

RAPORT KWARTALNY

ZA II KWARTAŁ 2021 ROKU

(okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2021 roku)



Warszawa, dnia 13 sierpnia 2021 r.

SPIS TREŚCI

List do Akcjonariuszy	4
I. Informacje ogólne	5
Podstawa sporządzenia raportu okresowego za II kwartał 2021 roku	5
Podstawowe informacje o Emitencie	5
Władze Spółki	6
II. Wybrane dane finansowe BTC Studios S.A.	7
Rachunek zysków i strat w PLN	7
Aktywa - wybrane dane finansowe w PLN	8
Pasywa - wybrane dane finansowe w PLN	11
Rachunek przepływów pieniężnych - wybrane dane finansowe w PLN	13
Zestawienie zmian w kapitale własnym - wybrane dane finansowe w PLN	15
III. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.	17
Dodatkowe dane, których uwzględnienie w raporcie kwartalnym jest konieczne dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta w sposób rzetelny i kompetentny.	17
IV. Komentarz Zarządu do wyników finansowych spółki	18
Informacje Zarządu na temat aktywności w II kwartale 2021 roku	18
V. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.	21
VI. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym	21
VII. Dane finansowe jednostki Game Oliver SIA	23
Rachunek zysków i strat Game Oliver SIA w PLN i EUR	23
Aktywa Game Oliver SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR	25
Pasywa - Game Oliver SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR	25
VIII. Dane finansowe jednostki Madsword Studios SIA	26
Rachunek zysków i strat Madsword Studios SIA w PLN i EUR	26
Aktywa Madsword Studios SIA w PLN i EUR	27
Pasywa Madsword Studios SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR	28
IX. Opis stanu realizacji działań inwestycyjnych prezentowanych w dokumencie informacyjnym, o których mowa w § 10 pkt. 13a załącznika nr 1 do Regulaminu ASO	28
X. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	28
XI. Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu	29

XII. Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty	29
XIII. Zasady polityki rachunkowości	29
XIV. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	33

List do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze,

Spółka ma za sobą istotne kamienie milowe jak wejście w skład akcjonariatu i tym samym rozpoczęcie dużo bliższej współpracy z Cyber Group Studios, kompensata ok. 7 mln zł zobowiązań Spółki (rozliczenie redukcji zobowiązania nastąpi w sprawozdaniach finansowych w III kwartale 2021 roku), pozytywną i przekraczającą konserwatywne założenia sprzedażowe spółki prognozę sprzedaży gry od NPD. II kwartał roku 2021 to przede wszystkim praca nad rozwojem planu marketingowego wspierającego wydanie gry "Zorro The Chronicles The Game". Dodatkowo zespół pracował nad koncepcją adaptacji gier mobilnych: Taffy, Sadie Sparks i Smooth Wheel na rynki azjatyckie. Rozmowy, które współprowadzi Cyber Group Studios z liczącym się w Chinach kontrahentem trwają. Drugi kwartał 2021 roku to także rozwój współpracy i rozmów biznesowych z nowymi podmiotami zainteresowanymi uczestnictwem w procesie wydawniczym BTC Studios S.A., w tym z liczącym się na polskim rynku gamingowym podmiotem w zakresie wydania wersji mobilnej "Zorro The Chronicles" The Game.

Rozpoczęliśmy rozmowy z ARP Games, podmiotem zależnym od Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości. W ramach współpracy zespół BTC Studios oddał do testów wersję beta gry "Zorro The Chronicles The Game". Po przeprowadzeniu testów na zaawansowanej wersji beta gry, ARP Games rekomenduje w III kwartale tytuł do objęcia projektu specjalnym programem inwestycyjnym, wyrażając oficjalnie w formie listu intencyjnego chęć objęcia znacznego pakietu akcji. Pozyskaliśmy więc ważnego partnera biznesowego.

Cyber Group Studios, nasz akcjonariusz i kluczowy partner biznesowy zaangażował się w rozmowy o współwydawaniu gier i partnerstwach strategicznych, otwierając nowe możliwości biznesowe w swojej międzynarodowej sieci kontaktów. Dzięki doświadczeniu tej firmy na niemal wszystkich kontynentach przed Spółką otwierają się istotne możliwości i potencjał na przyszłość. Spółka rozpoczęła także rozmowy z potencjalnymi dystrybutorami gry "Zorro The Chronicles The Game". Wszystkie podmioty działając w oparciu o przeprowadzoną na zlecenie Emitenta, a wykonaną przez NPD (raport bieżący ESPI z dnia 7.06.2021 r. nr 36/2021) analizę potencjału sprzedaży Gry oraz własną estymację dotarcia do potencjalnych graczy, zadeklarowały chęć podjęcia się dystrybucji gry wideo "Zorro the Chronicles The Game". Podmioty te zaoferowały bezzwrotne, płatne z góry wynagrodzenie zaliczkowe na rzecz wydawcy (Emitenta), związane z gwarantowaną sprzedażą gry (tzw. "minimum guarantee"), w wysokości przekraczającej kwotę 1,5 mln EUR (raport bieżący ESPI 39/2021 z dnia 7.07.2021). Kończymy negocjacje z dystrybutorami oraz potencjalnymi partnerami, którzy mogą nam pomóc w wydaniu i efektywnej sprzedaży naszego flagowego tytułu. Zarząd wierzy, że praca w minionych oraz w nadchodzących miesiącach przełoży się na sukces premiery gry "Zorro The Chronicles The Game".

Zarząd Spółki

Adrian Smarzewski, Krzysztof Jagieło

I. Informacje ogólne

1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za II kwartał 2021 roku

Niniejszy raport został sporządzony na podstawie § 5 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu *Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.*

Raport okresowy BTC Studios Spółka Akcyjna za II kwartał 2021 roku obejmuje okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 roku.

2. Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa:	BTC Studios S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa, Polska
Adres:	Al. Jana Pawła II 27, 00-867 Warszawa
REGON:	020549220
NIP:	8951885344
KRS:	0000377083
Kapitał zakładowy:	1 019 056,10 PLN
www:	www.btc-studios.com
Email:	b@btc-studios.com

BTC Studios Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (wcześniej: Blockchain Lab Spółka Akcyjna oraz Domenomania.pl Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu) w Al. Jana Pawła II 27, 00-867 Warszawa, powstała z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Domenomania.pl Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na mocy aktu notarialnego Repertorium A nr 182/2011 z dnia 21.01.2011 roku. Spółka Akcyjna została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000377083 w dniu 31 stycznia 2011 roku przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS. Główna działalność BTC Studios S.A. polega na inkubowaniu projektów gier wideo przez:

- wyszukiwanie i selekcję projektów na różnych etapach realizacji;
- uczestniczenie w procesie opracowywania produktu;
- opracowywanie strategii marketingowej i sprzedaży;
- wydawanie samodzielnie bądź w kooperacji z uznanymi wydawcami (USA, Europa i Azja).

3. Władze Spółki

Zarząd Spółki BTC Studios S.A.

W II kwartale 2021 r. nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

- 27 maja 2021 roku Rada Nadzorcza odwołuje z pełnienia funkcji Członka Zarządu Pana Wojciecha Kaszyckiego
- 27 maja 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki powołuje do pełnienia funkcji Członka Zarządu Pana Jarosława Grzelak

Na dzień 30 czerwca 2021 roku w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Smarzewski Adrian – Prezes Zarządu

Jagielo Krzysztof – Członek Zarządu

Grzelak Jarosław - Członek Zarządu

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Smarzewski Adrian – Prezes Zarządu

Jagielo Krzysztof – Członek Zarządu

Życiorysy osób zarządzających są dostępne na stronie internetowej Emitenta.

Rada Nadzorcza BTC Studios SA

W II kwartale 2021 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

- 29 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołuje z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Pana Yoshio Osaki

W związku z powyższym;

- na dzień 30 czerwca 2021 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:
Zeisner Jarosław – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Młodzianowski Marek – Członek Rady Nadzorczej
Tornquist Peter – Członek Rady Nadzorczej

Poullain Anthony – Członek Rady Nadzorczej
 Batogowski Piotr – Członek Rady Nadzorczej
 Kowalski Jan - Członek Rady Nadzorczej

- na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

Zeisner Jarosław – Przewodniczący Rady Nadzorczej
 Młodzianowski Marek – Członek Rady Nadzorczej
 Tornquist Peter – Członek Rady Nadzorczej
 Poullain Anthony – Członek Rady Nadzorczej
 Batogowski Piotr – Członek Rady Nadzorczej
 Kowalski Jan - Członek Rady Nadzorczej

Życiorysy osób nadzorujących są dostępne na stronie internetowej Emitenta.

II. Wybrane dane finansowe BTC Studios S.A.

Poniżej zaprezentowano wybrane dane finansowe BTC Studios S.A. za II kwartał 2021 roku oraz dane finansowe za analogiczny okres 2020 roku.

Rachunek zysków i strat w PLN

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY				
Wyszczególnienie	01.04.2020-30.06.2020	01.04.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020	01.01.2021-30.06.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	0,00	2 315,68	0,00	149 703,63
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	2 315,68	0,00	149 703,63
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	169 791,25	124 731,07	302 630,84	266 350,740
I. Amortyzacja	1 768,15	629,94	2 188,11	1 259,88
II. Zużycie materiałów i energii	40,65	0,00	40,65	11,90
III. Usługi obce	155 619,24	98 001,17	276 276,53	230 128,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	276,21	1 867,00	1 656,67	1 951,09
V. Wynagrodzenia	12 087,00	22 266,43	19 032,00	30 896,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	1 800,65	0,00	1 800,65
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	165,88	3 436,88	302,72
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-169 791,25	-122 415,39	-302 630,84	-116 647,11
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	200,97	6,57	200,97	6,83

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	200,97	6,57	200,97	6,83
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	2 795,47	0,00	2 795,23
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	2 795,47	0,00	2 795,23
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-169 590,28	-125 204,29	-302 429,87	-119 436,51
G. PRZYCHODY FINANSOWE	-165,12	-7 294,42	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-165,12	-7 294,42	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	674,92	4 341,99	684,14	12 583,10
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	9,22	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	674,92	4 341,99	674,92	12 583,10
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-170 430,32	-136 840,70	-303 114,01	-132 019,61
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-170 430,32	-136 840,70	-303 114,01	-132 019,61

* Spółka nie ujawnia pozycji wskazanych w załączniku do ustawy o rachunkowości określonych przez cyfry arabskie z uwagi na fakt, iż przyjmują one wartość "0".

Aktywa - wybrane dane finansowe w PLN

BILANS - AKTYWA		
Wyszczególnienie	30-06-2020	30-06-2021
A. AKTYWA TRWAŁE	22 101 720,79	10 238 012,12
I. Wartości niematerialne i prawne	7 369 956,09	10 018 870,22
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 701 757,83	7 187 991,78
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne i prace rozwojowe	668 198,26	2 830 878,44
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 510,10	3 990,34
1. Środki trwałe	6 510,10	3 990,34
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 510,10	3 990,34
d) środki transportu	0,00	0,00

e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	14 668 346,60	139 888,56
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	14 668 346,60	139 888,56
a) w jednostkach powiązanych	14 663 935,00	135 476,96
- udziały lub akcje	14 434 541,40	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	229 393,60	135 476,96
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	4 411,60	4 411,60
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	4 411,60	4 411,60
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 908,00	75 263,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56 908,00	75 263,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 521 145,47	865 272,43
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	806 703,12	639 090,57
1. Należności od jednostek powiązanych	697 458,90	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	697 458,90	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	109 244,22	639 090,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	372 020,87
- do 12 miesięcy	0,00	372 020,87
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	88 549,32	259 415,18
c) inne	20 694,90	7 654,52
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	665 342,26	6 472,92
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	665 342,26	6 472,92
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	665 342,26	6 472,92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	665 342,26	6 472,92
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	49 100,09	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	219 708,94
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	23 622 866,26	11 103 284,55

Pasywa - wybrane dane finansowe w PLN

BILANS - PASYWA		
Wyszczególnienie	30-06-2020	30-06-2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 450 565,04	2 767 641,04
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	804 972,00	819 282,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 604 555,93	9 360 461,26
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	11 166 520,68	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	11 166 520,68	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	300 000,00	300 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 122 369,56	-7 580 083,31
VI. Zysk (strata) netto	-303 114,01	-132 019,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 172 301,22	8 335 643,51
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	4 258 500,00	3 243 003,75
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 258 500,00	3 243 003,75
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	4 258 500,00	3 243 003,75
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 913 801,22	5 092 639,76
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 828 024,79	1 358 028,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00

- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	1 828 024,79	1 358 028,84
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 085 776,43	3 734 610,927
a) kredyty i pożyczki	110 486,63	110 486,63
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 973 390,80	3 612 232,91
- do 12 miesięcy	1 973 390,80	3 612 232,91
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	900,00	8 835,09
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	2 000,67
i) inne	999,00	1 055,62
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	23 622 866,26	11 103 284,55

Rachunek przepływów pieniężnych - wybrane dane finansowe w PLN

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH - METODA POŚREDNIA				
Wyszczególnienie	01.04.2020-30.06.2020	01.04.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020	01.01.2021-30.06.2021
I. Zysk (strata) netto	-170 430,32	-136 840,70	-303 114,01	-132 019,61
II. Korekty razem	-13 569,79	279 008,50	-57 006,67	-417 748,12
1. Amortyzacja	1 768,15	629,94	2 188,11	1 259,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	354 794,34	-39 130,77	-788 043,67	-41 606,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	461 622,36	1 346 945,883	-2 430 082,52	675 026,005
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 918,36	-1 398,00	-28 430,36	-36 931,07
10. Inne korekty	-833 673,00	-1 028 038,55	3 187 361,77	-1 015 496,25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-184 000,11	142 167,80	-360 120,68	-549 767,73
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	689 885,82	331 129,59	1 236 250,54	551 187,08
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	598 661,82	331 129,59	979 211,42	551 187,08
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	91 224,00	0,00	257 039,12	0,00
a) w jednostkach powiązanych	91 224,00	0,00	257 039,12	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-689 885,82	-331 129,59	-1 236 250,54	-551 187,08
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				

I. Wpływy	1 130 565,89	0,00	1 924 787,29	1 088 204,84
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 130 565,89	0,00	1 924 787,29	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	1 088 204,84
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	21 332,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	21 332,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 130 565,89	0,00	1 903 455,29	1 088 204,840
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	256 676,96	-188 961,79	307 084,07	-12 749,97
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	256 679,96	-188 961,79	307 084,07	-12 749,97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	408 662,30	195 434,71	358 258,19	19 222,89
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	665 342,26	6 472,92	665 342,26	6 472,92
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym - wybrane dane finansowe w PLN

ZESTAWIENIE ZMIAN w KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM				
Wyszczególnienie	01.04.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 603 726,55	2 899 660,65	10 837 722,55	2 899 660,65
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 603 726,55	2 899 660,65	10 837 722,55	2 899 660,65
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	728 308,50	819 282,70	557 000,00	819 282,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	76 663,50	0,00	247 972,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	76 663,50	0,00	247 972,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	804 972,00	819 282,70	804 972,00	819 282,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 531 266,93	9 360 461,26	2 936,571,43	9 360 461,26
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 073 289,00	0,00	4 667 974,50	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 073 289,00	0,00	4 446 984,50	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 604 555,93	9 360 461,26	7 604 555,93	9 360 461,26
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	11 166 520,68	0,00	11 166 520,68	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wzrostu wartości podlegających aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	11 166 520,68	0,00	11 166 520,68	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 402 041,83	-7 580 083,31	-2 402 041,83	-7 580 083,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 402 041,83	0,00	-2 402 041,83	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 402 041,83	0,00	-2 402 041,83	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 720 327,73	0,00	-1 720 327,73	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 122 369,56	-7 580 083,31	-4 122 369,56	-7 580 083,31
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 122 369,56	-7 580 083,31	-4 122 369,56	-7 580 083,31
6. Wynik netto	-303 114,01	-132 019,61	-303 114,01	-132 019,61
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	-303 114,01	-132 019,61	-303 114,01	-132 019,61
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 450 565,04	2 767 641,04	15 450 565,04	2 767 641,04
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 450 565,04	2 767 641,04	15 450 565,04	2 767 641,04

III. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

Dodatkowe dane, których uwzględnienie w raporcie kwartalnym jest konieczne dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta w sposób rzetelny i kompetentny.

Informacje dotyczące kondycji finansowej Spółki w II kwartale 2021 roku odnoszą się do podmiotu, który aktywnie rozwija nową działalność, jaką jest produkcja oraz wydawnictwo gier.

Działalność Emitenta skupia się na:

- prowadzeniu ciągłego monitoringu środowiska pomysłodawców i twórców gier. Wyszukiwane są często same pomysły na gameplay w formie spisanego scenariusza, także rysunki i projekty graficzne - aż po prawie gotowe silniki gier z dopracowaną grafiką i motoryką gry,

- uczestniczeniu w procesie opracowania produktu przez wsparcie jego twórców w zakresie tworzenia oprogramowania, modeli 2D i 3D, a także dopracowania atrakcyjności samego gameplay'a,

- opracowywaniu strategii marketingu i sprzedaży przez precyzyjne określenie grupy docelowej, definiowanie strategii dotarcia do niej jak również optymalizację User Acquisition,

- wyszukiwaniu i nawiązywaniu kontaktów z doświadczonymi wydawcami na wybranych rynkach (USA, Europy i Azji), w celu wykorzystania ich lokalnych kompetencji w zakresie marketingu i sprzedaży.

W II kwartale 2021 roku na przychody ze sprzedaży w wysokości 2 315,68 PLN składały się głównie przychody wygenerowane przez reklamy z gier, które były testowane przez Spółkę. W przychodach finansowych ujęto kwotę -7 294,42 PLN, która to stanowiła różnicę kursową pomiędzy dniem uzyskania wpływu a dniem wpływu środków finansowych na konto Spółki.

W wyniku aktualizacji wyceny udziałów spółki zależnej w pozycji inwestycje długoterminowe w kwocie 14 574 429,96 PLN odpisano wartość inwestycji do 0,00 PLN. Na pozycje inwestycje długoterminowe składa się wartość udziałów w spółce Game Oliver SIA.

Przedmiotowy odpis związany jest nieosiągnięciem przez Game Olivier SIA zakładanych wyników finansowych wskazanych w sporządzonej na dzień nabycia wycenie. Jednocześnie Zarząd Spółki wyjaśnia, iż brak osiągnięcia przez Game Olivier SIA zakładanych wyników jest w znacznej mierze związane ze skupieniem działalności Spółki na realizacji kluczowego projektu w postaci gry wideo "Zorro the Chronicles The Game". Dodatkowo Zarząd Spółki wskazuje, iż aktualizacja wartości księgowej udziałów jest związana z odroczeniem w czasie wykorzystaniu tego aktywa i ma w ocenie Emitenta charakter jedynie przejściowy, do czasu rozpoczęcia jego komercjalizacji.

Zobowiązania długoterminowe pozycja "inne" w kwocie 3 243 003,75 PLN oraz część zobowiązania krótkoterminowego w kwocie 3 612 232,91 PLN obejmują wartość zakupionych praw licencyjnych od dostawcy Cyber Group Studios z siedzibą w Paryżu („CGS”) w części wymagalnej odpowiednio do 5 lat oraz do roku. Kwoty ujęto w wartości zgodnej z otrzymaną fakturą.

W maju br. Spółka podpisała umowę objęcia akcji serii K z firma Cyber Group Studios ("CGS"), o czym informowała w raporcie ESPI nr. 32/2021 z dnia 17 maja 2021 r. W tym samym czasie Spółka oraz CGS podpisały umowę o potrąceniu wzajemnych wierzytelności, o czym Spółka informowała raportem EBI nr 25/2021 z 14 czerwca 2021 r.

W związku z tym, że emisja akcji serii K została zarejestrowana w KRS 12 lipca br. zostanie ona ujęta razem z kompensatą wierzytelności w księgach Spółki w lipcu br.

W pozycji należności krótkoterminowe w kwocie 639 090,57 PLN w większości stanowią należności z tytułu bieżących bilansowych należności handlowych - kwota 372 020,87 PLN oraz kwota 259 415,18 PLN to VAT podlegający zwrotowi.

IV. Komentarz Zarządu do wyników finansowych spółki

W II kwartale 2021 roku Emitent kontynuował działania związane z procesem produkcji i wydania flagowej gry "Zorro The Chronicles The Game". Dodatkowo spółki zależne od Emitenta koncentrowały się nad procesami produkcji gier, ich testami oraz udoskonaleniem procesów monetyzacji. Gry mobilne podlegały optymalizacji pod kątem nowych grup docelowych oraz specyfiki rynku azjatyckiego. W II kwartale Spółka osiągnęła przychody wygenerowane przez reklamy z gier, które były testowane przez Spółkę w wysokości 2 315,68 PLN wobec analogicznego okresu z roku poprzedniego, kiedy nie wypracowano przychodów ze sprzedaży.

W maju br. Spółka podpisała umowę objęcia akcji serii K z firmą CGS oraz umowę o potrąceniu wzajemnych wierzytelności.

Akcje Serii K zostały w całości pokryte wkładami pieniężnymi, wniesionymi przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, w następujący sposób:

- 1.993.818 akcji zostało pokrytych w drodze potrącenia wierzytelności

- do objęcia (nabycia) doszło: w drodze potrącenia wierzytelności: w związku z zawarciem przez strony umowy, która została podpisana w dniu 8.10.2019 r. zmieniona aneksem podpisanym dnia 14.05.2021. W wyniku aneksu przedłużono okres korzystania z licencji;

- data powstania wierzytelności:

umowa podpisana 8.10.2019 r. oraz aneks podpisany dnia 14.5.2021 r.;

- przedmiot wierzytelności:

różnica pomiędzy kwotą stanowiącą tzw. „Global Minimum Guarantee” zdefiniowaną w tej umowie wynosząca 1 690 000,00 Euro (jeden milion sześćset dziewięćdziesiąt tysięcy Euro) a dokonaną już przez BTC na rzecz CGS wpłatą w kwocie 95.000,00 Euro (dziewięćdziesiąt pięć tysięcy Euro);

- wartość wierzytelności wraz z załączeniem jej wyceny:

wierzytelność powstała w związku z nabyciem licencji na produkcję, wydanie, dystrybucję, sprzedaż oraz promocję gier wideo "Sadie Sparks", "Taffy" i "Pirates Next Door" . Nabycie licencji jako wartości niematerialnej i prawnej nastąpiło w wyniku umowy z dnia 8 października 2019 roku, aneksowanej w dniu 14 maja 2021 roku w przedmiocie przedłużenia okresu licencji o kolejne 12 miesięcy za łączną kwotę wynagrodzenia 7 355 482,00 zł;

- wycena wierzytelności oraz sprawozdanie zarządu sporządzone w trybie art. 6a Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych ("Ustawa o ofercie publicznej) zostanie upublicznione przez Emitenta odrębnym raportem EBI. Jednocześnie Zarząd Emitenta wskazuje, iż opinia biegłego, o której mowa w art, 6a ust. 2-3 Ustawy o ofercie publicznej zostanie przekazana niezwłocznie po jej otrzymaniu od wyznaczonego przez sąd biegłego;

- 3.916 akcji zostało pokrytych gotówką na rachunek bankowy Spółki.

W związku z tym, że emisja akcji serii K została zarejestrowana w KRS 12 lipca br. zostanie ona ujęta razem z kompensatą wierzytelności w księgach Spółki w lipcu br.

Emitent poniósł stratę operacyjną ze sprzedaży produktów i usług w wysokości -122 415,39 PLN, wobec straty w wysokości -169 791,25 PLN w analogicznym okresie roku 2020.

Informacje Zarządu na temat aktywności w II kwartale 2021

Specyfika rynku gier mobilnych narzuca odmienne procesy tworzenia i udoskonalania aplikacji. Posługujemy się tu metodą kilku testów (tzw. soft launch) i badań na dużych grupach prawdziwych użytkowników, co pozwala nam ulepszać mechanizmy monetyzacji i utrzymywania graczy w kolejnych dniach (tzw. retention). Dopiero kiedy uzyskujemy zadowalające wskaźniki decydujemy o globalnej premierze gry.

Raportem bieżącym ESPI nr 26/2021, opublikowanym na NewConnect w dniu 12.04.2021 roku, nawiązującym do raportu ESPI nr 23/2021, informującym o otrzymaniu oświadczenia Cyber Group Studios z siedzibą w Paryżu, wiodącego międzynarodowego producenta i dystrybutora animowanych filmów i seriali telewizyjnych dla dzieci i młodzieży na całym świecie oraz partnera biznesowego Disney Corporation, Warner Media dawniej Turner Discovery Networks i innych, w przedmiocie złożenia Emitentowi oferty objęcia akcji Emitenta, Emitent niniejszym przekazuje informację, iż Emitent oraz Cyber Group Studios ustaliły wstępne warunki inwestycji Cyber Group Studios i dołączeniu ww. podmiotu do grona inwestorów Emitenta. Objęcie akcji Emitenta przez Cyber Group Studios nastąpi poprzez zawarcie umowy objęcia akcji w ramach nowej emisji prywatnej akcji dokonanej przez Zarząd Spółki w ramach kapitału docelowego.

W dniu 13.04.2021 roku raportem ESPI nr 27/2021 Emitent poinformował, o otrzymaniu zawiadomienia od PVP Games oraz BKOM Studios o planowanym udostępnieniu do dnia 16 kwietnia 2021 roku wersji "BETA" gry wideo "Zorro The Chronicles The Game".

Strona internetowa gry – www.zorrothegame.com , Trailer - <https://youtu.be/18Rmp9QpUjk>
Steam - https://store.steampowered.com/app/1571460/Zorro_The_Chronicles/.

Otrzymana wersja "BETA" gry zostanie udostępniona wybranym globalnym dystrybutorom, z którymi Emitent prowadzi rozmowy w zakresie fizycznej dystrybucji tytułu.

W dniu 20.04.2021 roku, raportem ESPI nr 29/2021 Emitent informuje o podpisaniu w dniu 19.04.2021 roku umowy konsorcjum z Politechniką Lubelską. Celem zawarcia naukowo-przemysłowego konsorcjum jest wspólne złożenie wniosku o dofinansowanie w ramach programu "1/1.1.1/2021", organizowanego przez NCBiR "Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020" projektu o tytule: DIGIT - UZC - Cyfrowy znacznik w postaci nowoczesnego wyrobu wzorniczego do interakcji ze smartfonem i środowiskiem gier wideo. Celem projektu b+r jest opracowanie rozwiązania pn. Digit-UZC - nowoczesnego wyrobu wzorniczego będącego równocześnie nośnikiem informacji, służącego do tagowania przedmiotów, wchodzącego w interakcję z urządzeniami mobilnymi smartfonem lub tabletem i środowiskiem gier wideo. Digit-UZC jest trójwymiarowym znacznikiem cyfrowym, zintegrowanym wizualnie z produktem, do którego jest przynależny.

W dniu 17.05.2021 roku raportem:

- ESPI nr 31/2021, Emitent przekazał informację, iż w dniu 16 maja 2021 roku otrzymał od Cyber Group Studios obustronnie podpisany aneks wydłużający termin obowiązywania umowy do lat sześciu, liczone od określonej w umowie daty wejścia w życie postanowień umowy tj. od 8 października 2019 roku. Na mocy aneksowanej umowy Licencjodawca udziela Emitentowi wyłącznej licencji w terminie i na warunkach określonych w ww. umowie na produkcję, wydanie, dystrybucję, sprzedaż oraz promocję gier wideo opartych na fabule animowanych seriali "Sadie Sparks", "Taffy" i "Pirates Next Door", emitowanych w głównych światowych sieciach i kanałach telewizyjnych, o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 15/2019.
- ESPI nr 32/2021, Emitent poinformował iż w dniu 16 maja 2021 roku otrzymał od Cyber Group Studios obustronnie podpisaną umowę objęcia akcji serii K. Dołączenie CGS do grona akcjonariuszy Spółki to realizacja strategii Emitenta oraz pozyskanie inwestora o światowym wymiarze i międzynarodowym zasięgu prowadzonej działalności. Cyber Group Studios staje się obecnie nie tylko współproducentem produkcji BTC Studios, ale i partnerem finansowym, który zainwestował w przyszły sukces produkcji Emitenta.

W dniu 31.05.2021 roku Emitent raportem:

- ESPI nr 33/2021 informuje, iż w dniu 31 maja 2021 roku doszło do pełnego opłacenia przez subskrybenta, Spółkę Cyber Group Studios 1.997.734 akcji serii K, wyemitowanych na podstawie uchwały Zarządu podjętej w dniu 10 maja 2021 roku, w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego poprzez emisję akcji serii K w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki raport EBI nr 17/2021. W związku z powyższym w dniu 31 maja 2021 roku Zarząd Emitenta postanowił o skutecznym objęciu i opłaceniu akcji serii K.
- ESPI nr 34/2021, informuje, iż w ramach prac nad sprawozdaniem finansowym Emitenta, Zarząd Emitenta podjął decyzję o dokonaniu odpisu wartości udziałów Game Olivier SIA nabytych w dniu 29 października 2019 roku zaksięgowanych w pozycji inwestycji długoterminowych, w kwocie wynikającej z wyceny wartości godziwej 14 434,5 tysięcy złotych. Przedmiotowy odpis związany jest nieosiągnięciem przez Game Olivier SIA zakładanych wyników finansowych wskazanych w sporządzonej na dzień nabycia wycenie. Jednocześnie Zarząd Emitenta wyjaśnia, iż brak osiągnięcia przez Game Olivier SIA zakładanych wyników, jest w znacznej mierze związane ze skupieniem działalności Emitenta na realizacji kluczowego projektu w

postaci gry wideo "Zorro the Chronicles The Game", koncentrując na ten cel środki finansowe i zasoby osobowe, aby zmaksymalizować efekty premiery gry w 2021 roku.

Raportem ESPI nr 36/2021 z dnia 7.06.2021 roku Emitent przekazuje informację, iż w dniu 4 czerwca 2021 roku otrzymał prognozę sprzedażową gry "Zorro The Chronicles The Game", („Gra”) przygotowaną przez NPD Group, oddział EEDAR. NPD Group, Inc jest amerykańską firmą założoną w 1966 roku, zajmującą się badaniami rynku, wymienianą w niezależnym raporcie AMA Gold Report Top 50 jako jedna z największych na świecie firm w tej branży. Badanie jest prawnie chronioną własnością NPD Group i zostało przeprowadzone na zlecenie Emitenta. Prognoza dotyczy sprzedaży gry w kanałach elektronicznych, została opracowana przez NPD na bazie dostarczonej wczesnej wersji BETA Gry, przy zastosowaniu podejścia ostrożnościowego, uwzględniając czynniki takie jak m.in. branding, gatunek gry i jej kontent, platformy, konkurencję, wskaźniki społecznościowe czy wydatki na media. W wyniku analizy, NPD szacuje sprzedaż Gry na poziomie blisko 0,5 mln egzemplarzy Gry w pierwszym roku od premiery. Zarząd Emitenta uznał prognozowaną sprzedaż jako satysfakcjonujący start w kategorii gier wideo.

V. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikował prognozy wyników na rok 2021.

VI. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym

Emitent tworzy Grupę Kapitałową. Jednostkami zależnymi Emitenta są Game Oliver SIA oraz Madsword Studios SIA obie z siedzibą w Rydze, na Łotwie.

Firma:	Game Oliver SIA
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Udział w kapitale:	100% udziałów
Kraj siedziby:	Łotwa
Siedziba/Adres:	Adazu nov. Ani, Jaungozu iela 36, LV-2137
SEPA code	LV05ZZZ40203219841
Numer rejestracji	40203219841
Data rejestracji	10.07.2019
NIP:	LV40203219841

Game Oliver SIA specjalizuje się w dostarczaniu usług IT w zakresie tworzenia wyspecjalizowanego oprogramowania oraz marketingu i dystrybucji gier mobilnych.

Na na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Pumpurs Arturs - Prezes Zarządu

Innuss Janis - Członek Zarządu

Game Oliver SIA nie jest objęta konsolidacją.

Firma:	Madsword Studios SIA
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Data rejestracji	21.02.2020
NIP:	LV40203241912

Udział w kapitale:	70% udziałów
Kraj siedziby:	Łotwa
Siedziba/Adres:	Maltas 19-33, Riga, LV-1057
SEPA code	LV56ZZZ40203241912
Numer rejestracji	40203241912

Na na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Kvjatkovskis Leonards - Prezes Zarządu

Pumpurs Arturs - Członek Zarządu

Madsword Studios SIA jest spółką celową joint venture, która posiada know how w tworzeniu silników gier oraz wyspecjalizowanych grafik i animacji dla gier mobilnych i VR (Virtual Reality).

Madsword Studios SIA nie jest objęta konsolidacją.

Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego z uwagi na nieistotność danych finansowych osiągniętych przez Game Oliver SIA oraz Madsword Studios SIA. Podstawą prawną dla zwolnienia z obowiązku

konsolidacji wyników finansowych każdej ze spółek zależnych Emitenta jest art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym „konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1. ustawy o rachunkowości”, czyli jeżeli pomimo ich pominięcia skonsolidowane sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej Emitenta.

Nieistotność danych finansowych spółki Game Oliver SIA, wynika w dużej mierze z nieuwzględnienia w aktywach trwałych Game Oliver SIA wyceny silnika, który aktualnie jest w trakcie tworzenia. Z informacji otrzymanych od spółki Game Oliver SIA, zgodnie z łotewskim prawem rachunkowym, w księgach rachunkowych nie uwzględnia się w wartości aktywów trwałych wartości “produktów w toku”, w związku z czym wartość silnika zostanie uwzględniona w aktywach trwałych Game Oliver SIA dopiero w momencie ukończenia produkcji.

Spółka Madsword Studios SIA jest spółką działającą od lutego 2020 roku. Na dzień 30 czerwca 2021, spółka nie generowała żadnych przychodów ze sprzedaży, jak również nie posiada żadnych aktywów ani zobowiązań istotnych dla konsolidacji wyników grupy kapitałowej.

Mając powyższe na względzie, Zarząd Emitenta w konsultacji z biegłym rewidentem postanowił o niekonsolidowaniu wyników finansowych z Game Oliver SIA oraz z Madsword Studios SIA, do czasu, gdy wyniki finansowe obu spółek będą miały istotny wpływ na prezentowane dane bilansowe i wynikowe Spółki.

VII. Dane finansowe jednostki Game Oliver SIA

Rachunek zysków i strat Game Oliver SIA w PLN i EUR*

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres w	Za okres w	Za okres w	Za okres w
	PLN	PLN	EUR	EUR
	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:	4 676,38	0,00	1 021,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 676,38	0,00	1 021,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	-8 951,131	8 721,43	-1 954,31	-1 904,16
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	-10 604,77	-7 212,30	-2 315,35	-1 574,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-3 022,75	-1 509,13	-659,96	-329,49
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	11 184,85	11 184,85	-1 954,31	-1 904,16

D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	2 442,00	2 442,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 233,72	2 463,41	487,69	537,84
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto(F+G-H)	2 233,72	2 463,41	487,69	537,8
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 233,72	2 463,41	487,69	537,8

* Pozytcje rachunku zysków i strat przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,5802 EUR/PLN

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres w PLN	Za okres w PLN	Za okres w EUR	Za okres w EUR
	01.04.2020 -	01.01.2020 -	01.04.2020 -	01.01.2020 -
	30.06.2020	30.06.2020	30.06.2020	30.06.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:	5,592.15	99,242.65	1,252.16	22,221.82
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5,592.15	99,242.65	1,252.16	22,221.82
B. Koszty działalności operacyjnej	-3,780.74	-41,675.73	-846.56	-9,331.78
II. Zużycie materiałów i energii	0.00	-16,593.38	0.00	-3,715.49
III. Usługi obce	0.00	-10,271.71	0.00	-2,299.98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-3,780.74	-14,810.64	-846.56	-3,316.31
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1,811.41	57,566.92	405.60	12,890.04
D. Pozostałe przychody operacyjne	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1,811.41	57,566.92	405.60	12,890.04
G. Przychody finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Koszty finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto(F+G-H)	1,811.41	57,566.92	405.60	12,890.04
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1,811.41	57,566.92	405.60	12,890.04

* Pozytcje rachunku zysków i strat przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,4660 EUR/PLN

Aktywa Game Oliver SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR*

BILANS – AKTYWA	Na	Na	Na	Na
	30.06.2020	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2021
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. AKTYWA TRWAŁE	126,057.76	28,226.10	17 260,12	3 768,42
I. Wartości niematerialne i prawne	126,057.76	28,226.10	17 260,12	3 768,42
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00	0,00	0,00

III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	34,761.02	7,783.48	7 323,01	1 598,84
I. Zapasy	12,990.66	2,908.79	4 620,46	1 008,79
II. Należności krótkoterminowe	19,963.82	4,470.18	1 374,06	300,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1,806.54	404.51	1 328,49	290,05
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	160,818.78	36,009.58	24 583,12	5 367,26

* Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,5802 EUR/PLN

* Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,4660 EUR/PLN

Pasywa - Game Oliver SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR*

BILANS - PASYWA	Na	Na	Na	Na
	30.06.2020	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2021
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	154,904.91	34,685.38	23 622,11	5 157,44
I. Kapitał podstawowy	12,504.80	2,800.00	12 824,56	2 800,00
II. Kapitał zapasowy	0.00	0.00	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały zapasowe	0.00	0.00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	140,472.22	31,453.70	11 821,82	2 581,07
I. Zysk (strata netto)	1,927.88	431.68	-1 024,27	-223,63
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5,913.88	1,324.20	961,02	209,82
I. Rezerwa na zobowiązania	0.00	0.00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5,913.88	1,324.20	961,02	209,82
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	160,818.78	36,009.58	24 583,12	5 367,26

*Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,5802 EUR/PLN

* Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,4660 EUR/PLN

VIII. Dane finansowe jednostki Madsword Studios SIA

Rachunek zysków i strat Madsword Studios SIA w PLN i EUR*

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres w	Za okres w	Za okres w	Za okres w
	PLN	PLN	EUR	EUR
	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 767,96	1 767,96	386,00	386,00
B. Koszty działalności operacyjnej	-18 149,60	-7 034,77	-3 962,61	-1 535,91
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-18 149,60	-5 266,82	-3 962,61	-1 535,91
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-16 381,60	-5 266,82	-3 576,61	-1 149,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-16 381,60	-5 266,82	-3 576,61	-1 149,91
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto(F+G-H)	-16 381,60	-5 266,82	-3 576,61	-1 149,91
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zwiększenia zysku (zmniejszenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-16 381,60	-5 266,82	-3 576,61	-1 149,91

* Pozycje wyników rachunku zysku i strat przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,5802 EUR/PLN

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres w	Za okres w	Za okres w	Za okres w
	PLN	PLN	EUR	EUR
	01.04.2020- 30.06.2020	01.01.2020- 30.06.2020	01.04.2020- 30.06.2020	01.01.2020- 30.06.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:	131,215.55	131,215.55	29,381.00	29,381.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	131,215.55	131,215.55	29,381.00	29,381.00
B. Koszty działalności operacyjnej	-35,567.36	-41,295.32	-7,964.03	-9,246.60
I. Amortyzacja	-4,909.03	-4,909.03	-1,099.20	-1,099.20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-30,658.33	-36,386.29	-6,864.83	-8,147.40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	95,648.19	89,920.23	21,416.97	20,134.40
D. Pozostałe przychody operacyjne	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	95,648.19	89,920.23	21,416.97	20,134.40

G. Przychody finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Koszty finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto(F+G-H)	95,648.19	89,920.23	21,416.97	20,134.40
J. Podatek dochodowy	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zwiększenia zysku (zmniejszenia straty)	0.00	0.00	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	95,648.19	89,920.23	21,416.97	20,134.40

* Pozycje wyników rachunku zysku i strat przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,4660 EUR/PLN

Aktywa Madsword Studios SIA w PLN i EUR*

BILANS - AKTYWA	Na	Na	Na	Na
	30.06.2020	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2021
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. AKTYWA TRWAŁE	281,963.28	63,135.53	39 982,63	8 729,45
I. Wartości niematerialne i prawne	221,030.56	49,491.84	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	60,932.72	13,643.69	39 982,63	8 729,45
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	81,287.27	18,201.36	106 935,12	23 347,26
I. Zapasy	357.28	80.00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	20,860.46	4,670.95	99 906,35	21 812,66
III. Inwestycje krótkoterminowe	60,069.53	13,450.41	7 028,77	1 534,60
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	363,250.55	81,336.89	146 917,75	32 076,71

* Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,5802 EUR/PLN

* Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,4660 EUR/PLN

Pasywa Madsword Studios SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR*

BILANS - PASYWA	Na	Na	Na	Na
	30.06.2020	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2021
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	103,318.23	23,134.40	-97 484,75	-21 283,95
I. Kapitał podstawowy	13,398.00	3,000.00	13 740,60	3 000,00
II. Kapitał zapasowy	0.00	0.00	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały zapasowe	0.00	0.00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00	0,00	0,00
I. Zysk (strata netto)	89,920.23	20,134.40	-109 349,66	-23 874,43
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	259,932.32	58,202.49	244 402,49	53 360,66
I. Rezerwa na zobowiązania	0.00	0.00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	232,232.00	52,000.00	238 170,40	52 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	27,700.32	6,202.49	6 232,09	1 360,66
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	363,250.55	81,336.89	146 917,75	32 076,71

*Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,5802 EUR/PLN.

* Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 30 czerwca 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,4660 EUR/PLN

IX. Opis stanu realizacji działań inwestycyjnych prezentowanych w dokumencie informacyjnym, o których mowa w § 10 pkt. 13a załącznika nr 1 do Regulaminu ASO

Nie dotyczy.

X. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

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

XI. Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w liczbie głosów na WZ	Udział w liczbie akcji
Andrzej Klesyk	528 448	5,19%	5,19%
Mobilum Limited	3 313 743	32,52%	32,52%
CYBER GROUP STUDIOS spółka akcyjna uproszczona (SAS)	1 997 734	19,60%	19,60%
Pozostali	4 350 636	42,69%	42,69%
RAZEM	10 190 561	100%	100%

XII. Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0
Umowa cywilno-prawna	2	0

XIII. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

- Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
- Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000,00 PLN odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i nie ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek według przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

- c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres ekonomicznej użyteczności.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej), w przypadkach, w których ustawa przewiduje taką możliwość.

Niezakończone usługi długoterminowe

Niezakończone usługi długoterminowe odpowiadają niezafakturowanej kwocie, którą Spółka spodziewa się uzyskać od zamawiającego za wykonane prace. Wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, powiększonych o odpowiedni narzut zysku pomniejszonych o sumę wystawionych faktur i ujętych strat. Koszty zawierają wszystkie koszty odnoszące się bezpośrednio do konkretnych umów oraz odpowiednią część stałych i zmiennych kosztów ogólnych Spółki skalkulowanych przy założeniu normalnego wykorzystania zdolności produkcyjnych.

Niezakończone umowy o usługę długoterminową są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności. Jeżeli wartość wystawionych faktur przekracza wartość poniesionych kosztów powiększonych o ujęty zysk, nadwyżka jest ujmowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako przychody przyszłych okresów.

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe nie występują.

Aktywa niematerialne

Nakłady na prace rozwojowe Spółka zalicza do pozycji “Nakłady na prace rozwojowe”. Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży ujmowane są jako “Nakłady na prace rozwojowe w toku”. Nakłady te obejmują wydatki pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem. W momencie zakończenia prac następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji “Nakłady na prace rozwojowe w toku” na pozycję “Nakłady na prace rozwojowe ukończone”. Spółka amortyzuje wartość projektów metodą liniową. Amortyzacja

związana z “Nakładami na prace rozwojowe” prezentowana jest w pozycji “Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług” w Rachunku zysków i strat.

Aktywa obrotowe

Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy:

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - Średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO,
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału.

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku należności i zobowiązania wykazywane według wartości nominalnej,
- na dzień bilansowy należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- na dzień bilansowy zobowiązania wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według Średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską według kursu Średniego dla danej waluty ustalonego przez NBP, obowiązującego w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania, przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) Środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu Średniego NBP z dnia poniesienia.
- weksle ustalono w wartości nominalnej wraz z przypadającymi na nie do dnia bilansowego odsetkami.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe, powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów, rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych, a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego Zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także

za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR;
2. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR.
3. rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
4. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
5. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
6. dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

XIV. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd BTC Studios S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową BTC Studios S.A. oraz jej wynik finansowy.