</b>	<b>3 199</b>	<b>2 874</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk/strata netto przypadający na jedną akcję</b>	<b>17</b>	<b>-2,50</b>	<b>-2,51</b>	<b>2,35</b>	<b>2,11</b>
<b>Zysk/strata netto rozwodniony na jedną akcję</b>	<b>17</b>	<b>-2,50</b>	<b>-2,51</b>	<b>2,35</b>	<b>2,11</b>

\* Zmiana prezentacyjna, szczegóły w notcie nr 5.

## Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2021 roku

AKTYWA	NOTA	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	20	111	134	110
Wartości niematerialne	21	0	0	0
Nakłady na prace rozwojowe - Inne wartości niematerialne	22	14 902	14 865	14 782
Należności handlowe	24	3 346	0	0
Pozostałe należności	24	1 807	0	0
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	23	108	153	177
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	16	26	0	0
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>20 300</b>	<b>15 152</b>	<b>15 069</b>
Należności handlowe	24	132	7 001	10 322
Należności z tytułu podatku dochodowego		6	56	42
Pozostałe należności	24	73	1 709	2 547
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	25	51	44	36
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26	605	918	797
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>867</b>	<b>9 728</b>	<b>13 744</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>21 167</b>	<b>24 880</b>	<b>28 813</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>				
Kapitał podstawowy	27	204	204	204
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	28	14 021	14 021	14 021
Kapitał z emisji opcji	29	1 800	1 800	1 800
Pozostałe kapitały	30	3 726	2 447	2 447
Niepodzielony wynik finansowy	31	0	-48	-48
Wynik finansowy okresu bieżącego		-3 411	1 327	2 874
<b>Kapitał własny</b>		<b>16 340</b>	<b>19 751</b>	<b>21 298</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	32	47	140	186
Rezerwa na podatek odroczonego	16	0	451	23
Dotacja	8	3 246	2 909	3 360
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	36	75	129	150
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>3 368</b>	<b>3 629</b>	<b>3 719</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	32	368	419	2 402
Rezerwy	34	34	156	97
Zobowiązania handlowe	33	281	269	1 001
Dotacja	8	602	397	0
Pozostałe zobowiązania	35	93	181	209
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	36	81	78	87
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 459</b>	<b>1 500</b>	<b>3 796</b>
<b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b>		<b>21 167</b>	<b>24 880</b>	<b>28 813</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

## Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z emisji opcji	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy okresu bieżącego	Kapitał własny razem
<b>01.01.2021</b>	<b>204</b>	<b>14 021</b>	<b>1 800</b>	<b>2 447</b>	<b>1 279</b>	<b>0</b>	<b>19 751</b>
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	-3 411	-3 411
Przeniesienie zysku z lat ubiegłych	0	0	0	1 327	-1 327	0	0
Pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0	0	-48	48	0	0
<b>30.09.2021</b>	<b>204</b>	<b>14 021</b>	<b>1 800</b>	<b>3 726</b>	<b>0</b>	<b>-3 411</b>	<b>16 340</b>
<b>01.01.2020</b>	<b>204</b>	<b>14 021</b>	<b>1 800</b>	<b>5 443</b>	<b>- 3 044</b>	<b>0</b>	<b>18 424</b>
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	1 327	1 327
Pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0	0	-2 996	2 996	0	0
<b>31.12.2020</b>	<b>204</b>	<b>14 021</b>	<b>1 800</b>	<b>2 447</b>	<b>-48</b>	<b>1 327</b>	<b>19 751</b>
<b>01.01.2020</b>	<b>204</b>	<b>14 021</b>	<b>1 800</b>	<b>5 443</b>	<b>- 3 044</b>	<b>0</b>	<b>18 424</b>
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	2 874	2 874
Pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0	0	-2 996	2 996	0	0
<b>30.09.2020</b>	<b>204</b>	<b>14 021</b>	<b>1 800</b>	<b>2 447</b>	<b>-48</b>	<b>2 874</b>	<b>21 298</b>

Cherrypick Games S.A.  
 Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).  
 Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.



**Sprawozdanie z przepływów pieniężnych  
za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku**

	Za okres 01.07.2021 -	Za okres 01.01.2021 -	Za okres 01.07.2020 -	Za okres 01.01.2020 -
	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2020
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
<b>I. Zysk netto</b>	<b>-3 397</b>	<b>-3 411</b>	<b>3 199</b>	<b>2 874</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>3 183</b>	<b>3 447</b>	<b>-3 298</b>	<b>-2 571</b>
Amortyzacja	274	714	66	322
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-17	-23	12	16
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8	25	14	23
Zmiana stanu rezerw	-4	-122	-46	5
Zmiana stanu należności	219	-113	-4 763	-4 503
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-95	-453	568	789
Zmiana aktywa oraz rezerwy na podatek odroczoney	-642	-477	842	749
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-24	-7	-18	1
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych i pozostałych	3 465	3 465	0	0
Odpis aktualizujący wartość nakładów na prace rozwojowe	0	512	0	0
Umorzenie pożyczki	0	-73	0	0
Zaniechanie produkcji gry	0	0	27	27
Inne korekty	-1	-1	0	0
<b>III. Gotówka z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-214</b>	<b>36</b>	<b>-99</b>	<b>303</b>
Podatek dochodowy od zysku	0	0	45	0
Podatek dochodowy zapłacony	0	50	-92	-42
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-214</b>	<b>86</b>	<b>-146</b>	<b>261</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
<b>Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wydatki</b>	<b>244</b>	<b>1 195</b>	<b>554</b>	<b>2 139</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	244	1 195	554	2 139
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-244</b>	<b>-1 195</b>	<b>-554</b>	<b>-2 139</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.



	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
<b>Wpływy</b>	<b>566</b>	<b>920</b>	<b>861</b>	<b>1 819</b>
Kredyty i pożyczki	0	0	473	1 431
Dotacja	566	834	388	388
Dofinansowanie do wynagrodzeń	0	86	0	0
<b>Wydatki</b>	<b>71</b>	<b>147</b>	<b>30</b>	<b>85</b>
Spląty kredytów i pożyczek	59	59	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	12	51	27	73
Odsetki	0	37	3	12
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>495</b>	<b>773</b>	<b>831</b>	<b>1 734</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>37</b>	<b>-336</b>	<b>131</b>	<b>-144</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>54</b>	<b>-313</b>	<b>119</b>	<b>-160</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>551</b>	<b>918</b>	<b>678</b>	<b>957</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	17	23	-12	-16
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>605</b>	<b>605</b>	<b>797</b>	<b>797</b>

# Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

## 1. INFORMACJE OGÓLNE

### Nazwa Jednostki

Cherrypick Games Spółka Akcyjna („Spółka”)

### Siedziba

ul. Izbicka 8A  
04-838 Warszawa

### Rejestracja jednostki w Krajowym Rejestrze Sądowym

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie,  
XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer rejestru: KRS 0000682579

Spółka wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 13 czerwca 2017 roku w wyniku przekształcenia Cherrypick Games Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

### Podstawowy przedmiot działalności:

- działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych PKD 58.21.Z,
- pozostała działalność wydawnicza PKD 58.19.Z,
- działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania PKD 58.29.Z,
- działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych PKD 59.11.Z,
- działalność związana z oprogramowaniem PKD 62.01.Z,
- działalność portali internetowych PKD 63.12.Z,
- pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 63.99.Z,
- działalność agencji reklamowych PKD 73.11.Z,
- pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet) PKD 73.12.C,
- pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach PKD 73.12.D.

### Strona kontrolująca najwyższego szczebla:

Marcin Kwaśnica - Prezes Zarządu

### Zarząd:

Marcin Kwaśnica - Prezes Zarządu  
Michał Sroczyński - Członek Zarządu

W prezentowanym okresie skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

### Rada Nadzorcza

Artur Winiarski - Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Tomasz Łukasz Gapiński - Członek Rady Nadzorczej  
Marcin Tadeusz Droba - Członek Rady Nadzorczej  
Oliver Kern - Członek Rady Nadzorczej  
Tomasz Litwiniuk - Członek Rady Nadzorczej

W prezentowanym okresie skład Rady Nadzorczej Spółki uległ zmianie.

W dniu 25 sierpnia 2021 roku do Spółki wpłynęło oświadczenie o rezygnacji z dniem 31 sierpnia 2021 roku z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożone przez Pana Jakuba Rafała (Raport bieżący EBI 12/2021).

W dniu 27 września 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Tomasza Litwiniuka (Raport bieżący EBI 15/2021).

### **Biegły rewident**

Prezentowane sprawozdanie finansowe Spółki Cherrypick Games S.A. nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

### **Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 9 listopada 2021 roku.

## **2. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ**

Spółka nie posiada jednostek zależnych, współzależnych ani stowarzyszonych.

## **3. SZACUNKI I ZAŁOŻENIA**

Szacunek to proces ustalania wartości składnika sprawozdania finansowego wymagającego własnego osądu na podstawie najbardziej aktualnych, dostępnych i wiarygodnych informacji. Spółka dokonuje ciągłej weryfikacji szacunków w zależności od zmieniających się okoliczności stanowiących podstawę ich dokonania. Do najczęściej występujących szacunków zaliczane są:

- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- utrata wartości aktywów finansowych, niefinansowych,
- podatek dochodowy bieżący, aktywa i rezerwa na odroczony podatek dochodowy,
- okres leasingu.

Zmiany szacunku poszczególnego składnika sprawozdania finansowego Spółka uwzględnia przy obliczaniu zysku/straty netto w okresie, w którym ma miejsce zmiana szacunku, jeśli dotyczy tego okresu lub w okresie, w którym ma miejsce zmiana i w przyszłych okresach, jeżeli dotyczy wszystkich tych okresów. Skutki zmiany szacunku w celu uzyskania porównywalności danych są prezentowane przy zachowaniu kryteriów klasyfikacyjnych zastosowanych w latach poprzednich, to znaczy ujmowane w tej samej pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów, w której sklasyfikowano wcześniej wartość szacunku.

### **ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH**

#### ***Profesjonalny osąd***

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

#### ***Niepewność szacunków***

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

#### ***Utrata wartości aktywów***

Na każdy dzień bilansowy Zarząd Spółki dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

#### ***Wycena rezerw***

Rezerwa na świadczenia pracownicze są szacowane za pomocą metod aktuarialnych. Spółka nie dokonała wyceny rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe ze względu na małą istotność.

### ***Podatek dochodowy bieżący, aktywa i rezerwa na odroczony podatek dochodowy***

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględnia także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych.

### ***Okres leasingu***

Ustalając zobowiązanie z tytułu leasingu Spółka szacuje okres leasingu, który obejmuje:

- nieodwołalny okres leasingu,
- okresy w których istnieje opcja przedłużenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z tej opcji,
- okresy, w których istnieje opcja wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca nie skorzysta z tej opcji.

Oceniając, czy Spółka skorzysta z opcji przedłużenia lub nie skorzysta z opcji wypowiedzenia, Spółka uwzględnia wszystkie istotne fakty i okoliczności, które stanowią dla niej zachętę ekonomiczną do skorzystania lub nieskorzystania z opcji. Rozważa się między innymi:

- warunki umowne dotyczące opłat leasingowych w okresach opcyjnych,
- istotne inwestycje w przedmiocie leasingu,
- koszty związane z wypowiedzeniem umowy,
- znaczenie bazowego składnika aktywów dla działalności Spółki,
- warunki wykonania opcji.

Zobowiązanie z tytułu leasingu prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odzwierciedla najlepsze szacunki co do okresu leasingu, jednak zmiana okoliczności w przyszłości może skutkować zwiększeniem lub zmniejszeniem zobowiązania z tytułu leasingu oraz ujęciem korespondującej korekty w aktywach z tytułu prawa do użytkowania.

### ***Prace rozwojowe***

Moment rozpoczęcia aktywowania prac rozwojowych podlega profesjonalnemu osądowi. W przypadku projektów, dla których możliwe jest określenie wiarygodnych szacunków dotyczących ilości i wartości budżetu sprzedaży Spółka amortyzuje wartość tych projektów metodą naturalną, proporcjonalnie do zrealizowanej sprzedaży.

### ***Stawki amortyzacyjne***

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

## **4. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

### **PODSTAWA SPORZĄDZENIA**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych.

Sprawozdanie finansowe Cherrypick Games S.A. prezentowane jest za okres od 1 lipca 2021 roku do 30 września 2021 roku oraz od dnia 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku, dane porównawcze za okres od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku oraz od dnia 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych. Dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku i od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku. Dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz według stanu na 30 września 2020 roku.

Nie nastąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości w raportowanym okresie.

### **KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Spółka ma świadomość zagrożenia kontynuowania działalności w przypadku całkowitego braku płatności przez KuuHubb Oy., co stanowi istotną niepewność w zakresie kontynuacji działalności.

Spółka na dzień bilansowy posiadała należność od KuuHubb Oy w kwocie 8,9 mln PLN. Spółka do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego otrzymała łącznie kwotę 4,6 mln PLN, w tym 1,1 mln PLN w 2021 roku. Zgodnie z zawartym porozumieniem rozliczeniowym (październik 2020 roku) wraz z aneksem (luty 2021 roku) strony ustaliły ostateczny termin spłaty całości należności na koniec sierpnia 2021 roku. Na dzień bilansowy należność od KuuHuub Oy jednak nie została spłacona w związku z tym Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość tej należności w kwocie 3,2 mln PLN.

W dniu 1 września 2021 roku Spółka złożyła we właściwym sądzie w Helsinkach wniosek o ogłoszenie upadłości KuuHubb Oy, gdyż w ocenie Spółki przeprowadzenie takiego postępowania daje wierzycielom największą szansę na odzyskanie przynajmniej części swoich należności. Także w dniu 1 września 2021 roku KuuHubb Oy złożył wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego wskazując na możliwość swej dalszej działalności oraz uregulowania zobowiązań przy ich 40% redukcji. Wyznaczony przez Sąd nadzorca ma przedstawić swój raport w połowie grudnia 2021 roku.

W związku z powyższą sytuacją w dniu 10 września 2021 roku Spółka rozpoczęła przegląd opcji strategicznych obejmujący między innymi rozpoczęcie rozmów z partnerem na temat połączenia z jedną ze spółek z jego grupy kapitałowej, dokapitalizowanie Spółki poprzez podwyższenie kapitału zakładowego, rozpoczęcie rozmów z zagranicznym partnerem spoza branży gier na temat połączenia.

Brak płatności od KuuHubb Oy spowodował istotne problemy dla Spółki skutkujące zmniejszeniem zespołu developerskiego oraz zmniejszeniem wydatków na marketing gier. Spółka przewiduje, że przychody ze sprzedaży, które uzyskiwane są w 2021 roku będą niższe niż łącznie planowane koszty operacyjne Spółki oraz koszty marketingu i reklamy nowych gier oraz komercjalizacji projektu „Cherrystream”.

W przypadku całkowitej niemożności uzyskania zapłaty z firmy KuuHubb Oy Spółka zakłada, że konieczne będzie bardzo poważne ograniczenie bieżącej działalności wydawniczej i developerskiej oraz prowadzenie tylko w minimalnie wymaganym zakresie prac i czynności związanych z projektami „Cherrystream” oraz „Cherrylytics”.

Brak zakładanych płatności od firmy KuuHubb Oy w 2019 i 2020 roku oraz konieczność poniesienia przez Spółkę bardzo znaczących kosztów postępowania przed Trybunałem Arbitrażowym w Helsinkach spowodowały drastyczne ograniczenie środków, które Spółka mogła przeznaczyć na zakup graczy (user acquisition) dla produktów ze swojego portfolio czyli gier My Spa Resort, Project Fame i Memory Friends. Dlatego nie zostały osiągnięte zakładane przez Spółkę przychody z tych gier

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

w latach 2019 i 2020.

W przypadku braku wpływu należności od KuuHubb Oy kontynuacja działalności Spółki może być zagrożona i będzie wymagała innych scenariuszy.

Sprawa sądowa oraz wyrok dotyczący odzyskania należności od KuuHubb Oy opisany został szczegółowo w nocie 38 - Sprawy sporne.

Wpływ skutków pandemii na kontynuację działalności gospodarczej został opisany w nocie 52 – Skutki pandemii COVID-19.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za prezentowany okres, Zarząd Spółki nie powziął informacji o zdarzeniach, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

## **SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ**

Działalność operacyjna Spółki nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom.

## **ZMIANY STANDARDÓW LUB INTERPRETACJI OBOWIĄZUJĄCE OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU**

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16

Reforma IBOR wprowadzająca zwolnienie z ujmowania jednorazowego wyniku z tytułu modyfikacji aktywów finansowych oraz praw do użytkowania, jeżeli modyfikacja wynika wyłącznie z reformy wskaźników stóp procentowych, a nowa stopa jest ekonomicznie tożsama z dotychczasową. Zmiany wprowadzają również dodatkowe uproszczenia w zakresie rachunkowości zabezpieczeń, a także obowiązkowe ujawnienia w zakresie przygotowania jednostki do wdrożenia alternatywnych stóp bazowych i zarządzania ryzykiem związanym z reformą;

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”

Zmiany wydane 25 czerwca 2020 roku w związku z przesunięciem daty wejścia w życie MSSF 17, w zakresie obowiązku dostosowania do MSSF 9;

Zmiany nie wpłynęły na niniejsze sprawozdanie finansowe.

## **OPUBLIKOWANE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE DLA OKRESÓW ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU I ICH WPLYW NA SPÓŁKĘ**

- Nowy MSSF 17 „Insurance Contracts”

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2023 roku.

Spółka szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, ponieważ nie prowadzi działalności ubezpieczeniowej.

- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Zmiany w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2023 roku.

Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających po 1 stycznia 2023 roku.

Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiana do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”

Zastąpienie definicji zmiany wartości szacunkowych definicją wartości szacunkowych. Zgodnie z nową definicją wartości szacunkowe to kwoty pieniężne w sprawozdanych finansowych, które są objęte niepewnością wyceny.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających po 1 stycznia 2023 roku.

Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiana do MSR 12 „Podatek dochodowy”

Zmiany wprowadzają obowiązek ujmowania podatku odroczonego od transakcji, które w momencie początkowego ujęcia powodują powstanie jednakowych różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu i odliczeniu. Zmiany te będą miały głównie zastosowanie do transakcji takich jak leasing dla leasingobiorcy oraz obowiązki likwidacyjne.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających po 1 stycznia 2023 roku.

Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiany MSSF 1, MSSF 9, przykłady do MSSF 16, MSR 41 w ramach Annual Improvements 2018 – 2020:
  - MSSF 1: dodatkowe zwolnienie dotyczące ustalania skumulowanych różnic kursowych z konsolidacji;
  - MSSF 9: (1) przy teście 10% dokonywanym w celu stwierdzenia, czy modyfikacja powinna skutkować usunięciem zobowiązania, należy uwzględnić tylko opłaty, które są wymieniane między dłużnikiem a wierzycielem; (2) doprecyzowano, że opłaty poniesione w przypadku usunięcia zobowiązania są ujmowane w wyniku, a w przypadku, gdy zobowiązanie nie jest usunięte, należy je odnieść na wartość zobowiązania;
  - MSSF 16: z przykładu 13 usunięto kwestię zachęty od leasingodawcy w postaci pokrycia kosztów fit-outów poniesionych przez leasingobiorcę, która budziła wątpliwości interpretacyjne;
  - MSR 41: wykreślono zakaz ujmowania przepływów podatkowych w wycenie aktywów biologicznych.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2022 roku.

Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”

Doprecyzowano, że produkcja przeprowadzana w ramach testów środka trwałego przed rozpoczęciem użytkowania środka trwałego powinna być ujmowana jako (1) zapas zgodnie z MSR 2 i (2) przychód, gdy nastąpi jego sprzedaż.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2022 roku.

Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiana MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”

Doprecyzowano, że koszty wypełnienia umów rodzących obciążenia obejmują koszty przyrostowe (np. koszty pracy) i alokowaną część innych kosztów bezpośrednio związanych z kosztem wypełnienia, np.: amortyzację.



Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2022 roku.

Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”

Doprecyzowano odniesienia do definicji zobowiązań zawartych w założeniach koncepcyjnych i definicji zobowiązań warunkowych z MSR 37.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2022 roku.

Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiana MSSF 16 „Leasing”

W związku z pandemią COVID-19 Rada MSR wprowadziła uproszczenie zezwalające na nieocenianie, czy zmienione przyszłe przepływy wynikające z ulg otrzymanych od leasingodawców, spełniających warunki określone w standardzie, są „zmianą leasingu” w myśl MSSF 16.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku.

Spółka nie będzie stosować uproszczenia, zatem zmiana nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe.

Spółka analizuje wpływ wszystkich zmian na jej sprawozdania finansowe. Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

## **WALUTA FUNKCJONALNA**

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN). Wszystkie dane, o ile nie podano inaczej, zaprezentowano w tysiącach złotych (tys. PLN).

## **PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ**

Operacje dokonywane w walutach obcych przelicza się na moment początkowego ujęcia na walutę funkcjonalną:

- po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, w którym następuje transakcja, w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP obowiązującego na dzień zawarcia transakcji. Kursem obowiązującym na dzień zawarcia transakcji jest średni kurs NBP ogłoszony w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Rozchód środków pieniężnych z rachunków dewizowych oraz kasy walutowej wyceniany jest według metody FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło, a różnice kursowe wynikające z tego rozchodu ujmuje się na bieżąco w przychodach i kosztach finansowych.

Na dzień bilansowy pieniężne pozycje aktywów i pasywów jednostki (waluty, należności i zobowiązania) wycenia się po kursie natychmiastowej wymiany obowiązującym w tym dniu, tj. po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty. Pozostałe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej prezentuje się w wartości wynikającej z pierwotnego ujęcia w księgach.

Dodatnie i ujemne różnice kursowe wynikające z przeliczenia pozycji wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym różnice te powstały.

## **BŁĘDY LAT POPRZEDNICH**

Błąd lat poprzednich to błąd wykryty w bieżącym roku obrotowym, ale popełniony w poprzednim roku obrotowym (poprzednich latach obrotowych), którego znaczenie jest na tyle istotne, iż w świetle jego ujawnienia nie można stwierdzić czy sprawozdanie finansowe za poprzedni okres lub kilka poprzednich okresów było wiarygodne, rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Kwota korekty błędu odnoszącego się do ubiegłych okresów obrotowych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym, jako korekta zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcone, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Przez

przekształcenie danych porównywalnych rozumie się doprowadzenie danych roku poprzedniego do porównywalności z danymi roku bieżącego. W tym celu Spółka wykazuje kwotę błędu w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni w następujący sposób:

- jeżeli błąd powstał w roku poprzednim – jako obciążenie wyniku finansowego tego roku,
- jeżeli błąd powstał w latach poprzedzających rok poprzedni – jako obciążenie zysków zatrzymanych z lat ubiegłych.

## ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zmian polityki rachunkowości Spółka dokonuje jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy zmian dokonuje się w celu zapewnienia bardziej rzetelnej prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

W celu zapewniania porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Spółka stosuje również w odniesieniu do danych porównawczych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwot wynikających z korekt ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane, jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównywalnych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównywalnych w przypadku błędu. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym. W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Spółka nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności).

Dane porównywalne ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, sprawozdaniu z całkowitych dochodów podając w informacji dodatkowej opis zmian.

## ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Zdarzenia następujące po dniu bilansowym są to zdarzenia, zarówno korzystne jak i niekorzystne, które mają miejsce pomiędzy dniem bilansowym a datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji (sporządzenia sprawozdania).

Spółka identyfikuje rzeczowe zdarzenia w następującym podziale:

- zdarzenia, które dostarczają dowodów na istnienie określonego stanu na dzień bilansowy (zdarzenia następujące po dniu bilansowym wymagające dokonania korekt) oraz
- zdarzenia, które wskazują na stan zaistniały po dniu bilansowym (zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt).

Jeżeli zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt mają tak duże znaczenie, iż brak ujawnienia informacji na ich temat wpłynęłyby na zdolność użytkowników sprawozdań finansowych do dokonywania właściwych ocen i podejmowania odpowiednich decyzji, Spółka ujawnia poniższe informacje na temat każdej znaczącej kategorii zdarzeń następujących po dniu bilansowym i niewymagających dokonania korekt opisując:

- charakter zdarzenia oraz
- oszacowanie jego skutków finansowych lub stwierdzenie, iż takiego szacunku nie można dokonać.

## WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Składnik wartości niematerialnych to możliwy do zidentyfikowania, niepieniężny składnik aktywów, nieposiadający postaci fizycznej.

Jako wartości niematerialne wykazuje się przede wszystkim:

- oprogramowanie komputerowe,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych.

Osobno prezentowane są wartości niematerialne - prace rozwojowe.

### ***Prace rozwojowe***

Prace rozwojowe są praktycznym zastosowaniem odkryć badawczych lub też osiągnięć innej wiedzy w planowaniu lub projektowaniu produkcji nowych lub znacznie udoskonalonych materiałów, urządzeń, produktów, procesów technologicznych, systemów lub usług, które ma miejsce przed rozpoczęciem produkcji seryjnej lub ich zastosowaniem.

Prace badawcze są nowatorskim i zaplanowanym poszukiwaniem rozwiązań podjętym z zamiarem zdobycia nowej wiedzy naukowej i technicznej.

Nakłady poniesione na prace badawcze (lub na realizację etapu prac badawczych przedsięwzięcia prowadzonego we własnym zakresie) ujmowane są w ciężar kosztów w momencie ich poniesienia.

Jeśli nie jest możliwe oddzielenie etapu prac badawczych od etapu prac rozwojowych przedsięwzięcia prowadzącego do wytworzenia składnika wartości niematerialnych, to nakłady takie Spółka traktuje, jak gdyby zostały poniesione wyłącznie na etapie prac badawczych.

Składniki wartości niematerialnych, powstałe w wyniku prac rozwojowych w toku lub zakończonych (lub realizacji etapu prac rozwojowych przedsięwzięcia prowadzonego we własnym zakresie) Spółka ujmuje wtedy, gdy:

- istnieje możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży,
- istnieje zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz zamiar jego użytkowania lub sprzedaży,
- można udowodnić zdolność składnika wartości niematerialnych do użytkowania lub sprzedaży,
- można wskazać sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne. Między innymi jednostka udowodni istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych lub na sam składnik,
- można udowodnić dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych oraz
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Nakłady na tworzenie gier prezentowane są, jako nakłady na prace rozwojowe. Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań technologicznych ujmowane są, jako nakłady na prace rozwojowe w toku. Nakłady te obejmują wydatki pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji „prace rozwojowe w toku” na pozycje „prace rozwojowe zakończone”. W przypadku projektów, dla których możliwe jest określenie wiarygodnych szacunków dotyczących ilości i wartości budżetu sprzedaży jednostka amortyzuje wartość tych projektów metodą naturalną, proporcjonalnie do zrealizowanej sprzedaży. Amortyzacja związana z nakładami na prace rozwojowe prezentowana jest w pozycji koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

### ***Wycena na dzień przyjęcia***

Wartość początkową wartości niematerialnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Niezakończone prace rozwojowe wycenia się w wysokości kosztów dających się przypisać do prowadzonych projektów.

### ***Wycena po początkowym ujęciu***

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

### ***Amortyzacja***

Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji wartości niematerialnych.

Wartości niematerialne o wartości początkowej do 500 PLN amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne o wartości początkowej powyżej 500 PLN amortyzowane są w oparciu o stawki ustalone na podstawie szacowanego okresu ekonomicznej użyteczności.

Amortyzacja następuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialną przyjęto do użytkowania.

Stawki amortyzacyjne ustala się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych przyjmując, że dla nabytych wartości niematerialnych okres ten wynosi przeciętnie 2 lata. Okresy ekonomicznej użyteczności podlegają okresowej weryfikacji (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego).

Prace rozwojowe w toku nie są amortyzowane. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji „prace rozwojowe w toku” na pozycje „prace rozwojowe zakończone”. W przypadku prac rozwojowych zakończonych dla projektów, dla których możliwe jest określenie wiarygodnych szacunków dotyczących ilości i wartości budżetu sprzedaży jednostka amortyzuje wartość tych projektów metodą naturalną, proporcjonalnie do zrealizowanej sprzedaży. Amortyzacja związana z pracami rozwojowymi zakończonymi prezentowana jest w pozycji koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Amortyzacja dla poszczególnych grup wartości niematerialnych wynosi:

- prace rozwojowe zakończone: od 2 do 7 lat,
- oprogramowanie komputerowe: od 2 do 5 lat,
- patenty i licencje: od 2 do 5 lat.

### ***Aktualizacja wartości niematerialnych z tytułu utraty wartości***

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowych aktywów niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy nie jest możliwe oszacowanie wartości odzyskiwalnej składnika aktywów, przeprowadza się analizę wartości odzyskiwalnej dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeśli możliwe jest wskazanie wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego Spółki alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne.

W przypadku aktywów niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz jeszcze nieprzyjętych do użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości. Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów. Zarząd Spółki w sposób ciągły, szczególnie na zakończenie roku bilansowego, dokonuje analizy i przeglądu każdego z produktów (gier), nad którymi pracuje Spółka pod względem zaawansowania prac w stosunku do zakładanego harmonogramu, jakości wykonania i spodziewanego potencjału sprzedażowego. Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła.

## **RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

- które są utrzymywane przez jednostkę gospodarczą w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub w celach administracyjnych oraz
- którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres.

### ***Wycena na dzień przyjęcia***

Wartość początkową rzeczowych aktywów trwałych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

### ***Wycena po początkowym ujęciu***

Na dzień bilansowy środki trwałe, z wyłączeniem gruntów, wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po początkowym ujęciu (wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania) takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Koszty, w przypadku, których możliwe jest wykazanie, że powodują one zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, zwiększają wartość tego środka trwałego.

Zaliczki na poczet rzeczowych aktywów trwałych, środków trwałych w budowie wykazuje się w wysokości nominalnej, to jest w kwotach przekazanych dostawcom na poczet dokonanych zamówień.

Zaliczki na poczet środków trwałych, środków w budowie wykazuje się w wysokości nominalnej, tj. w kwotach przekazanych dostawcom na poczet dokonanych zamówień.

### ***Amortyzacja***

Metodę amortyzacji liniowej stosuje się do wszystkich rzeczowych aktywów trwałych, chyba, że zachodzą przesłanki pozwalające uznać, że zastosowanie innej metody amortyzacji pozwoliłoby na rzetelniejsze odzwierciedlenie zarówno korzyści ekonomicznych czerpanych z danego środka trwałego jak i jego zużycia.

Amortyzacja następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej dla rzeczowych aktywów trwałych o wartości powyżej 1 500 PLN uwzględnia się szacowany okres użytkowania danego środka trwałego oraz jego wartość rezydualną po okresie ekonomicznej użyteczności.

Ujęte w ewidencji księgowej Spółki środki trwałe o wartości przekraczającej 1 500 PLN amortyzowane są przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych wynikających z szacowanego okresu użytkowania, który dla poszczególnych grup wynosi:

- grunty, budynki i budowle: 5-10 lat, a w zakresie inwestycji w obcych środkach trwałych 10 lat,
- maszyny, urządzenia techniczne: 5,5 - 10 lat (w zakresie sprzętu komputerowego – 2-3 lata),
- środki transportu: 5 lat, a w zakresie środków nabytych, jako używane – 2,5 roku,
- inne środki trwałe: od 2 do 7 lat.

Poprawność stosowanych stawek amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych jest okresowo (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego) weryfikowana. Weryfikacja ta polega na analizie okresów użytkowania wszystkich środków trwałych kontrolowanych przez Spółkę. Zmiany stawek amortyzacyjnych dokonywane są od okresu, w którym stwierdzono zmianę okresu użytkowania.

Środki trwałe w budowie, podobnie jak prawo wieczystego użytkowania gruntów, nie są amortyzowane.

### ***Aktualizacja wartości z tytułu utraty wartości***

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowych aktywów trwałych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy nie jest możliwe oszacowanie wartości odzyskiwalnej składnika aktywów, przeprowadza się analizę wartości odzyskiwalnej dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeśli możliwe jest wskazanie wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego Spółki alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne. W przypadku aktywów trwałych jeszcze nieprzyjętych do użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości. Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkową. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów. Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła.

### **KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO**

Koszty finansowania zewnętrznego (np. odsetki od kredytów i pożyczek oraz różnice kursowe korygujące odsetki od kredytów i pożyczek w walutach obcych), które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu lub wytworzeniu składnika aktywów powiększają cenę nabycia lub koszt wytworzenia tego składnika.

### **LEASING**

#### ***Spółka jako leasingobiorca***

Dla każdej zawartej umowy Spółka podejmuje decyzję, czy umowa jest lub zawiera leasing. Leasing został zdefiniowany jako umowa lub część umowy, która przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów (bazowy składnik aktywów) na dany okres w zamian za wynagrodzenie. W tym celu analizuje się trzy podstawowe aspekty:

- czy umowa dotyczy zidentyfikowanego składnika aktywów, który albo jest wyraźnie określony w umowie lub też w sposób dorozumiany w momencie udostępnienia składnika aktywów Spółce,
- czy Spółka ma prawo do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania składnika aktywów przez cały okres użytkowania w zakresie określonym umową,
- czy Spółka ma prawo do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów przez cały okres użytkowania.

W dacie rozpoczęcia Spółka ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązanie z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania jest pierwotnie wyceniane w cenie nabycia składającej się z wartości początkowej zobowiązania z tytułu leasingu, początkowych kosztów bezpośrednich, szacunku kosztów przewidywanych w związku z demontażem bazowego składnika aktywów i opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed nią, pomniejszonych o zachęty leasingowe.

Spółka amortyzuje prawa do użytkowania metodą liniową od daty rozpoczęcia do końca okresu użytkowania prawa do użytkowania lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza. Jeśli występują ku temu przesłanki, prawa do użytkowania poddaje się testom na utratę wartości zgodnie z MSR 36.

Na dzień rozpoczęcia Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty z wykorzystaniem stopy procentowej leasingu, jeśli można ją łatwo ustalić. W przeciwnym wypadku stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Opłaty leasingowe uwzględniane w wartości zobowiązania z tytułu leasingu składają się ze stałych opłat leasingowych, zmiennych opłat leasingowych zależnych od indeksu lub stawki, kwot oczekiwanych do zapłaty jako gwarantowana wartość końcowa oraz płatności z tytułu opcji wykonania kupna, jeśli ich wykonanie jest racjonalnie pewne.

W kolejnych okresach zobowiązanie z tytułu leasingu jest pomniejszane o dokonane spłaty i powiększane o naliczone odsetki. Wycena zobowiązania z tytułu leasingu jest aktualizowana w celu odzwierciedlenia zmian umowy oraz ponownej oceny okresu leasingu, wykonania opcji kupna, gwarantowanej wartości końcowej lub opłat leasingowych zależnych od indeksu lub stawki. Co do zasady aktualizacja wartości zobowiązania jest ujmowana jako korekta składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Spółka stosuje dopuszczone standardem praktyczne rozwiązania dotyczące leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w których bazowy składnik aktywów jest niskiej wartości. W odniesieniu do takich umów zamiast ujmować aktywa z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania z tytułu leasingu, opłaty leasingowe ujmuje się w wyniku metodą liniową w trakcie okresu leasingu.

## **AKTYWA FINANSOWE**

Na dzień nabycia Spółka wycenia aktywa finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów finansowych, poza kategorią aktywów wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik. Wyjątkiem od tej zasady są należności z tytułu dostaw i usług, które Spółka wycenia w ich cenie transakcyjnej w rozumieniu MSSF 15, przy czym nie dotyczy to tych pozycji należności z tytułu dostaw i usług, których termin płatności jest dłuższy niż rok i które zawierają istotny komponent finansowania zgodnie z definicją z MSSF 15. Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, Spółka klasyfikuje z podziałem na:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz
- instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w wyniku finansowym lub w pozostałych całkowitych dochodach. Spółka dokonuje klasyfikacji aktywów finansowych do kategorii na podstawie przyjętego modelu biznesowego w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz wynikających z umowy przepływów pieniężnych charakterystycznych dla składnika aktywów finansowych.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki (i nie zostały wyznaczone w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik):

składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,

warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Spółka zalicza:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty,
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (z wyłączeniem tych, dla których nie stosuje się zasad MSSF 9).

Wymienione klasy aktywów finansowych prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w podziale na aktywa długoterminowe i krótkoterminowe pozycjach „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” oraz „Środki pieniężne i ich ekwiwalenty”. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Straty z tytułu utraty wartości aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie pomniejszone o zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących Spółka ujmuje w wyniku w pozycji „Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych”. Zyski i straty powstałe w związku z wyłączeniem aktywów należących do tej kategorii ze sprawozdania z sytuacji finansowej Spółka ujmuje w wyniku w pozycji „Zysk (strata) z zaprzestania ujmowania aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie”. Pozostałe zyski i straty z aktywów finansowych ujmowane w wyniku, w tym różnice kursowe, prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik, jeżeli nie spełnia kryteriów wyceny w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody oraz nie jest instrumentem kapitałowym wyznaczonym w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ze względu na model biznesowy i charakter przepływów z nimi związanych podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości. Sposób dokonywania tej oceny i szacowania odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych różni się dla poszczególnych klas aktywów finansowych:

- Dla należności z tytułu dostaw i usług Spółka stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu. Szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością z ostatnich 5 lat, z uwzględnieniem dostępnych informacji dotyczących przyszłości.
- W odniesieniu do pozostałych klas aktywów, w przypadku instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, Spółka zakłada ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego od momentu jego początkowego ujęcia był znaczący, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu.

W wyniku indywidualnej analizy, w sytuacji gdy mimo przeterminowania należności powyżej 360 dni, Spółka posiada wiarygodną i popartą dokumentami deklarację płatności kontrahenta, odpis może nie zostać utworzony. Aktywa finansowe są spisywane w całości gdy Spółka wyczerpie praktycznie wszystkie możliwości działania w zakresie ściągnięcia należności i uzna, że nie ma już racjonalnych podstaw do oczekiwania, iż należność uda się odzyskać. Zazwyczaj następuje to, gdy składnik aktywów jest przeterminowany ponad 360 dni.

## **ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje z pierwotnym terminem wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności (również dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych). Środki pieniężne wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Na dzień bilansowy wyrażone w walucie obcej pozycje pieniężne przelicza się przy zastosowaniu kursu

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.



zamknięcia tj. po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty na dzień bilansowy, odnosząc różnice kursowe na przychody lub koszty finansowe.

## **KAPITAŁY**

Kapitał podstawowy wyceniany jest według wartości nominalnej.

Pozostałe kapitały obejmują zyski z lat poprzednich, wykorzystywane zgodnie ze statutem Spółki.

Niepodzielony wynik finansowy obejmuje niepodzielone zyski/niepokryte straty z lat ubiegłych oraz wynik finansowy roku bieżącego.

Kapitał z wyceny opcji obejmuje wycenę warrantów subskrypcyjnych zarówno w części objętej jak i nieobjętej przez Uprawnionych.

## **ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

Zobowiązania finansowe wykazywane są w następujących pozycjach sprawozdania z sytuacji finansowej:

- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek
- zobowiązania z tytułu leasingu (poza MSSF 9),
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

Na dzień nabycia Spółka wycenia zobowiązania finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej otrzymanej kwoty. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich zobowiązań finansowych, poza kategorią zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wyjątek stanowią zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu lub wyznaczone jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy – w prezentowanym okresie takie zobowiązania nie wystąpiły.

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Zyski i straty z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w wyniku finansowym w działalności finansowej.

## **ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w zamortyzowanym koszcie. Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Spółki pomniejszych o wszystkie zobowiązania.

## **DOTACJE**

Dotacje ujmowane są w wartości godziwej, przy uzasadnionej pewności, że dotacja zostanie uzyskana, a wszystkie związane z nią warunki zostaną spełnione. Dotacja dotycząca pozycji kosztów ujmowana jest, jako przychód współmiernie do finansowanych kosztów. Dotacja dotycząca pozycji aktywów ujmowana jest, jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczana, jako przychód proporcjonalnie do szacowanego okresu ich ekonomicznej użyteczności.

W prezentowanym oraz poprzednim okresie w Spółce wystąpiły dotacje do aktywów według definicji określonej w MSR 20.

## **AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są obliczane w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych między wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Pozycję tę ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują zmniejszenie podstawy opodatkowania.

## REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Rezerwy to zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty nie są pewne.

Rezerwy tworzy się, gdy:

- na jednostce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnie szacunku kwoty tego obowiązku.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów (w przypadku, gdy wpływ pieniądza w czasie jest istotny). Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się, jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe metodami zbliżonymi do aktuarialnych, uwzględniając zestawienie pracowników na ostatni dzień roku obrotowego w podziale na przedziały wiekowe i oszacowane prawdopodobieństwo otrzymania świadczenia.

Rezerwę na niewykorzystane urlopy Spółka tworzy mnożąc ilość niewykorzystanych dni urlopu poprzez koszt dzienny wynagrodzenia każdego z pracowników.

## PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY ORAZ KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW I USŁUG

Zaprezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przychody ze sprzedaży wykazano w oparciu o zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży ustalonej na podstawie wystawionych faktur potwierdzonych przez odbiorców. Sprzedaż wykazano w wartości netto, to jest po potrąceniu podatku od towarów i usług.

Spółka ujmuje przychody stosując tzw. Model Pięciu Kroków przewidziany w MSSF 15. Do przychodów zalicza się jedynie otrzymane lub należne kwoty równe cenom transakcyjnym, jakie przypadają Spółce po spełnieniu (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia, polegającego na przekazaniu przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyreczonych dóbr lub usług, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Do kosztów sprzedanych produktów i usług Spółka zalicza wszystkie koszty związane z podstawową działalnością z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych i strat nadzwyczajnych. Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu.

Zarówno przychody ze sprzedaży, jak i koszty sprzedanych produktów i usług ujęte są w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania bądź dokonania płatności.

Spółka sporządza sprawozdanie z całkowitych dochodów w układzie kalkulacyjnym. Spółka prowadzi ewidencję kosztów działalności podstawowej w układzie rodzajowym, w którym rozwinięte symbole poszczególnych kont pozwalają na wyodrębnienie układu funkcjonalnego (kalkulacyjnego) tych kosztów.

### *Przychody ze sprzedaży wirtualnych dóbr w grach w modelu mikrotransakcji*

Według przeprowadzonych analiz MSSF 15 ma wpływ na moment ujęcia przychodów z tytułu sprzedaży wirtualnych dóbr w ramach gier F2P z wbudowanymi opcjonalnymi mikropłatnościami, do jakich należą produkty Spółki. Wpływ ten wynika przede wszystkim z konieczności przeprowadzenia przewidzianej przez standard analizy, czy zobowiązania do wykonania świadczeń wynikających z umów

z klientami będą spełniane w miarę upływu czasu, czy też zostaną spełnione w określonym momencie. Co do zasady wirtualne dobra oferowane w grach Spółki dzieli się na dwie główne kategorie: trwałe (durable virtual goods, które w ramach normalnego użycia w wirtualnym świecie nie zużywają się, a gracz może ich używać, jak długo gra) oraz konsumowalne (consumable virtual goods, które zużywają się w ramach ich normalnego użycia w wirtualnym świecie). Przychód ze sprzedaży pierwszych rozpoznaje się w czasie, bazując na statystykach z gry, np. na długości życia danego dobra, przychód z drugiej kategorii rozpoznaje się w momencie lub w miarę zużycia. W odniesieniu do przychodów ze sprzedaży waluty wirtualnej stosuje się model ich rozpoznawania w momencie zużycia przez użytkownika. Mając na uwadze powyższe Spółka przeprowadziła analizę struktury sprzedawanych wirtualnych dóbr oraz statystyk ich zużycia, a także rotacji wirtualnej waluty i nie stwierdziła materialnego wpływu zastosowania MSSF 15 na wynik Spółki. Wobec tego Zarząd Spółki podjął decyzję o nie rozliczaniu przychodów z ich sprzedaży w czasie. W ocenie wpływu standardu na sprawozdanie finansowe Spółki stwierdzono, że niezależnie od przyjętego modelu rozliczania przychodów dla obecnej mechaniki i statystyk gier produkowanych przez Spółkę wpływ nowego standardu na moment ujęcia przychodów jest nieistotny. Należy jednak mieć na uwadze fakt, że Spółka produkuje nowe gry znajdujące się w fazie rozwoju i testów, przez co ocena ta może ulec zmianie w przyszłości. W przypadku stwierdzenia przez Spółkę, iż w wyniku rozwoju produktu powstaną materialne przesłanki do rozliczania przychodów z mikrotransakcji w czasie, stosowne wartości będą ujmowane w pozycji Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

### ***Wynagrodzenie zleceniodawcy a wynagrodzenie pośrednika***

Zgodnie z regulacjami standardu należy rozważyć, czy w przypadku gdy w dostarczanie dóbr lub usług klientowi zaangażowany jest inny podmiot, charakter przyrzeczenia jednostki stanowi zobowiązanie do wykonania świadczenia polegającego na dostarczeniu określonych dóbr lub usług (w tym przypadku jednostka jest zleceniodawcą), czy też na zleceniu innemu podmiotowi dostarczenia tych dóbr lub usług (w tym przypadku jednostka jest pośrednikiem). Jednostka jest zleceniodawcą, jeśli sprawuje kontrolę nad przyrzeczoną dobrą lub usługą przed ich przekazaniem klientowi. Jednostka występująca w umowie jako zleceniodawca może sama wypełnić zobowiązanie do wykonania świadczenia i ujmuje przychody w kwocie wynagrodzenia brutto, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazane dobra lub usługi. Jednostka działa jako pośrednik, jeśli jej zobowiązanie do wykonania świadczenia polega na zapewnieniu dostarczenia dóbr lub usług przez inny podmiot. Jeśli jednostka będąca pośrednikiem wypełnia zobowiązanie do wykonania świadczenia, ujmuje przychody w kwocie jakiegokolwiek opłaty lub prowizji, do której – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – będzie uprawniona w zamian za zapewnienie dostarczenia dóbr lub usług przez inny podmiot. Powyższe rozważania mają znaczenie w odniesieniu do przychodów osiąganych przez Spółkę w ramach swoich kanałów sprzedaży, gdzie dochodzi do dystrybucji treści cyfrowych od podmiotów trzecich. W ramach prowadzonej działalności zawierane są umowy z użytkownikami we własnym imieniu i na własny rachunek, oparte o prawo dystrybucji treści cyfrowych do użytkowników końcowych. Posiadając pliki składające się na sprzedawane produkty Spółka sprawuje nad nimi kontrolę i samodzielnie udostępnia je użytkownikom w ramach procesu sprzedaży. Już więc te elementy wskazują, że charakter przyrzeczenia stanowi zobowiązanie do wykonania świadczenia polegającego na dostarczeniu określonych usług, a nie na zleceniu innemu podmiotowi dostarczenia tych dóbr lub usług. Spółka jest więc zleceniodawcą, a nie pośrednikiem. Ponadto za uznanie takiego charakteru działalności Spółki jako zleceniodawcy, a nie pośrednika, przemawia fakt:

- ponoszenia odpowiedzialności wynikającej z przepisów dotyczących ochrony praw konsumentów,
- ponoszenie ryzyka kredytowego w odniesieniu do kwoty należnej od klienta,
- świadczenie wsparcia technicznego i ponoszenie odpowiedzialności za wady techniczne dostarczanego produktu,
- stosowanie programu dodatkowych korzyści w postaci kredytu, który klienci mogą zużyć na przyszłe zakupy (store credit), za wywiązanie się z warunków którego wyłącznie odpowiada Spółka.

### ***Sprzedaż z prawem zwrotu***

Zgodnie z MSSF 15 ze sprzedażą połączoną z prawem zwrotu mamy do czynienia w sytuacji, kiedy jednostka, przekazując klientowi kontrolę nad produktem, daje mu jednocześnie także prawo do

zwrotu tego produktu. Zgodnie z regulacjami standardu prawo do zwrotu nie stanowi odrębnego obowiązku do wykonania zobowiązania. Potencjalne zwroty wpływają natomiast na zmienność przychodów, ponieważ wysokość uzyskanej ze sprzedaży kwoty zależy od wystąpienia przyszłych zdarzeń (zwrotów). Standard stanowi, że jednostka nie powinna ujmować przychodów ze sprzedaży w zakresie, w jakim spodziewa się otrzymania zwrotów.

Do określenia kwoty wynagrodzenia, jaka może podlegać zwrotowi standard pozwala stosować jedną z dwóch metod wyceny: metodę wartości oczekiwanej lub metodę najbardziej prawdopodobnej kwoty. Ustalając szacunkową kwotę zwrotów jednostka powinna wziąć pod uwagę wszystkie dostępne informacje, zarówno historycznej jak i dotyczące prognozowanej przyszłości. W związku z przewidywanymi zwrotami i związaną z tym utratą części przychodów jednostka ujmuje zobowiązanie z tytułu zwrotów w korespondencji ze zmniejszeniem odpowiednich przychodów w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Spółka stosuje politykę zwrotów, zgodnie z którą każdy nabywca ma prawo do zwrotu zakupionych gier jeśli w ciągu 30 dni od zakupu gry pojawią się problemy techniczne albo błędy, których nie można rozwiązać i które nie pozwalają nabywcy ukończyć gry. Spółka dokonuje oszacowania liczby zwrotów stosując metodę najbardziej prawdopodobnej kwoty. Metoda ta opiera się na danych historycznych dotyczących zwrotów, na podstawie których obliczono wskaźnik średniej ilości zwrotów w okresie. Jeśli ilość zwrotów już zrealizowanych w danym okresie jest większa lub równa ilości zwrotów oszacowanej na podstawie wskaźnika średniej ilości zwrotów, Spółka nie dokonuje korekty wysokości sprzedaży. Na podstawie analiz danych historycznych Spółka dokonała oceny poziomu zwrotów i określiła, że poziom zwrotów jest poniżej 0,01% przychodów z danej gry.

Ponadto Spółka rozpoznaje obowiązek zwrotu gier związany z potencjalnymi nadużyciami oraz reklamacjami zgłoszonymi w ramach procesu obsługi płatności. W tym przypadku oszacowania potencjalnej liczby zwrotów dokonuje się na podstawie raportów otrzymanych od podmiotów będących dostawcami usług obsługi płatności elektronicznych. Dostawcy ci, po otrzymaniu zgłoszenia inicjującego proces reklamacji zakupu, przekazują Spółce raporty zawierające zestawienie kwestionowanych płatności, których finalny status zostanie potwierdzony w ciągu 90 dni. Ewentualny wpływ pierwszego zastosowania MSSF 15 Spółka planowała ująć w saldzie początkowym wyniku z lat ubiegłych. Jednak wobec faktu, iż skalkulowane na dzień 1 stycznia 2018 roku kwoty aktywów i zobowiązań z tytułu zwrotów, ustalone zgodnie z nowymi regulacjami, nie są istotne, odstąpiono od korekty salda początkowego zysków zatrzymanych Spółki z tytułu wdrożenia MSSF 15.

### ***Zaliczki otrzymane od klientów***

Spółka nie otrzymuje zaliczek od swoich klientów.

### ***Wymogi w zakresie prezentacji i ujawniania informacji***

MSSF 15 wprowadza nowe wymogi w zakresie prezentacji i ujawnień. Realizując postanowienia standardu w tym zakresie Spółka prezentuje dodatkowe informacje dotyczące podziału przychodów na: produkcje własne i obce, główne kanały dystrybucji, kraj pochodzenia odbiorców w ujęciu geograficznym.

## **POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują ogół przychodów i kosztów niezwiązanych bezpośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną, a wywierających wpływ na wynik finansowy.

## **PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych. Przychody finansowe obejmują otrzymane lub należne odsetki od środków na rachunkach bankowych, nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, dodatnią wyceną aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (aktywa finansowe przeznaczone do obrotu). Koszty finansowe obejmują nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, zapłacone lub naliczone odsetki oraz prowizje bankowe, ujemną wyceną aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (aktywa finansowe przeznaczone do obrotu).

## **OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO**

Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych oraz płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów. Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i odroczone. Ta ostatnia stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu sprawozdawczego z wyjątkiem tej różnicy, która została odniesiona na kapitał.

## **SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI**

Zakres informacji finansowych w sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności w Spółce określony jest w oparciu o wymogi MSSF 8. Działalność Spółki sumuje się według kryterium operacyjnego tj. dającego się wyodrębnić obszaru działalności Spółki, w ramach którego następuje świadczenie usług lub dostarczenie produktów, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów operacyjnych oraz są wykorzystywane dla oceny wyników działalności segmentów operacyjnych i dystrybucji zasobów.

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie zysku operacyjnego. Przychody, wynik, aktywa i zobowiązania segmentów ustalane są przed dokonaniem wyłączeń transakcji pomiędzy segmentami, po eliminacji w ramach segmentu.

## **STOSOWANIE ZASAD**

Powyższe zasady stosuje się również do danych porównywalnych.

## **5. KOREKTA PREZENTACYJNA DLA OKRESU PORÓWNAWCZEGO OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU ORAZ OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU**

### ***Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku oraz od 1 stycznia do 30 września 2020 roku***

W rocznym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok zmieniono prezentację skutków wyceny należności w zamortyzowanym koszcie. Zamiast w działalności operacyjnej wycena została ujęta w działalności finansowej. W niniejszym sprawozdaniu finansowym, w okresie porównawczym dokonano analogicznej zmiany prezentacji.

	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020 Dane zmienione	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020 Dane opublikowane	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 Dane zmienione	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 Dane opublikowane
<b>Działalność kontynuowana</b>				
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>737</b>	<b>745</b>	<b>2 817</b>	<b>3 133</b>
Przychody ze sprzedaży produktów	389	397	1 398	1 714
Przychody ze sprzedaży usług	348	348	1 419	1 419
<b>Koszt sprzedanych produktów i usług</b>	<b>103</b>	<b>103</b>	<b>482</b>	<b>482</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	103	103	482	482
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	<b>634</b>	<b>642</b>	<b>2 335</b>	<b>2 651</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 318	1 318	1 512	1 512
Koszty sprzedaży	52	52	230	230
Koszty ogólnego zarządu	427	427	1 198	1 198
Pozostałe koszty operacyjne	516	516	1 184	1 184
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	-2 219	-2 219	-866	-866
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>3 176</b>	<b>3 184</b>	<b>2 101</b>	<b>2 417</b>
Przychody finansowe	834	826	1 583	1 267
Koszty finansowe	14	14	61	61
<b>Zysk/strata przed opodatkowaniem</b>	<b>3 996</b>	<b>3 996</b>	<b>3 623</b>	<b>3 623</b>
<b>Podatek dochodowy razem</b>	<b>797</b>	<b>797</b>	<b>749</b>	<b>749</b>
Podatek dochodowy bieżący	-45	-45	0	0
Podatek dochodowy odroczony	842	842	749	749
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>3 199</b>	<b>3 199</b>	<b>2 874</b>	<b>2 874</b>
<b>Działalność zaniechana</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk/strata netto z działalności zaniechanej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk/strata netto razem</b>	<b>3 199</b>	<b>3 199</b>	<b>2 874</b>	<b>2 874</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk/strata netto przypadający na jedną akcję</b>	<b>2,35</b>	<b>2,35</b>	<b>2,11</b>	<b>2,11</b>
<b>Zysk/strata netto rozwodniony na jedną akcję</b>	<b>2,35</b>	<b>2,35</b>	<b>2,11</b>	<b>2,11</b>

## 6. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW

### Segmenty operacyjne

Spółka w ramach swojej działalności wyodrębnia obszary, w ramach których świadczone usługi lub dostarczane produkty oraz ponoszone koszty podlegają innemu poziomowi ryzyka i charakteryzują się innym poziomem zwrotu poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów. Dla celów zarządczych w Spółce wydzielony jest jeden rodzaj działalności „Produkcja gier”, który to segment na ten moment jest równorzędny z całą Spółką.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

## 7. PRZYCHODY

	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży gier	266	812	389	1 398
Przychody ze sprzedaży usług	0	0	348	1 419
<b>Razem</b>	<b>266</b>	<b>812</b>	<b>737</b>	<b>2 817</b>
Pozostałe przychody operacyjne	152	1 927	1 318	1 512
Przychody finansowe	58	321	834	1 583
<b>Razem</b>	<b>210</b>	<b>2 248</b>	<b>2 152</b>	<b>3 095</b>
<b>Razem</b>	<b>476</b>	<b>3 060</b>	<b>2 889</b>	<b>5 912</b>

### *Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna*

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży odpowiada lokalizacji finalnych odbiorców.

	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
Irlandia	204	661	355	1 329
USA	22	68	13	219
Chiny	2	22	0	0
Izrael	3	15	3	7
Polska	35	46	0	0
Finlandia	0	0	366	1 058
Kanada	0	0	0	188
Włochy	0	0	0	16
<b>Razem</b>	<b>266</b>	<b>812</b>	<b>737</b>	<b>2 817</b>

### *Informacje dotyczące głównych klientów*

W III kwartale 2021 roku Spółka zidentyfikowała następujących największych odbiorców:

- Google Ireland - przychody w kwocie 93 tys. PLN,
- Apple Distribution International - przychody w kwocie 81 tys. PLN,
- Facebook Ireland - przychody w kwocie 11 tys. PLN.

W III kwartale 2020 roku Spółka zidentyfikowała następujących największych odbiorców:

- Google Ireland - przychody w kwocie 193 tys. PLN,
- Apple Distribution International - przychody w kwocie 94 tys. PLN,
- Facebook Ireland - przychody w kwocie 33 tys. PLN.

Spółka osiąga przychody ze sprzedaży wyłącznie produktów własnych przy wykorzystaniu wyłącznie cyfrowych kanałów dystrybucji.

## 8. DOTACJE

W prezentowanym oraz poprzednim okresie w Spółce wystąpiły dotacje do aktywów według definicji określonej w MSR 20. Dotacje otrzymywane w trakcie roku ujmowane są jako rozliczenia międzyokresowe przychodów (prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej - dotacja) i będą rozliczane (po zakończeniu projektu, którego dotyczy dotacja) w pozostałe przychody operacyjne okresu, którego dotyczą - proporcjonalnie do kosztów amortyzacji dofinansowanych prac rozwojowych.

W dniu 3 marca 2017 roku Spółka podpisała umowę z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, umowę o dofinansowanie projektu w ramach Działania 1.2 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 "Sektorowe Programy B+R" (dalej: „Dotacja 1”). W ramach umowy Spółka realizowała prace rozwojowe. Projekt dotyczył utworzenia inteligentnego systemu wspierającego powstawanie gier umożliwiających interakcję pomiędzy streamerem, publicznością a środowiskiem gry. Prace nad projektem zakończyły się sukcesem w październiku 2020 roku. Łączne nakłady na projekt wyniosły 3 720 tys. PLN, dofinansowanie do projektu wyniosło 2 468 tys. PLN. Od listopada 2020 roku Spółka zaczęła amortyzować zakończone prace nad projektem. Spółka uzyskuje przychody ze sprzedaży systemu od II kwartału 2021 roku.

W dniu 21 sierpnia 2018 roku Spółka podpisała drugą umowę z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, umowę o dofinansowanie projektu w ramach Działania 1.1 Projekty B+R przedsiębiorstw Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (dalej: „Dotacja 2”). W ramach umowy Spółka realizuje prace rozwojowe. Prace miały pierwotnie, zgodnie z umową zakończyć się do marca 2021 roku. Jednak w związku z COVID-19 prace nad projektem przedłużyły się. Prace nad projektem zakończyły się w lipcu 2021 roku. Łączne nakłady na projekt wyniosły 2 656 tys. PLN, dofinansowanie do projektu wyniosło 1 726 tys. PLN. Od sierpnia 2021 roku Spółka zaczęła amortyzować zakończone prace nad projektem. Spółka planuje uzyskiwać przychody ze sprzedaży systemu od IV kwartału 2021 roku lub I kwartału 2022 roku.

	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.06.2020
<b>Na 1 stycznia/lipca</b>	<b>3 411</b>	<b>3 306</b>	<b>2 972</b>	<b>2 972</b>
Otrzymane w trakcie roku – dotacja 1	0	0	0	0
Otrzymane w trakcie roku – dotacja 2	566	834	388	388
Ujęte przychody w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (wartość ujemna)	-129	-292	0	0
<b>Na 30 września</b>	<b>3 848</b>	<b>3 848</b>	<b>3 360</b>	<b>3 360</b>
w tym:				
do 1 roku	602	602	0	0
powyżej 1 roku	3 246	3 246	3 360	3 360

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.



## 9. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	259	669	45	261
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania	15	45	21	61
Zużycie materiałów i energii	7	26	8	23
Usługi obce, w tym:	461	1 491	475	1 856
leasing o niskiej wartości	0	1	0	1
Podatki i opłaty	1	15	19	34
Koszty pracownicze	263	1 322	507	1 598
Inne koszty rodzajowe, w tym:	22	113	47	196
koszty reklamy i wydatki reprezentacyjne	16	97	42	172
koszty ubezpieczeń	5	12	4	11
koszty składek członkowskich	1	4	1	4
koszty delegacji pracowniczych	0	0	0	9
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>1 028</b>	<b>3 681</b>	<b>1 122</b>	<b>4 029</b>
Zmiana stanu zapasów produktów i półproduktów	-240	-1 186	-540	-2 119
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-29	-133	-52	-230
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-509	-1 726	-427	-1 198
<b>Razem koszty sprzedanych produktów, usług</b>	<b>250</b>	<b>636</b>	<b>103</b>	<b>482</b>
Wartość sprzedanych towarów	0	0	0	0
<b>Razem koszt własny sprzedaży</b>	<b>250</b>	<b>636</b>	<b>103</b>	<b>482</b>

## 10. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH ORAZ INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

W tabeli poniżej przedstawiono informację dotyczącą osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty (z uwzględnieniem Zarządu):

	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021 Liczba osób	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021 Liczba osób	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020 Liczba osób	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 Liczba osób
Zarząd	2	2	2	2
Pracownicy	9	9	13	13
<b>Razem</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
Umowy zlecenia/o dzieło	8	8	6	7

Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:

	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
Wynagrodzenia	229	1 146	437	1 365
Składki na ubezpieczenie społeczne	30	163	65	213
Inne świadczenia pracownicze	4	13	5	20
<b>Razem</b>	<b>263</b>	<b>1 322</b>	<b>507</b>	<b>1 598</b>

## 11. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
Kara umowna	0	1 354	0	0
Przychody z tytułu zwrotu kosztów usług prawnych dotyczących sporu z KuuHubb Oy	21	21	1 296	1 296
Przychody z tytułu dotacji	129	292	0	0
Dofinansowanie do wynagrodzeń	0	86	0	0
Umorzenie pożyczki	0	73	0	0
Niewykorzystana rezerwa	0	62	0	47
Aktualizacja rezerwy urlopowej	0	35	0	0
Umorzenie zobowiązania z tytułu składek ZUS	0	0	0	78
Przychody refakturowane	0	0	2	21
Zobowiązania przedawnione	0	0	19	68
Sprzedaż majątku	0	0	0	2
Pozostałe	2	4	1	0
<b>Razem</b>	<b>152</b>	<b>1 927</b>	<b>1 318</b>	<b>1 512</b>

## 12. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
Koszty poniesione w związku z odzyskaniem należności	0	0	465	1 086
Wydatki nieudokumentowane	0	1	20	58
Spisane należności	2	10	3	12
Zaniechanie produkcji gry	0	0	27	27
Darowizna	0	0	1	1
<b>Razem</b>	<b>2</b>	<b>11</b>	<b>516</b>	<b>1 184</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

### 13. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
Przychody z tytułu odsetek za zwłokę	58	260	447	447
Przychody z tytułu ujęcia dyskonta należności	0	0	8	316
Dodatnie różnice kursowe	29	200	466	1 383
<b>Razem</b>	<b>87</b>	<b>460</b>	<b>921</b>	<b>2 146</b>
Różnice kursowe (zniwelowanie wpływu na wartość przychodów względem sprawozdania z całkowitych dochodów)	-29	-200	-87	-563
<b>Razem</b>	<b>58</b>	<b>260</b>	<b>834</b>	<b>1 583</b>

Szczegóły dotyczące ujęcia przychodów z tytułu odsetek za zwłokę w związku z odzyskaniem należności od KuuHubb Oy zostały ujęte w nocy 38 – Sprawy sporne.

### 14. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
Ujemne różnice kursowe	229	587	87	563
Koszty z tytułu ujęcia dyskonta należności	317	256	0	0
Odsetki budżetowe	0	1	0	30
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	1	4	2	11
Odsetki od pożyczek	7	21	12	12
Odsetki bankowe od salda ujemnego	0	0	0	8
<b>Razem</b>	<b>554</b>	<b>869</b>	<b>101</b>	<b>624</b>
Różnice kursowe (zniwelowanie wpływu na wartość kosztów względem sprawozdania z całkowitych dochodów)	-29	-200	-87	-563
<b>Razem</b>	<b>525</b>	<b>669</b>	<b>14</b>	<b>61</b>

### 15. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
Podatek dochodowy od osób prawnych	0	0	-45	0
Podatek odroczony z tytułu działalności kontynuowanej	-642	-477	842	749
<b>Obciążenia podatkowe wykazywane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>-642</b>	<b>-477</b>	<b>797</b>	<b>749</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym wynoszącej 19%.

Uzgodnienie wysokości podatku dochodowego wykazanego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów z dochodem/stratą podatkową:

	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
Zysk/strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-4 039	-3 888	3 996	3 623
Zysk/strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/strat przed opodatkowaniem	-4 039	-3 888	3 996	3 623
<b>Obowiązująca stawka podatkowa</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>
<b>Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej</b>	<b>-767</b>	<b>-739</b>	<b>759</b>	<b>688</b>

Różnice między zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania:	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-58	-420	-1 052	-1 289
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	0	0	0	0
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	738	958	232	624
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-3	-35	-7	-46
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	90	236	23	23
<b>Razem podatek bieżący wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (zmniejszenie zysku/straty brutto)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-45</b>	<b>0</b>
Podatek odroczony	-642	-477	842	749
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>-642</b>	<b>-477</b>	<b>797</b>	<b>749</b>
Efektywna stawka podatkowa	0,00%	0,00%	-1,13%	0,00%

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

**16. PODATEK ODRO CZONY**

Stawka podatku 19%	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów Za okres 01.01.2021 – 30.09.2021
	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	
<b>AKTYWA Z TYTUŁU ODRO CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO – SKŁADNIKI</b>			
Rezerwa na koszty	2	23	21
Rezerwa na urlopy	4	7	3
Wycena bilansowa zobowiązań handlowych	1	0	-1
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0	1	1
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych i pozostałych od KuuHubb Oy	608	0	-608
Odpis aktualizujący wartość nakładów na prace rozwojowe	97	0	-97
Dyskonto do należności	63	14	-49
Naliczone a niezapłacone odsetki	2	4	2
Zobowiązania w związku z ulgą na złe długi	3	3	0
Różnica między bilansowym a podatkowym ujęciem leasingu	9	0	-9
Niewypłacone wynagrodzenia	5	3	-2
Niezapłacone zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń społecznych	4	1	-3
<b>Razem</b>	<b>798</b>	<b>56</b>	<b>-742</b>
<b>REZERWA Z TYTUŁU ODRO CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO – SKŁADNIKI</b>			
Wycena bilansowa należności handlowych i pozostałych	102	145	-43
Należność z tytułu zwrotu zasądzonych kosztów	503	246	257
Różnica między wyceną bilansową i podatkową aktywów trwałych	9	5	4
Naliczone, niezapłacone odsetki od kontrahentów	152	102	50
Wycena bilansowa zobowiązań handlowych	0	2	-2
Wycena bilansowa środków pieniężnych	4	0	4
Różnica między bilansową a podatkową wartością nakładów na prace rozwojowe	2	2	0
Różnica między bilansowym a podatkowym ujęciem leasingu	0	5	-5
<b>Razem</b>	<b>772</b>	<b>507</b>	<b>265</b>
<b>Razem przychody/koszty z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>-477</b>		
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej			Wpływ na podatek
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>26</b>
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>0</b>	<b>451</b>	<b>451</b>
<b>Podatek odroczonego odniesiony na kapitał rezerwowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>	<b>-477</b>		

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

## 17. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk/strata podstawowy przypadający na jedną akcję obliczony został, jako iloraz zysku/straty netto Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu danego okresu sprawozdawczego.

Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję to iloraz zysku/straty netto Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu danego okresu sprawozdawczego wraz ze średnią ważoną liczbą akcji, które byłyby wyemitowane przy zamianie rozwadniających potencjalnych opcji na akcje.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada elementu powodującego rozwodnienia zysku/straty na jedną akcję zwykłą.

	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
<b>ZYSK/STRATA</b>				
Zysk/strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegającej podziałowi między akcjonariuszy jednostki	-3 397	-3 411	3 199	2 874
Wyłączenie zysku/straty na działalności zaniechanej	0	0	0	0
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję (udział), po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej</b>	<b>-3 397</b>	<b>-3 411</b>	<b>3 199</b>	<b>2 874</b>
<b>LICZBA AKCJI (UDZIAŁÓW)</b>				
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 359 300	1 359 300	1 359 300	1 359 300
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0	0	0
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	1 359 300	1 359 300	1 359 300	1 359 300
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</b>				
Wartości zysku/straty przypadającego na jedną akcję	-2,50	-2,51	2,35	2,11
Wartości zysku/straty rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	-2,50	-2,51	2,35	2,11

## 18. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W prezentowanym okresie działalność zaniechana w Spółce nie wystąpiła.

## 19. DYWIDENDY

W okresie bieżącym i porównawczym nie wypłacono dywidendy.

**20. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>	<b>Maszyny, urządzenia techniczne</b>	<b>Inwestycje w obcy środek trwały</b>	<b>Razem</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>278</b>	<b>118</b>	<b>396</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>10</b>
Zakup bezpośredni	10	0	10
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2021</b>	<b>288</b>	<b>118</b>	<b>406</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>244</b>	<b>118</b>	<b>362</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>34</b>
Zakup bezpośredni	34	0	34
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>278</b>	<b>118</b>	<b>396</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>244</b>	<b>118</b>	<b>362</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>
Zakup bezpośredni	9	0	9
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2020</b>	<b>253</b>	<b>118</b>	<b>371</b>
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>			
<b>Na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>217</b>	<b>45</b>	<b>262</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>22</b>	<b>11</b>	<b>33</b>
Amortyzacja	22	11	33
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2021</b>	<b>239</b>	<b>56</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>184</b>	<b>30</b>	<b>214</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>33</b>	<b>15</b>	<b>48</b>
Amortyzacja	33	15	48
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>217</b>	<b>45</b>	<b>262</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>184</b>	<b>30</b>	<b>214</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>36</b>	<b>11</b>	<b>47</b>
Amortyzacja	36	11	47
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2020</b>	<b>220</b>	<b>41</b>	<b>261</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

<b>WARTOŚĆ NETTO</b>	<b>Maszyny, urządzenia techniczne</b>	<b>Inwestycje w obcy środek trwały</b>	<b>Razem</b>
Na dzień 1 stycznia 2020	60	88	148
Na dzień 30 września 2020	33	77	110
Na dzień 31 grudnia 2020	61	73	134
Na dzień 1 stycznia 2021	61	73	134
Na dzień 30 września 2021	49	62	111

#### *Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych*

W III kwartale 2021 roku oraz III kwartale 2020 roku Spółka nie zidentyfikowała przesłanek wskazujących na to, że mogłaby nastąpić utrata wartości powyższych aktywów trwałych.

## 21. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>	<b>Oprogramowanie komputerowe</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>561</b>
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
<b>Na dzień 30 września 2021</b>	<b>561</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>561</b>
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
<b>Na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>561</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>561</b>
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
<b>Na dzień 30 września 2020</b>	<b>561</b>
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>	
<b>Na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>561</b>
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
<b>Na dzień 30 września 2021</b>	<b>561</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>457</b>
Zwiększenia	104
Amortyzacja	104
Zmniejszenia	0
<b>Na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>561</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>457</b>
Zwiększenia	104
Amortyzacja	104
Zmniejszenia	0
<b>Na dzień 30 września 2020</b>	<b>561</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.



<b>WARTOŚĆ NETTO</b>	<b>Oprogramowanie komputerowe</b>
Na dzień 1 stycznia 2020	104
Na dzień 30 września 2020	0
Na dzień 31 grudnia 2020	0
Na dzień 1 stycznia 2021	0
Na dzień 30 września 2021	0

## 22. NAKŁADY NA PRACE ROZWOJOWE – INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE

<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>	<b>Prace rozwojowe w toku</b>	<b>Prace rozwojowe zakończone</b>	<b>Razem</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>5 136</b>	<b>10 593</b>	<b>15 729</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>1 185</b>	<b>98</b>	<b>1 283</b>
Produkcja gier	1 185	0	1 185
Przyjęcie zakończonych gier	0	98	98
<b>Zmniejszenia</b>	<b>98</b>	<b>512</b>	<b>610</b>
Odpis aktualizujący wartość nakładów na prace rozwojowe	0	512	512
Zakończenie produkcji gry	98	0	98
<b>Na dzień 30 września 2021</b>	<b>6 223</b>	<b>10 179</b>	<b>16 402</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>9 225</b>	<b>4 204</b>	<b>13 429</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>2 679</b>	<b>6 389</b>	<b>9 068</b>
Przyjęcie zakończonych gier	0	6 389	6 389
Produkcja gier	2 679	0	2 679
<b>Zmniejszenia</b>	<b>6 768</b>	<b>0</b>	<b>6 768</b>
Zakończenie produkcji gry	6 389	0	6 389
Zaniechanie produkcji gry	379	0	379
<b>Na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>5 136</b>	<b>10 593</b>	<b>15 729</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>9 225</b>	<b>4 204</b>	<b>13 429</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>2 128</b>	<b>0</b>	<b>2 128</b>
Produkcja gier	2 128	0	2 128
<b>Zmniejszenia</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>27</b>
Zakończenie produkcji	27	0	27
<b>Na dzień 30 września 2020</b>	<b>11 326</b>	<b>4 204</b>	<b>15 530</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>	<b>Prace rozwojowe w toku</b>	<b>Prace rozwojowe zakończone</b>	<b>Razem</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>0</b>	<b>864</b>	<b>864</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>636</b>	<b>636</b>
Amortyzacja	0	636	636
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2021</b>	<b>0</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>0</b>	<b>638</b>	<b>638</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>226</b>	<b>226</b>
Amortyzacja	0	226	226
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>0</b>	<b>864</b>	<b>864</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>0</b>	<b>638</b>	<b>638</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>110</b>	<b>110</b>
Amortyzacja	0	110	110
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2020</b>	<b>0</b>	<b>748</b>	<b>748</b>

<b>WARTOŚĆ NETTO</b>			
Na dzień 1 stycznia 2020	9 225	3 566	12 791
Na dzień 30 września 2020	11 326	3 456	14 782
Na dzień 31 grudnia 2020	5 136	9 729	14 865
Na dzień 1 stycznia 2021	5 136	9 729	14 865
Na dzień 30 września 2021	6 223	8 679	14 902

Spółka prezentuje osobno wartości niematerialne - prace rozwojowe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Nakłady na tworzenie gier prezentowane jako nakłady na prace rozwojowe Spółka ujmuje wtedy, gdy:

- istnieje możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży – Spółka przeprowadza analizę technicznych możliwości ukończenia produkcji gry i stwierdza takie możliwości,
- istnieje zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz zamiar jego użytkowania lub sprzedaży – Spółka przeprowadza analizę możliwości komercjalizacji gry i stwierdza takie możliwości,
- można udowodnić zdolność składnika wartości niematerialnych do użytkowania lub sprzedaży – Spółka na podstawie przeprowadzonej analizy możliwości komercjalizacji gry gromadzi na to odpowiednie dowody ,
- można wskazać sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne. Między innymi jednostka udowodni istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych lub na sam składnik – Spółka na podstawie przeprowadzonej analizy możliwości komercjalizacji gry określa możliwe, przyszłe sposoby osiągnięcia korzyści ekonomiczne przez grę,
- można udowodnić dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych – Spółka przeprowadza analizę materialnych możliwości ukończenia gry i stwierdza takie możliwości,

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.



- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych – Spółka ewidencjonuje nakłady ponoszone na poszczególne gry w produkcji.

Moment spełnienia wszystkich wyżej opisanych warunków jest momentem rozpoczęcia ewidencji nakładów na prace rozwojowe w toku (ich kapitalizacji).

Na etapie produkcji nowej gry Spółka kontynuuje analizy oraz badania rynku w celu weryfikacji oszacowanej, oczekiwanej wielkości sprzedaży.

Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań technologicznych ujmowane są, jako nakłady na prace rozwojowe w toku. Nakłady te obejmują wydatki pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji „prace rozwojowe w toku” na pozycję „prace rozwojowe zakończone”. W przypadku projektów, dla których możliwe jest określenie wiarygodnych szacunków dotyczących ilości i wartości budżetu sprzedaży jednostka amortyzuje wartość tych projektów metodą naturalną, proporcjonalnie do zrealizowanej sprzedaży. Amortyzacja związana z nakładami na prace rozwojowe prezentowana jest w pozycji koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Po wprowadzeniu danej gry do sprzedaży Spółka dokonuje analizy spełnienia oczekiwanych efektów finansowych. Jeśli dana gra nie spełnia wymaganych przez Spółkę parametrów finansowych Spółka przeprowadza testy na utratę wartości i tworzy odpis aktualizujący dane aktywne. W prezentowanym okresie oraz w okresie porównawczym nie stwierdzono przesłanek utraty wartości aktywne.

W 2021 roku Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość nakładów na prace rozwojowe, w kwocie 512 tys. PLN, który dotyczy gry Memory Friends. Przyczyną utworzenia odpisu aktualizującego jest brak środków finansowych na zakup graczy do tej gry co skutkuje brakiem generowania przychodów.

### 23. AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA

WARTOŚĆ BRUTTO	Maszyny i urządzenia	Budynki i lokale	Razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>53</b>	<b>339</b>	<b>392</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmniejszenia</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>53</b>
Zakończenie umowy leasingu	53	0	53
<b>Na dzień 30 września 2021</b>	<b>0</b>	<b>339</b>	<b>339</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>53</b>	<b>316</b>	<b>369</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>23</b>
Zmiana wartości aktywne	0	23	23
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>53</b>	<b>339</b>	<b>392</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>53</b>	<b>316</b>	<b>369</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>23</b>
Zmiana wartości aktywne	0	23	23
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2020</b>	<b>53</b>	<b>339</b>	<b>392</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>	<b>Maszyny i urządzenia</b>	<b>Budynki i lokale</b>	<b>Razem</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>53</b>	<b>186</b>	<b>239</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>45</b>
Amortyzacja	0	45	45
<b>Zmniejszenia</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>53</b>
Zakończenie umowy leasingu	53	0	53
<b>Na dzień 30 września 2021</b>	<b>0</b>	<b>231</b>	<b>231</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>26</b>	<b>128</b>	<b>154</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>27</b>	<b>58</b>	<b>85</b>
Amortyzacja	27	58	85
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>53</b>	<b>186</b>	<b>239</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>26</b>	<b>128</b>	<b>154</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>20</b>	<b>41</b>	<b>61</b>
Amortyzacja	20	41	61
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2020</b>	<b>46</b>	<b>169</b>	<b>215</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>			
Na dzień 1 stycznia 2020	27	188	215
Na dzień 30 września 2020	7	170	177
Na dzień 31 grudnia 2020	0	153	153
Na dzień 1 stycznia 2021	0	153	153
Na dzień 30 września 2021	0	108	108

Na dzień 30 września 2021 roku Spółka posiadała dwie umowy, które były leasingiem.

Jedna umowa to najem lokalu biurowego w Warszawie. Stopa procentowa dla tej umowy leasingu została przyjęta na poziomie 3% w skali roku.

Druga umowa to najem lokalu biurowego w Bydgoszczy. Umowa ta nie jest prezentowana w aktywach z tytułu prawa do użytkowania ponieważ korzysta ze zwolnienia jakie daje MSSF 16, ze względu na niską wartość przedmiotu leasingu.

Spółka zakończyła umowę leasingu na sprzęt komputerowy. Spółka skorzystała z możliwości wykupu sprzętu komputerowego.

## 24. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
<b>Należności handlowe wymagalne, w tym:</b>	<b>6 048</b>	<b>7 075</b>	14 017
Należności nieprzeterminowane	128	73	129
Należności przeterminowane, lecz ściągalne	4	5	1 606
Należności ze sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania	5 916	6 997	12 282
<b>Razem należności handlowe brutto</b>	<b>6 048</b>	<b>7 075</b>	<b>14 017</b>
Dokonanie odpisu na należności handlowe nieściągalne, wątpliwe oraz sporne	-2 239	0	-3 637
Dyskonto należności	-331	-74	-58
<b>Razem należności handlowe netto, w tym:</b>	<b>3 478</b>	<b>7 001</b>	<b>10 322</b>
Długoterminowe	3 346	0	0
Krótkoterminowe	132	7 001	10 322

### *Należności handlowe brutto – struktura wymagalności*

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Nieprzeterminowane	128	2 622	4 206
<b>Przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:</b>	<b>5 920</b>	<b>4 453</b>	<b>9 811</b>
Poniżej 60 dni	3 368	4 005	905
60 – 90 dni	0	0	455
90 - 180 dni	2 549	446	1 359
180 – 360 dni	1	1	2 780
Powyżej 360 dni	2	1	4 312
<b>Razem</b>	<b>6 048</b>	<b>7 075</b>	<b>14 017</b>

Spółka w celu odzwierciedlenia upływu czasu związanego z należnością KuuHubb Oy dokonała dyskonta należności. Spółka również dokonuje oceny ryzyka utarty wartości aktywów w stosunku do pozostałych odbiorców. Spółka nie zidentyfikowała ryzyka kredytowego związanego z należnościami od pozostałych odbiorców. Spółka oszacowała możliwość strat kredytowych dla tych należności. Wpływ strat jest nieistotny.

Spółka na bieżąco, zgodnie z MSSF 9, dokonuje analizy ryzyka i przewidywanych strat, które powodowałyby konieczność ujmowania kosztów w wyniku finansowym jako utratę wartości aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy Spółka posiada należność z tytułu sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania w kwocie 5 916 tys. PLN.

W III kwartale 2021 roku, w związku z brakiem płatności od KuuHubb Oy w terminach wskazanych w Ugodzie z dnia 6 października 2020 roku, utworzony został odpis aktualizujący wartość należności handlowych w kwocie 2 239 tys. PLN. Kwota odpisu aktualizującego ujęta została w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

Na dzień bilansowy należność z tytułu sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania wynosi 3 346 tys. PLN, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego w kwocie 2 239 tys. PLN oraz zdyskontowaniu należności w kwocie 331 tys. PLN.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

Szczegóły dotyczące odzyskania należności od KuuHubb Oy zostały zaprezentowane w nocie 38 – Sprawy sporne.

### *Struktura walutowa należności handlowych*

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
PLN	72	51	72
PLN (EUR)	3 347 (726)	6 923 (1 500)	10 188 (2 250)
PLN (USD)	59 (14)	27 (7)	62 (16)
<b>Razem należności handlowe netto w PLN</b>	<b>3 478</b>	<b>7 001</b>	<b>10 322</b>

### *Pozostałe należności*

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Należności budżetowe (z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego)	73	105	105
Kaucje wypłacone	0	0	905
Należności z tytułu zwrotu poniesionych kosztów prawnych, sądowych i administracyjnych, kar umownych	3 033	1 590	1 537
Pozostałe należności	0	14	0
<b>Razem pozostałe należności brutto</b>	<b>3 106</b>	<b>1 709</b>	<b>2 547</b>
<b>Odpis aktualizujący należności pozostałe</b>	<b>-1 226</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Razem pozostałe należności netto, w tym:</b>	<b>1 880</b>	<b>1 709</b>	<b>2 547</b>
Długoterminowe	1 807	0	0
Krótkoterminowe	73	1 709	2 547
<b>Razem należności handlowe i pozostałe należności brutto</b>	<b>9 154</b>	<b>8 784</b>	<b>16 564</b>
Razem odpis aktualizujący należności i dyskonto należności	-3 796	-74	-3 695
<b>Razem należności handlowe i pozostałe należności netto</b>	<b>5 358</b>	<b>8 710</b>	<b>12 869</b>

W III kwartale 2021 roku, w związku z brakiem płatności od KuuHubb Oy w terminach wskazanych w Ugodzie z dnia 6 października 2020 roku utworzony został odpis aktualizujący wartość należności pozostałych w kwocie 1 226 tys. PLN. Kwota odpisu aktualizującego ujęta została w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

Szczegóły dotyczące należności z tytułu zwrotu poniesionych kosztów w związku z odzyskaniem należności od KuuHubb Oy w nocie 38 – Sprawy sporne.

## 25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Koszty usług informatycznych	27	26	21
Dzierżawa serwerów	8	9	0
Ubezpieczenia	12	8	12
Koszty usług biura maklerskiego	1	0	0
Koszty z tytułu składki członkowskiej	1	0	1
Koszty podróży służbowych	1	0	0
Koszty reklamy	0	1	0
Koszty nadzoru nad rynkiem kapitałowym	0	0	2
Pozostałe	1	0	0
<b>Razem</b>	<b>51</b>	<b>44</b>	<b>36</b>

## 26. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Środki pieniężne w banku i kasie	605	918	797
<b>Razem</b>	<b>605</b>	<b>918</b>	<b>797</b>

Środki pieniężne w banku, gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na lokatach bankowych o terminach realizacji do 3 miesięcy.

Spółka dla celów sporządzenia sprawozdania z przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

## 27. KAPITAŁ PODSTAWOWY, INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 203.895,00 PLN i dzieli się na 1.359.300 akcji, o wartości nominalnej po 0,15 PLN każda, w tym 1.150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, 103.500 akcji zwykłych na okaziciela serii B, 17.800 akcji zwykłych na okaziciela serii C, oraz 88.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D.

### Struktura akcjonariatu:

*Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego*

Akcjonariusz	Ilość akcji /głosów	% akcji	Wartość nominalna łącznie w PLN
Marcin Kwaśnica	552 497	40,65%	82 875
Michał Sroczyński	280 065	20,60%	42 009
Movie Games S.A.	68 101	5,01%	10 215
Pozostali	458 637	33,74%	68 796
<b>Razem</b>	<b>1 359 300</b>	<b>100,00%</b>	<b>203 895</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

Na dzień 30 września 2021 roku

Akcjonariusz	Ilość akcji /głosów	% akcji	Wartość nominalna łącznie w PLN
Marcin Kwaśnica	552 497	40,65%	82 875
Michał Sroczyński	280 065	20,60%	42 009
Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.*	199 198	14,65%	29 880
Pozostali	327 540	24,10%	49 131
<b>Razem</b>	<b>1 359 300</b>	<b>100,00%</b>	<b>203 895</b>

\* Zgodnie z zawiadomieniem otrzymanym w dniu 20 października 2021 roku przez Spółkę od Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., działającego w imieniu i na rzecz zarządzanych funduszy inwestycyjnych („Fundusze”), przed transakcją sprzedaży akcji Spółki w dniu 15 października 2021 roku Fundusze posiadały 165.290 akcji Spółki, które stanowiły 12,16% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniały do 165.290 głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki oraz reprezentowały 12,16% ogólnej liczby głosów w Spółce.

## 28. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOSCI NOMINALNEJ

W prezentowanym okresie oraz w okresie porównawczym nie zaszły zmiany w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich ceny nominalnej.

## 29. KAPITAŁ Z EMISJI OPCJI

W prezentowanym okresie oraz w okresie porównawczym nie zaszły zmiany w kapitale z wyceny opcji.

## 30. POZOSTAŁE KAPITAŁY

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
<b>Na początek okresu</b>	<b>2 447</b>	<b>5 443</b>	<b>5 443</b>
Przeniesienie zysku netto z 2020 roku	1 327	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	-48	0	0
Pokrycie straty za 2019 rok z kapitału zapasowego	0	-2 996	- 2 996
<b>Na koniec okresu</b>	<b>3 726</b>	<b>2 447</b>	<b>2 447</b>

## 31. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
<b>Na początek okresu</b>	<b>1 279</b>	<b>-3 044</b>	<b>- 3 044</b>
Przeniesienie zysku netto z 2020 roku na kapitał zapasowy	-1 327	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	48	0	0
Pokrycie straty za 2019 rok z kapitału zapasowego	0	2 996	2 996
<b>Na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>-48</b>	<b>-48</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.



### 32. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Kredyty w rachunku bieżącym	0	0	1 690
Kredyty i pożyczki pozostałe	415	559	898
<b>Razem, w tym:</b>	<b>415</b>	<b>559</b>	<b>2 588</b>
kredyty i pożyczki płatne na żądanie lub w okresie do 1 roku	368	419	2 402
powyżej 12 miesięcy - do 2 lat	47	140	186

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu /pożyczki wg umowy		Kwota kredytu /pożyczki pozostała do spłaty		Inne
		tys. PLN	waluta	tys. PLN	waluta	
MGW Nieruchomości Sp. z o.o.	Warszawa	700	PLN	311	PLN	Pożyczka
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	Warszawa	186	PLN	104	PLN	Subwencja finansowa
<b>Razem</b>		<b>886</b>		<b>415</b>		

W dniu 12 czerwca 2020 roku Spółka otrzymała subwencję finansową od Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w kwocie 186 tys. PLN. Środki finansowe Spółka otrzymała w ramach Programu Rządowego, dotyczącego wsparcia Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. dla mikro, małych i średnich przedsiębiorstw w związku ze zwalczaniem skutków epidemii COVID-19 w Polsce. Zgodnie z regulaminem subwencja została częściowo umorzona w czerwcu 2021 roku, kwota umorzenia subwencji dla Spółki wyniosła 73 tys. PLN. Pozostała kwota subwencji tj. 113 tys. PLN zwracana będzie w 24 równych, miesięcznych ratach. Spłata rozpoczęła się od sierpnia 2021 roku. Na dzień bilansowy spłacono 9 tys. PLN.

W dniu 13 lipca 2020 roku Spółka zawarła umowę pożyczki z MGW Nieruchomości Sp. z o.o., na kwotę 700 tys. PLN. Środki pieniężne wpłynęły na konto bankowe Spółki w dniu 15 lipca 2020 roku i służą finansowaniu kapitału obrotowego. Pożyczka jest oprocentowana, a uzgodniona stopa procentowa w stosunku rocznym została ustalona na poziomie 8%. W 2020 roku Spółka dokonała spłaty części pożyczki w kwocie 350 tys. PLN, a we wrześniu 2021 roku Spółka dokonała spłaty kolejnej części pożyczki w kwocie 50 tys. PLN. Pozostałą część pożyczki Spółka spłaci do dnia 30 czerwca 2022 roku. Na dzień 30 września 2021 roku naliczone zostały odsetki w kwocie 45 tys. z czego 33 tys. to odsetki zapłacone w II kwartale 2021 roku.

### 33. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Zobowiązania handlowe nieprzeterminowane	149	126	905
Zobowiązania handlowe przeterminowane	132	143	96
<b>Razem , w tym:</b>	<b>281</b>	<b>269</b>	<b>1 001</b>
Długoterminowe	0	0	0
Krótkoterminowe	281	269	1 001

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

**Zobowiązania handlowe - struktura wiekowa**

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Nieprzeterminowane	149	126	905
<b>Przeterminowane, w tym:</b>	<b>132</b>	<b>143</b>	<b>96</b>
Poniżej 60 dni	46	75	37
60 – 90 dni	13	0	1
90 - 180 dni	6	12	21
180 – 360 dni	4	21	2
Powyżej 360 dni	63	35	35
<b>Razem</b>	<b>281</b>	<b>269</b>	<b>1 001</b>

**Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań**

Spółka w miarę możliwości terminowo reguluje swoje zobowiązania. Spółka na bieżąco monitoruje spłaty należności od swoich dłużników, aby zapobiec utracie płynności. W celu przeciwdziałania potencjalnemu zagrożeniu utraty płynności, o ile to będzie konieczne w przyszłości, Spółka nie wyklucza możliwości finansowania zewnętrznego. Zdaniem Zarządu nie istnieją w chwili obecnej żadne zagrożenia utraty płynności i zaprzestania regulowania zobowiązań.

**34. REZERWY**

	Rezerwa na koszty	Rezerwa urlopową	Razem
<b>1 stycznia 2021 roku</b>	<b>122</b>	<b>34</b>	<b>156</b>
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	60	0	60
Wykorzystanie rezerwy	-107	-13	-120
Rozwiązanie rezerwy	-62	0	-62
<b>30 września 2021 roku</b>	<b>13</b>	<b>21</b>	<b>34</b>
Rezerwy do 1 roku	13	21	34
<b>1 stycznia 2020 roku</b>	<b>67</b>	<b>26</b>	<b>93</b>
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	87	28	115
Wykorzystanie rezerwy	-32	-20	-52
<b>31 grudnia 2020 roku</b>	<b>122</b>	<b>34</b>	<b>156</b>
Rezerwy do 1 roku	122	34	156
<b>1 stycznia 2020 roku</b>	<b>67</b>	<b>26</b>	<b>93</b>
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	120	28	148
Wykorzystanie rezerwy	-97	0	-97
Rozwiązanie rezerwy	-47	0	-47
<b>30 września 2020 roku</b>	<b>43</b>	<b>54</b>	<b>97</b>
Rezerwy do 1 roku	43	54	97

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

### 35. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

TYTUŁ	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Podatki, cła, ubezpieczenia i inne świadczenia (z wyjątkiem podatku dochodowego)	49	96	109
Z tytułu wynagrodzeń	44	85	100
<b>Razem</b>	<b>93</b>	<b>181</b>	<b>209</b>

  

STRUKTURA WIEKOWA	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Nieprzeterminowane	86	181	197
<b>Przeterminowane, w tym:</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>12</b>
Poniżej 60 dni	5	0	1
60 – 90 dni	0	0	2
90 - 180 dni	2	0	3
180 – 360 dni	0	0	6
Powyżej 360 dni	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>93</b>	<b>181</b>	<b>209</b>

### 36. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Poniżej 60 dni	14	14	18
60-90 dni	7	7	16
90-180 dni	21	14	21
180-360 dni	42	48	42
Powyżej 360 dni	75	133	149
<b>Razem</b>	<b>159</b>	<b>216</b>	<b>246</b>
Przyszły koszt odsetkowy	-3	-9	-9
<b>Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych</b>	<b>156</b>	<b>207</b>	<b>237</b>
Długoterminowe	75	129	150
Krótkoterminowe	81	78	87

Na dzień 30 września 2021 roku w zobowiązaniach z tytułu leasingu finansowego prezentowana jest umowa najmu lokalu biurowego w Warszawie.

### 37. ZABEZPIECZENIA I OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Na dzień 30 września 2021 roku obciążenia prawami rzeczowymi ruchomości (przewłaszczenie, zastawy) nie występowały.

## 38. SPRAWY SPORNE

### *Informacje dotyczące odzyskania należności od KuuHubb Oy*

Spółka w dniu 2 maja 2018 roku podpisała umowę sprzedaży z KuuHubb Oy, dotyczącą przeniesienia własności gry My Hospital jak i świadczenie usług wsparcia i rozwoju gry na warunkach określonych w podpisanym przez obie strony term-sheet z dnia 26 lutego 2018 roku. Zgodnie z zawartą umową Spółka miała otrzymać 26 miesięcznych płatności w wysokości 100 tys. EUR każda (łącznie 2,6 mln EUR) począwszy od kwietnia 2019 roku.

W związku z brakiem płatności ze strony fińskiego kontrahenta Spółka podjęła kroki prawne i skierowała sprawę na drogę postępowania arbitrażowego przed Sądem Arbitrażowym (FAI) przy Fińskiej Izbie Gospodarczej w Helsinkach. W dniu 27 sierpnia 2019 roku spór został oficjalnie uznany za rozpoczęty (Raport bieżący ESPI nr 19/2019 z dnia 27 sierpnia 2019 roku).

Natomiast przed formalnym rozpoczęciem sporu w lipcu 2019 roku, w celu zabezpieczenia swoich roszczeń, Spółka uzyskała korzystny wyrok w postępowaniu zabezpieczającym przed sądem powszechnym w Helsinkach do kwoty 1,2 mln EUR. W celu wykonania tego orzeczenia w fińskim organie wykonawczym (Enforcement Officer) Spółka złożyła kaucję w wysokości 200 tys. EUR, aby zabezpieczyć kwotę 300 tys. EUR na rachunku KuuHubb Oy. Kwota ta odpowiadała sumie zaległych należności od KuuHubb Oy wynikających z umowy sprzedaży gry My Hospital (Raport bieżący ESPI nr 17/2019 z dnia 25 lipca 2019 roku).

W dniu 10 października 2019 roku Spółka podjęła decyzję o niezupelnianiu kaucji na zabezpieczenie należności od KuuHubb Oy w związku z decyzją komornika fińskiego, który zażądał złożenia dodatkowego depozytu w kwocie 900 tys. EUR wyłącznie w postaci gotówkowej lub gwarancji bankowej fińskiego banku. W związku z powyższym posiadane wtedy przez Spółkę zabezpieczenie upadło (Raport bieżący ESPI nr 24/2019 z dnia 10 października 2019 roku).

W dniu 17 sierpnia 2020 roku, Spółka otrzymała wyrok Sądu Arbitrażowego w Helsinkach, zgodnie z którym Sąd Arbitrażowy nakazał KuuHubb Oy zapłatę na rzecz Spółki zaległej należności z tytułu szesnastu rat w wysokości 100 tys. EUR każda (łącznie 1,6 mln EUR) powiększonych o karne odsetki w wysokości 10% w skali roku od dnia wymagalności każdej z rat do dnia spłaty. Sąd Arbitrażowy oddalił wszystkie żądania KuuHubb Oy. Wyrok zawiera oświadczenie, że w stosunkach między stronami koszty sądowe, wynagrodzenie oraz koszty Arbitra ponosi wyłącznie KuuHubb Oy. Ponadto, Sąd Arbitrażowy nakazał KuuHubb Oy zapłatę kwoty 298 tys. EUR na rzecz Spółki tytułem zwrotu poniesionych kosztów prawnych wraz z odsetkami za zwłokę (Raport bieżący ESPI nr 11/2020 z dnia 18 sierpnia 2020 roku).

W dniu 6 października 2020 roku w celu ostatecznego uregulowania stosunków pomiędzy stronami została zawarta ugoda pomiędzy Spółką a KuuHubb Oy („Ugoda”). Na jej mocy KuuHubb Oy zobowiązał się do dokonania przelewu zaległej należności wraz z odsetkami na rzecz Spółki zgodnie z ustalonym harmonogramem (Raport bieżący ESPI nr 14/2020 z dnia 7 października 2020 roku). Ponadto, Spółka (i) przekazała KuuHubb Oy wszystkie pliki źródłowe oraz dokumentację gry My Hospital, (ii) skróciła okres serwisowania gry My Hospital o osiem miesięcy, tj. do dnia 31 października 2020 roku oraz (iii) dokonała umorzenia części należności z tytułu sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania w kwocie 450 tys. EUR. Jednocześnie obie strony zrzekły się wszelkich ewentualnych roszczeń w przyszłości, z jakichkolwiek tytułów, we wszystkich jurysdykcjach z wyłączeniem zobowiązań wskazanych w Ugodzie.

W październiku 2020 roku Spółka otrzymała za pośrednictwem rachunku powierniczego w fińskiej kancelarii prawnej obsługującej Spółkę wskazaną w ugodzie kwotę I raty w wysokości 750 tys. EUR. Pozostałe dwie raty wynikające z Ugody (wymagalne 15 listopada 2020 roku oraz 15 grudnia 2020 roku) nie zostały uregulowane w terminie. W dniu 16 grudnia 2020 roku Emitent, po konsultacji z doradcą prawnym, postanowił podjąć formalne kroki dotyczące żądania i wyegzekwowania pełnej kwoty zobowiązania od KuuHubb Oy zgodnie z warunkami Ugody (Raport bieżący ESPI nr 23/2020 z dnia 16 grudnia 2020 roku).

W dniu 9 listopada 2020 roku wpłynął od fińskiego komornika (Enforcement Officer) zwrot złożonej przez Spółkę kaucji na zabezpieczenie należności od KuuHubb Oy w kwocie 200 tys. EUR.

W dniu 1 lutego 2021 roku strony zawarły aneks do ugody z dnia 6 października 2020 roku ("Aneks"). Na mocy zawartego Aneksu strony potwierdziły dotychczasowe uzgodnienia w sprawie zapłaty drugiej

raty należności w łącznej kwocie 250 tys. EUR płatnej w terminie do dnia 7 lutego 2021 roku w kwocie 100 tys. EUR i płatnej w terminie do 15 lutego 2021 roku w kwocie 150 tys. EUR oraz ustaliły, iż zapłata trzeciej raty należności w kwocie 1.060 tys. EUR powiększonej o odsetki w skali 7% p.a. nastąpi w nieprzekraczalnym terminie do dnia 31 sierpnia 2021 roku.

W dniu 5 lutego 2021 roku KuuHubb Oy dokonał przelewu kwoty 100 tys. EUR a w dniu 23 lutego 2021 roku dokonał przelewu kwoty 150 tys. EUR zgodnie z Aneksem z dnia 1 lutego 2021 roku do Ugody z 6 października 2020 roku. III rata na dzień bilansowy nie została uregulowana.

Termin płatności pozostałych niewymagalnych, nie objętych Aneksem do Ugody, należności KuuHubb Oy, w kwocie 550 tys. EUR pozostał niezmieniony tj. do 31 maja 2021 roku. Należność jednak ta nie została spłacona w wymaganym terminie w związku z tym została naliczona kara umowna w kwocie 300 tys. EUR. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego KuuHubb Oy nadal nie uregulował zaległej spłaty.

W dniu 1 września 2021 roku Emitent złożył w Sądzie Rejonowym w Helsinkach wniosek o ogłoszenie upadłości KuuHubb Oy. W związku z faktem, iż KuuHubb Oy także w dniu 1 września 2021 roku złożył wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, w którym wnosi o umorzenie długów na poziomie 40%, co ma umożliwić dalsze funkcjonowanie tej spółki oraz obsługę zobowiązań, to Spółka utworzyła odpis na należność od KuuHubb Oy w kwocie 3,2 mln PLN co odpowiada propozycjom restrukturyzacyjnym zgłoszonym przez dłużnika. Kwota odpisu aktualizującego ujęta została w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych. Wyznaczony przez Sąd w Helsinkach nadzorca (trustee) został zobowiązany do przedstawienia do połowy grudnia 2021 roku raportu na temat dłużnika. Po jego przedstawieniu Spółka podejmie dalsze kroki w kierunku ewentualnej aktualizacji odpisu na należność od KuuHubb Oy.

#### ***Prezentacja w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zasądzonego zwrotu kosztów poniesionych w związku z odzyskaniem należności od KuuHubb Oy.***

Wyrokiem, który Spółka otrzymała w dniu 17 sierpnia 2020 roku, Sąd Arbitrażowy nakazał KuuHubb Oy zapłatę kwoty 298 tys. EUR - tytułem zwrotu poniesionych kosztów prawnych wraz z odsetkami za zwłokę oraz kwoty 41 tys. EUR - tytułem zwrotu kosztów sądowych i kosztów Arbitra wraz z odsetkami za zwłokę na rzecz Spółki. Spółka w dniu 5 listopada 2019 roku dokonała zapłaty zaliczki na poczet sporu z KuuHubb Oy w kwocie 46 tys. EUR. W III kwartale 2021 roku od zasądzonych kwot Spółka naliczyła odsetki w kwocie 25 tys. PLN (5 tys. EUR), na dzień 30 września 2021 roku odsetki te wyniosły 131 tys. PLN (28 tys. EUR), które zostały zaprezentowane w przychodach finansowych, z czego 26 tys. PLN (6 tys. EUR) zostało ujęte w kosztach finansowych 2020 roku.

Pozostała kwota odsetek za III kwartał 2021 roku, tj. 33 tys. PLN (13 tys. EUR) zaprezentowanych w przychodach finansowych dotyczy naliczonych odsetek od należności głównej od KuuHubb Oy, na dzień 30 września 2021 roku odsetki te wyniosły 155 tys. PLN (34 tys. EUR), które zostały zaprezentowane w przychodach finansowych.

#### ***Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zasądzonego zwrotu kosztów poniesionych w związku z odzyskaniem należności od KuuHubb Oy.***

Zgodnie z wyrokiem otrzymanym w dniu 17 sierpnia 2020 roku Sąd Arbitrażowy nakazał KuuHubb Oy zapłatę kwoty 298 tys. EUR tytułem zwrotu poniesionych kosztów prawnych wraz z odsetkami za zwłokę oraz kwoty 41 tys. EUR tytułem zwrotu poniesionych kosztów sądowych, wynagrodzenia oraz koszty Arbitra wraz z odsetkami za zwłokę. Razem kwota wykazana w niniejszym sprawozdaniu finansowym, w pozostałych należnościach wynosi 1.644 tys. PLN - nota 24. Dodatkowo, w związku z brakiem płatności kwoty 550 tys. EUR do dnia 31 maja 2021 roku (termin zapłaty wynikający z Aneksu do Ugody z dnia 1 lutego 2021 roku), KuuHubb Oy jest zobowiązany do zapłaty kary umownej w kwocie 1 389 tys. PLN (300 tys. EUR), kwota ta została zaprezentowana w pozostałych należnościach - nota 24.

## **39. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE**

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie posiada należności warunkowych.

#### 40. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Spółka na dzień 30 września 2021 roku posiadała zobowiązanie warunkowe w postaci: oświadczenia o poddaniu się rygorowi egzekucji ze zobowiązań wynikających z umowy pożyczki od MGW Nieruchomości Sp. z o.o., sporządzonego w formie aktu notarialnego.

#### 41. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansu.

#### 42. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Informacja na temat wpływów i wydatków z działalności operacyjnej	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
Amortyzacja bilansowa wartości niematerialnych	0	0	0	104
Amortyzacja bilansowa zakończonych prac rozwojowych	250	636	30	110
Amortyzacja bilansowa środków trwałych	9	34	15	47
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania	15	44	21	61
<b>Amortyzacja</b>	<b>274</b>	<b>714</b>	<b>66</b>	<b>322</b>
Odsetki od pożyczki	7	21	12	12
Odsetki od leasingu finansowego	1	4	2	11
<b>Odsetki i udziały w zyskach</b>	<b>8</b>	<b>25</b>	<b>14</b>	<b>23</b>
Bilansowa zmiana stanu należności handlowych	2 468	3 523	-3 535	-3 112
Bilansowa zmiana stanu należności pozostałych	1 216	-171	-1 417	-1 393
Odpis aktualizujący należności	-3 465	-3 465	0	0
Podatek dochodowy zapłacony	0	0	5	0
Zaokrąglenia	0	0	2	2
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>219</b>	<b>-113</b>	<b>-4 763</b>	<b>-4 503</b>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań handlowych	51	12	400	797
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań pozostałych	-19	-88	15	-161
Bilansowa zmiana stanu dotacji	437	542	388	388
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków	0	0	153	153
Wpływ z tytułu dotacji	-566	-834	-388	-388
Wpływ z tytułu dofinansowania do wynagrodzeń	0	-86	0	0
Zaokrąglenia	2	1	0	0
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>-95</b>	<b>-453</b>	<b>568</b>	<b>789</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.



### 43. INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka dokonała analizy klas instrumentów finansowych w 2021 i 2020 roku, na podstawie której stwierdzono, że wartość bilansowa instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej.

	Wartość bilansowa		
	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
<b>Aktywa finansowe</b>			
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu – środki pieniężne	605	918	797
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu – należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 358	8 710	12 869
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Pożyczki i kredyty wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	415	559	2 588
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	156	207	237
Zobowiązania handlowe i pozostałe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	374	450	1 210

### Zyski i straty z aktywów i zobowiązań finansowych

	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie				Aktywa finansowe wyceniane w cenie nabycia	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie			Razem
	Pozostałe należności	Należności handlowe	Pozostałe aktywa finansowe	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych oraz lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy	Instrumenty kapitałowe	Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	Kredyty i pożyczki	Pozostałe zobowiązania finansowe	
<b>01.07.2021 - 30.09.2021</b>									
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	0	57	0	0	0	0	-7	-1	<b>49</b>
Utworzenie odpisów aktualizujących	0	-3 200	0	0	0	0	0	0	<b>-3 200</b>
Dyskonto należności	0	-317	0	0	0	0	0	0	<b>-317</b>
<b>Razem zyski (straty)</b>	<b>0</b>	<b>-3 460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7</b>	<b>-1</b>	<b>-3 468</b>
<b>01.01.2021 - 30.09.2021</b>									
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	0	260	0	0	0	-1	-21	-4	<b>234</b>
Utworzenie odpisów aktualizujących	0	-3 712	0	0	0	0	0	0	<b>-3 712</b>
Dyskonto należności	0	-257	0	0	0	0	0	0	<b>-257</b>
<b>Razem zyski (straty)</b>	<b>0</b>	<b>-3 709</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-21</b>	<b>-4</b>	<b>-3 735</b>



	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie				Aktywa finansowe wyceniane w cenie nabycia	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie			Razem
	Pozostałe należności	Należności handlowe	Pozostałe aktywa finansowe	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych oraz lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy	Instrumenty kapitałowe	Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	Kredyty i pożyczki	Pozostałe zobowiązania finansowe	
<b>01.07.2020- 30.09.2020</b>									
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	0	444	0	0	0	-30	-12	28	430
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	2 219	0	0	0	0	0	0	2 219
Dyskonto należności	0	8	0	0	0	0	0	0	8
<b>Razem zyski (straty)</b>	<b>0</b>	<b>2 671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30</b>	<b>-12</b>	<b>28</b>	<b>2 657</b>
<b>01.01.2020- 30.09.2020</b>									
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	3	444	0	-8	0	-30	-12	-11	386
Utworzenie odpisów aktualizujących	0	-1 353	0	0	0	0	0	0	-1 353
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	2 219	0	0	0	0	0	0	2 219
Dyskonto należności	0	316	0	0	0	0	0	0	316
<b>Razem zyski (straty)</b>	<b>3</b>	<b>1 626</b>	<b>0</b>	<b>-8</b>	<b>0</b>	<b>-30</b>	<b>-12</b>	<b>-11</b>	<b>1 568</b>

#### 44. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

##### Transakcje pomiędzy Spółką a spółkami powiązаныmi

W okresie bieżącym oraz w okresie porównawczym nie wystąpiły transakcje ze spółkami powiązаныmi.

##### Wynagrodzenie członków Zarządu i organów nadzoru

	Z tytułu powołania	Wynagrodzenie z tytułu umów o współpracę	Razem
<b>Zarząd Cherrypick Games S.A.</b>			
<b>za okres 01.07.2021- 30.09.2021</b>			
Marcin Kwaśnica	21	55	76
Michał Sroczyński	21	52	73
<b>Razem</b>	<b>42</b>	<b>107</b>	<b>149</b>
<b>za okres 01.01.2021- 30.09.2021</b>			
Marcin Kwaśnica	42	173	215
Michał Sroczyński	42	162	204
<b>Razem</b>	<b>84</b>	<b>335</b>	<b>419</b>
<b>za okres 01.07.2020- 30.09.2020</b>			
Marcin Kwaśnica	21	72	93
Michał Sroczyński	21	58	79
<b>Razem</b>	<b>42</b>	<b>130</b>	<b>172</b>
<b>za okres 01.01.2020- 30.09.2020</b>			
Marcin Kwaśnica	63	219	282
Michał Sroczyński	63	198	261
<b>Razem</b>	<b>126</b>	<b>417</b>	<b>543</b>

Rada Nadzorcza Cherrypick Games S.A.	Z tytułu powołania			
	Za okres 01.07.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
Tomasz Łukasz Gapiński	3	8	2	6
Oliver Kern	3	8	2	7
Grzegorz Kurek	0	5	2	6
Rafał Jakub	3	8	2	2
Marcin Droba	3	3	-	-
Artur Winiarski	6	18	4	12
Krzysztof Sroczyński	-	-	-	6
Christian Gloe	-	-	-	0
<b>Razem Rada Nadzorcza</b>	<b>18</b>	<b>50</b>	<b>12</b>	<b>39</b>

## Transakcje z członkami Zarządu i z organem nadzoru

	Zobowiązania spółki z tytułu wynagrodzenia wobec podmiotów powiązanych	Zobowiązania handlowe spółki wobec podmiotów powiązanych	Należności spółki wobec podmiotów powiązanych
<b>na dzień 30.09.2021</b>			
Zarząd	12	11	0
Rada Nadzorcza	8	0	0
<b>Razem</b>	<b>20</b>	<b>11</b>	<b>0</b>
<b>na dzień 31.12.2020</b>			
Zarząd	12	11	3
Rada Nadzorcza	4	0	0
<b>Razem</b>	<b>16</b>	<b>11</b>	<b>3</b>
<b>na dzień 30.09.2020</b>			
Zarząd	24	43	3
Rada Nadzorcza	3	0	0
<b>Razem</b>	<b>27</b>	<b>43</b>	<b>3</b>

## Transakcje z małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi

Spółka zawiera sporadycznie transakcje z małżonką Prezesa Zarządu Marcina Kwaśnicy, tj. Katarzyną Kwaśnicą prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą KEM Katarzyna Kwaśnica, polegającą na prowadzeniu punktu gastronomicznego. Zarówno w II kwartale 2021 roku jak i II kwartale 2020 roku transakcje zakupu nie przekroczyły 1 tys. PLN. Na dzień 30 września 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz 30 września 2020 roku wszystkie zobowiązanie handlowe zostały uregulowane.

## 45. RYZYKA DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Spółka narażona jest na wiele rodzajów ryzyka związanych z instrumentami finansowymi. Aktywa oraz zobowiązania finansowe Spółki w podziale na kategorie zaprezentowano w nocie nr 43.

Spółka narażona jest na następujące ryzyko:

- ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko kredytowe oraz
- ryzyko płynności.

### *Ryzyko rynkowe*

#### Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

Większość transakcji w Spółce przeprowadzanych jest w walucie EUR i USD. Ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe wynika z zagranicznych transakcji sprzedaży oraz zakupu, które zawierane są przede wszystkim w EUR oraz USD.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego Spółki w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych Spółki oraz wahań kursu EUR do PLN oraz USD do PLN.

Analiza wrażliwości zakłada wzrost lub spadek kursów EUR/PLN oraz USD/PLN o 10 % w stosunku do kursu zamknięcia obowiązującego na poszczególne dni bilansowe. Wartość dodatnia w poniższej tabeli wskazuje wzrost zysku towarzyszący osłabieniu się kursu wymiany PLN na waluty obce o 10%.

W przypadku 10% wzmocnienia PLN w stosunku do danej waluty obcej wartość ta byłaby ujemna, a wpływ na wynik finansowy byłby odwrotny.

<b>Wpływ na wynik finansowy brutto</b>	<b>Na dzień 30.09.2021</b>	<b>Na dzień 31.12.2020</b>	<b>Na dzień 30.09.2020</b>
Wpływ waluty EUR	904	1 622	960
Wpływ waluty USD	29	45	13

Ekspozycja na ryzyko walutowe ulega zmianom w ciągu roku w zależności od wolumenu transakcji przeprowadzanych w walucie. Niemniej powyższą analizę wrażliwości można uznać za reprezentatywną dla określenia ekspozycji Spółki na ryzyko walutowe na dzień bilansowy.

#### Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową.

Oprocentowanie finansowania zewnętrznego Spółki w postaci kredytu w rachunku bieżącym jest zmienne w oparciu o stopę bazową WIBOR 1M powiększonej o marżę. Jeżeli stopy procentowe znacząco wzrosną, wówczas Spółka poniesie wyższe koszty odsetkowe, jednak ze względu na krótki termin zapadalności wzrost stóp procentowych nie miałby istotnego wpływu na wartość odsetek. Spółka nie posiada aktywów finansowych narażonych na ryzyko zmiany stóp procentowych.

#### ***Ryzyko kredytowe***

Spółka minimalizuje ryzyko kredytowe, na które jest narażona poprzez dokonywanie transakcji handlowych i finansowych wyłącznie z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności. Ponadto Spółka w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów oraz dłużników w regulowaniu płatności, analizując ryzyko kredytowe indywidualnie lub w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców). Sytuacja z oceną wiarygodności fińskiego kontrahenta KuuHubb Oy jest w ocenie Zarządu sytuacją jednorazową. Zarząd podejmuje działania w celu wyeliminowania tego ryzyka w przyszłości.

Maksymalna ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe określana jest poprzez wartość bilansową następujących aktywów finansowych:

Na dzień 30 września 2021 roku:

- należności handlowe brutto 6 048 tys. PLN,
- należności pozostałe brutto 3 106 tys. PLN,
- środki pieniężne 605 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku:

- należności handlowe brutto 7 075 tys. PLN,
- należności pozostałe brutto 1 709 tys. PLN,
- środki pieniężne 918 tys. PLN.

Na dzień 30 września 2020 roku:

- należności handlowe brutto 14 017 tys. PLN,
- należności pozostałe brutto 2 547 tys. PLN,
- środki pieniężne 797 tys. PLN.

<b>Należności handlowe oraz pozostałe należności brutto</b>	<b>Na dzień 30.09.2021</b>	<b>Na dzień 31.12.2020</b>	<b>Na dzień 30.09.2020</b>
Na żądanie	0	0	0
Poniżej 3 miesięcy	6 602	8 336	8 113
Od 3 do 12 miesięcy	2 550	447	4 139
Od 1 do 5 lat	2	1	4 312
Powyżej 5 lat	0	0	0

### *Ryzyko płynności*

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe Spółki mieściły się w następujących przedziałach terminów wymagalności:

<b>Oprocentowane kredyty i pożyczki</b>	<b>Na dzień 30.09.2021</b>	<b>Na dzień 31.12.2020</b>	<b>Na dzień 30.09.2020</b>
Na żądanie	0	0	0
Poniżej 3 miesięcy	0	0	0
Od 3 do 12 miesięcy	368	419	2 402
Od 1 do 5 lat	47	140	186
Powyżej 5 lat	0	0	0

<b>Zobowiązania handlowe, pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>	<b>Na dzień 30.09.2021</b>	<b>Na dzień 31.12.2020</b>	<b>Na dzień 30.09.2020</b>
Na żądanie	0	0	0
Poniżej 3 miesięcy	322	403	1 186
Od 3 do 12 miesięcy	73	95	86
Od 1 do 5 lat	135	159	175
Powyżej 5 lat	0	0	0

## **46. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM**

Celem Spółki w zarządzaniu kapitałem jest ochrona zdolności do kontynuowania działalności, tak, aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Spółka monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się, jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wielkości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się, jako sumę zobowiązań obejmujących kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe, zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
a) Zobowiązania ogółem	4 827	5 129	7 515
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-605	-918	-797
c) Zadłużenie netto (a+b)	4 222	4 211	6 718
d) Kapitał własny ogółem	16 340	19 751	21 298
e) Kapitał ogółem (c+d)	20 562	23 962	28 016
<b>Wskaźnik zadłużenia (c/e)</b>	<b>21%</b>	<b>18%</b>	<b>24%</b>

#### 47. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie posiada żadnych jednostek zależnych – nie tworzy Grupy Kapitałowej ani do żadnej nie należy.

#### 48. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH

Spółka na bieżąco monitoruje rozwijające się rozwiązania innowacyjne w obszarze gier mobilnych oraz sama realizuje projekty dofinansowane przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, o których mowa w nocie nr 8 Dotacje. Spółka podejmuje także wewnętrzne inicjatywy mające na celu usprawnienie procesów developerskich.

#### 49. INFORMACJA DOTYCZĄCA PROGNOZ WYNIKÓW

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

#### 50. STAN REALIZACJI DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Nie dotyczy. Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

#### 51. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KWARTALE 2021 ROKU

W III kwartale 2021 roku Spółka prowadziła bieżącą działalność gospodarczą.

##### **Brak spłaty należności od KuuHubb Oy**

W dniu 1 lipca 2021 roku Zarząd poinformował, że na rachunku bankowym Spółki nie zaksięgowano wpłaty 550 tys. EUR wynikającej z Ugody. W związku z czym na mocy Ugody KuuHubb Oy zobowiązana jest do uiszczenia na rzecz Spółki kary umownej w kwocie 300 tys. EUR, o czy został poinformowany dłużnik.

W dniu 1 września 2021 roku Emitent złożył w Sądzie Rejonowym w Helsinkach wniosek o ogłoszenie upadłości KuuHubb Oy.

Spółka złożyła wniosek o ogłoszenie upadłości KuuHubb Oy w związku z brakiem spłaty trzeciej raty wynikającej z zawartej Ugody w wysokości 1.060 tys. EUR wraz z odsetkami od zaległych należności z tytułu drugiej raty oraz odsetkami naliczonymi oraz nadal naliczanymi wynikającymi z raty trzeciej, a także 550 tys.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

EUR wynikających z zawartej Ugody z tytułu zawartej umowy sprzedaży praw do gry My Hospital oraz kary umownej w wysokości 300 tys. EUR.

W związku z brakiem spłaty należności wynikającej z raty nr II w wysokości 550 tys. EUR, a także raty nr III (termin do 31 sierpnia 2021 roku) od firmy KuuHubb Oy, na realizowane przez Spółkę prace B+R oraz developerskie zmniejszone zostały wydatki marketingowe. W przypadku całkowitej niemożności uzyskania zapłaty od KuuHubb Oy Spółka zakłada, że konieczne będzie bardzo poważne ograniczenie bieżącej działalności wydawniczej i developerskiej oraz prowadzenie tylko w minimalnie wymaganym zakresie prac i czynności związanych z projektami „Cherrystream” oraz „Cherrylytics”.

### ***Rozpoczęcie procesu przeglądu opcji strategicznych***

W dniu 10 września 2021 roku Emitent podjął decyzję o rozpoczęciu procesu przeglądu opcji strategicznych.

Celem przeglądu będzie wypracowanie nowego modelu finansowania Spółki w 2021 roku oraz kolejnych latach, a także wybór optymalnej realizacji długoterminowego celu Spółki, jakim jest rozwój Emitenta prowadzący do maksymalizacji wartości dla akcjonariuszy Spółki i przyszłych inwestorów.

Rozważane są scenariusze zakładające m.in.:

1. Rozpoczęcie rozmów z globalnym partnerem na temat połączenia z jedną ze spółek z jego grupy kapitałowej, celem przeniesienia notowań na rynek regulowany prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.,
2. Dokapitalizowanie Spółki poprzez podwyższenie kapitału zakładowego,
3. Rozpoczęcie rozmów z zagranicznym partnerem spoza branży gier na temat połączenia.

Zarząd Emitenta rozważy również inne opcje strategiczne, które mogą się pojawić w toku tego procesu.

Ponadto, w dniu 10 września 2021 roku Emitent zawarł list intencyjny z Movie Games S.A. z siedzibą w Warszawie ("Movie Games"), dotyczący ścisłej współpracy biznesowej ("List Intencyjny"). Przedmiotem Listu Intencyjnego jest określenie ramowych zasad współpracy stron na etapie przygotowawczym, zmierzających do przeprowadzenia procesu połączenia jednej ze spółek z grupy kapitałowej Movie Games z Emitentem przez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych ("Projekt").

Strony ustaliły, że działania realizowane przez nie na mocy Listu Intencyjnego są wykonywane w celu podjęcia przyszłej współpracy w ramach Projektu, wobec czego stronom nie przysługują względem siebie jakiegokolwiek roszczenia w związku z wykonaniem lub niewykonaniem działań w tym zakresie.

W dniu 25 października 2021 roku Emitent otrzymał od Movie Games, zawiadomienie o przekroczeniu progu 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki w związku z nabyciem w dniu 22 października 2021 roku 68.101 akcji Spółki.

Obecnie, Spółka pracuje wspólnie z Movie Games S.A. nad określeniem ramowych zasad współpracy stron, zmierzających do przeprowadzenia procesu połączenia jednej ze spółek z grupy kapitałowej Movie Games z Emitentem przez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych.

### ***Zawarcie porozumień w sprawie rozwiązania umów zawartych z Pixel Trapps sp. z o.o.***

W nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 2/2021 z dnia 13 stycznia 2021 roku w sprawie zawarcia dwóch umów wydawniczych oraz umowy o współpracę z Pixel Trapps Sp. z o.o. ("Umowy"), Zarząd Cherrypick Games S.A. ("Emitent") poinformował, iż w dniu 24 września 2021 roku Emitent zawarł porozumienia o rozwiązaniu Umów ("Porozumienia"). Na mocy Porozumień strony oświadczyły, że nie mają wobec siebie żadnych roszczeń finansowych z tytułu rozwiązania Umów.

## **52. SKUTKI PANDEMII COVID-19**

Spółka prowadzi działalność gospodarczą na rynkach międzynarodowych, które zostały dotknięte epidemią zakażeń koronawirusem. Trwająca pandemia miała znaczący wpływ na kursy akcji spółek na światowych rynkach giełdowych, które odnotowują spadki. Utrzymanie się trendu wzrostowego liczby zakażeń w 2020 i 2021 roku wywołało spowolnienie gospodarcze. Stosowane na świecie środki

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.



zapobiegające rozprzestrzenianiu się wirusa (głównie środki izolacyjne) wpływają na zmniejszenie popytu na produkty i usługi, niebędące produktami pierwszej potrzeby, co przyczynia się do obniżenia wzrostu globalnego PKB.

Aktualnie Spółka nie dopuszcza możliwości negatywnego wpływu pandemii COVID-19 na jej działalność, jednakże w perspektywie najbliższych miesięcy, recesja na rynkach światowych może odwrócić ten trend, bowiem przedłużający się negatywny wpływ COVID-19 na koniunkturę gospodarczą na świecie może mieć wpływ na wzrost bezrobocia oraz spadek wydatków gospodarstw domowych na rozrywkę.

Spółka nadal identyfikuje potencjalne negatywne skutki koronawirusa COVID-19 w odniesieniu do realizacji projektów Spółki, a także jej wyników finansowych poprzez:

- obniżenie efektywności prac developerskich oraz B+R (spółka wdrożyła pracę zdalną dla wszystkich programistów oraz developerów z dniem 11 marca 2020 roku),
- ograniczenie spotkań face-to-face z akcjonariuszami, potencjalnymi inwestorami, klientami, developerami,
- zaostrzenie polityki kredytowej banków, co może skutkować utrudnieniem w dostępie do kapitału, przy ewentualnym pozyskiwaniu kapitału.

W przypadku zidentyfikowania znaczącego wpływu, Spółka niezwłocznie opublikuje w tym zakresie stosowny raport bieżący zgodnie z zaleceniami ESMA.



**Członkowie Zarządu:**

Marcin Kwaśnica – Prezes Zarządu

Michał Sroczyński – Członek Zarządu

**Podmiot, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
oraz sporządzenie sprawozdania finansowego:**

**FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.**

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

Agnieszka Losiak – Samodzielna Księgową

Poznań, dnia 9 listopada 2021 roku



## Contact Us

Izbicka 8 A  
04-838 Warszawa

[www.cherrypickgames.com](http://www.cherrypickgames.com)  
[hello@cherrypickgames.com](mailto:hello@cherrypickgames.com)