



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ULTIMATE GAMES S.A.**

za I kwartał 2019 roku

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

Warszawa, dnia 2 maja 2019 roku

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Spis treści

I.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe	4
1.	Wybrane dane finansowe	4
2.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów	5
3.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
4.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
5.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
II.	Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ULTIMATE GAMES S.A. za I kwartał 2019 roku	9
1.	Informacje ogólne o Jednostce	9
1.1.	Informacje o Grupie Kapitałowej	10
1.2.	Grupa Kapitałowa PlayWay S.A.	10
1.1.	Podstawowa działalność Jednostki	12
2.	Przyjęte zasady rachunkowości	12
2.1.	Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza	12
2.2.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	12
2.3.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności	12
2.4.	Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów	13
2.5.	Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego	13
2.6.	Założenie kontynuacji działalności	14
3.	Segmenty operacyjne	14
4.	Informacje geograficzne	14
5.	Podstawowe produkty, towary lub usługi wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym	14
6.	Stanowisko Zarządu Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	15
7.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego;	15
8.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób	15
9.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	16
10.	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji	16
11.	Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	16
12.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	16
13.	W przypadku gdy kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe podlegało badaniu lub przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, raport kwartalny zawiera odpowiednio opinię o badanym kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym lub raport z jego przeglądu.	16
14.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	16
15.	Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe	19
16.	Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym	19
17.	Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość	19

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

18. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych	19
19. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	19
20. Informacja o wypłaconych dywidendach (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje	19
W okresie objętym raportem w Spółce nie była wypłacana i zadeklarowana do wypłaty dywidenda.	19
21. Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny.....	19
22. Instrumenty finansowe	19
22.1. Hierarchia wyceny według wartości godziwej	19
22.2. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	20
23. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu	20
24. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takiego odpisu	20
25. Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji	20
26. Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	20
27. Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	20
28. Informacja o korektach błędów poprzednich okresów.....	20
29. Informacje o niespłaconych kredytach, pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	20
30. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi.....	21
31. Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	21
32. W przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	21
33. Jeżeli w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie – informacje na temat tej aktywności	21
Emitent w I kwartał 2019 r. nie wprowadził rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.	21
34. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	21
35. W przypadku, gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań.....	21
36. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	21
III. Wybrane dane objaśniające.....	22
1. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.....	22
2. Zapasy	22
3. Należności z tytułu dostaw i usług	23

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

I. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

1. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	I kwartał od 01.01.2019 do 31.03.2019	I kwartał od 01.01.2018 do 31.03.2018	I kwartał od 01.01.2019 do 31.03.2019	I kwartał od 01.01.2018 do 31.03.2018
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	999	663	232	167
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	383	234	89	56
EBITDA*	387	234	90	57
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	707	236	165	57
Zysk (strata) netto	663	216	154	52
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-27	272	-6	65
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	101	-11	24	-3
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 889	-66	672	-16
Przepływy pieniężne netto – razem	2 963	195	689	47
Liczba akcji	5 156 703**	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,13	0,04	0,03	0,01
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	1,39	0,38	0,33	0,09
	Na dzień 31 marca 2019	Na dzień 31 grudnia 2018	Na dzień 31 marca 2019	Na dzień 31 grudnia 2018
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
Aktywa / Pasywa razem	7 171	3 977	1 667	925
Aktywa trwałe	448	213	104	49
Aktywa obrotowe	6 723	3 764	1 563	875
Kapitał własny	6 987	3 646	1 624	848
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	184	331	43	77
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	184	331	43	77

Powyższe dane finansowe za okres 3 miesięcy 2019 i 2018 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez NBP na dzień 29 marca 2019 r. - 4,3013 PLN/EURO oraz na dzień 31 grudnia 2018 r. - 4,3000 PLN/EURO,
- pozycje skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 31 marca 2019 r. - 4,2978 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do marca 2019r. - 4,1784 PLN/EUR.

*EBITDA liczona jako zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację

** liczba akcji za 1 kwartał 2019 roku ustalona została jako średnioważona liczba akcji, mając na uwadze, iż dnia 21 stycznia 2019 roku miała miejsce emisja 230 000 akcji serii F

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

2. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3 miesiące od 01.01.2019 do 31.03.2019 PLN`000	3 miesiące od 01.01.2018 do 31.03.2018 PLN`000
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody	1 106	701
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	999	663
Zmiana stanu produktów	21	35
Pozostałe przychody	85	4
Koszty działalności operacyjnej	722	467
Amortyzacja	4	0,00
Usługi obce	368	290
Wynagrodzenia	232	135
Ubezpieczenia społeczne i narzuty	4	0,00
Pozostałe koszty	115	43
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	383	234
Przychody finansowe	336	4
Koszty finansowe	5	1
Udział w zysku (stracie) jednostek stowarzyszonych	(7)	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	707	236
Podatek dochodowy	44	21
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	663	216
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	663	216
Inne całkowite dochody	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	663	216
Całkowite dochody ogółem	663	216
Zysk (strata) netto na jedną akcję (zł)	0,13	0,04
Zwykły	0,13	0,04
Rozwodniony	0,13	0,04

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Na dzień	Na dzień
	31 marca 2019	31 grudnia 2018
	PLN'000	PLN'000
Aktywa trwałe	448	213
Wartości niematerialne	73	77
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	376	136
Aktywa obrotowe	6 723	3 764
Zapasy	1 435	1 414
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	27	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	612	416
Należności pozostałe	28	53
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 621	1 658
Aktywa finansowe	0,00	0,00
Pozostałe aktywa	0,00	224
Aktywa razem	7 171	3 977

PASywa	Na dzień	Na dzień
	31 marca 2019	31 grudnia 2018
	PLN'000	PLN'000
Kapitał własny	6 987	3 646
Kapitał akcyjny	523	500
Kapitał zapasowy	3 793	1 151
Zyski zatrzymane	2 671	1 994
- w tym zysk (strata) netto	663	2 009
Zobowiązanie długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	184	331
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	108	164
Zobowiązania pozostałe	25	24
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	0,00	96
Bierne rozliczenia międzyokresowe	51	48
Pasywa razem	7 171	3 977

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

4. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

1 stycznia – 31 marca 2019 roku

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2019 roku	500	1 151	2 009	3 660
Całkowite dochody:	0,00	0,00	663	663
Zysk/strata netto za rok obrotowy	0,00	0,00	663	663
Transakcje z właścicielami:	23	2 642	0,00	2 665
Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną wyemitowanych akcji	0,00	2 967	0,00	2 967
Podwyższenie kapitału	23	0,00	0,00	23
Koszty emisji akcji	0,00	-325	0,00	-325
Podział wyniku roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2019 roku	523	3 793	2 671	6 987

1 stycznia – 31 marca 2018 roku

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2018 roku	500	876	387	1 764
Całkowite dochody:	0,00	0,00	216	216
Zysk/strata netto za rok obrotowy obrotowego	0,00	0,00	216	0,00
Transakcje z właścicielami:	0,00	-66	0,00	-66
Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną wyemitowanych akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Podwyższenie kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty emisji akcji	0,00	-66	0,00	-66
Podział wyniku roku ubiegłego:	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2018 roku	500	810	603	1 913

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

5. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	3 miesiące	3 miesiące
	od 01.01.2019 do 31.03.2019	od 01.01.2018 do 31.03.2018
	PLN'000	PLN'000
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk / strata brutto	707	236
Korekty	-319	11
Amortyzacja	4	0,00
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów i rozliczeń międzyokresowych	3	11
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-334	0,00
Wynik jednostek stowarzyszonych	7	0,00
Zmiana w kapitale obrotowym	-283	45
Zmiana stanu zapasów	-21	-46
Zmiana stanu należności	-198	143
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-64	-52
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	105	293
Podatek dochodowy zapłacony	-131	-21
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 27	272
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	350	8
Zbycie udziałów w pozostałych jednostkach	350	0,00
Splata pożyczek udzielonych pozostałym jednostkom	0,00	8
II. Wydatki	249	19
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0,00	0,00
Nabycie udziałów w pozostałych jednostkach	249	19
Nabycie udziałów w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	101	-11
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	2 990	0,00
Wpływy netto z podwyższenia kapitału	2 990	0,00
II. Wydatki	0,00	66
Koszty emisji akcji rozliczone z kapitałem zapasowym	101	66
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 889	-66
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	2 963	195
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 963	195
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 658	981
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	4 621	1 176
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

II. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ULTIMATE GAMES S.A. za I kwartał 2019 roku

1. Informacje ogólne o Jednostce

Ultimate Games Spółka Akcyjna powstała w wyniku przekształcenia spółki Ultimate Games sp. z o.o. w spółkę akcyjną na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Ultimate Games sp. z o.o. z dnia 10 kwietnia 2017 roku (akt notarialny Rep. A nr 3294/2017) sporządzonego przed notariuszem Marcinem Solanowskim w Kancelarii Notarialnej Karolina Kuźniar, Marcin Solanowski s.c. ul. Kasprowicza Jana 68 lok. 85, 01-949 Warszawa Bielany. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Marszałkowskiej nr 87 lok. 102.

Postanowieniem Sądu Rejonowego Miasta Stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000676117.

Spółka posiada numer NIP 5311693692 oraz symbol REGON 36587998.

Spółka działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych oraz w oparciu o Statut.

Na dzień 31 marca 2019 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład organów zarządczych i nadzorujących w Spółce był następujący:

▪ Zarząd:

Mateusz Zawadzki - Prezes Zarządu,

▪ Rada Nadzorcza:

Jakub Trzebiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Grzegorz Czarnecki - Członek Rady Nadzorczej,

Janusz Mieloszyk - Członek Rady Nadzorczej,

Radosław Mrowiński - Członek Rady Nadzorczej,

Krzysztof Kostowski - Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień 31 marca 2019 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu do publikacji struktura akcjonariatu Jednostki była następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	2 400 000	45,89%	2 400 000	45,89%
Mateusz Zawadzki	587 687	11,24%	587 687	11,24%
Pozostali	2 242 313	42,87%	2 242 313	42,87%
RAZEM:	5 230 000	100%	5 230 000	100%

Wartość kapitału zakładowego na dzień bilansowy i na dzień publikacji niniejszego raportu wynosiła 523 000 zł. Kapitał akcyjny Spółki dzielił się na 5 230 000 akcji o wartości 0,1 zł każda, następujących serii:

- 800 000 akcji serii A,
- 200 000 akcji serii B,
- 500 000 akcji serii C,
- 2 500 000 akcji serii D,
- 1 000 000 akcji serii E.
- 230 000 akcji serii F.

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Dnia 29 stycznia 2019 roku Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału podstawowego z kwoty 500 000 zł do kwoty 523 000 zł poprzez emisję 230 000 akcji serii F, które objęte zostały za wkład pieniężny w kwocie 13 zł za akcję co w sumie daje 2 990 000 zł. Dnia 20 marca 2019 roku ww. podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w sądzie KRS.

1.1. Informacje o Grupie Kapitałowej

Spółka nie posiada jednostek zależnych, w związku z czym nie tworzy grupy kapitałowej i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Spółka posiada 45% akcji w jednostce stowarzyszonej UF Games S.A., która wyceniana jest w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności zgodnie z MSR 28.

1.2. Grupa Kapitałowa PlayWay S.A.

Na dzień 31 marca 2019 roku, Ultimate Games S.A. nie posiadała jednostek zależnych. Jednostka wchodziła w skład Grupy Kapitałowej PlayWay S.A., której skonsolidowane sprawozdania finansowe publikowane są przez jednostkę dominującą PlayWay S.A. W skład Grupy Kapitałowej PlayWay S.A. na bilansowy wchodziły następujące spółki zależne, konsolidowane metodą pełną:

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale	
			31.03.2019	31.12.2018
Ultimate Games S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	45,89%	48%
Polyslash Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	56%	56%
Madmind Studio Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	78%	78%
Atomic Jelly Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	50,34%	65%
Code Horizon Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	60%	60%
Rejected Games Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	57%	57%
Frozen District Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	80%	80%
Pentacle Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	64%	64%
Pyramid Games Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	55,10%	55,10%
Iron Wolf Studio S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	77%	77%
Imaginalis Games Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	60%	60%
Live Motion Games Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	63,59%	63,59%
SimFabric Sp. z o.o. (dawniej Emilus IT Solutions sp. z o.o.)	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	56,88%	56,88%
Games Operators Sp z. o.o. (dawniej Creative Octopus sp. z o.o.)	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	50,02%	50,02%
Rebelia Games Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	79%	79%
Circus Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	64,84%	64,84%
Total Games Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	69%	69%

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Sonka S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	41,58%	41,58%
DeGenerals S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	80%	80%
Nesalis Games Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	70%	70%
InImages Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	76,19%	76,19%
Woodland Games Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	53,96%	97,33%
Space Boat Studios Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	51%	51%
PlayWay Estonia OU	Inne technologie informacyjne i komputerowa działalność usługowa	Estonia	100%	100%
Ragged Games S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	70%	70%
Pixel Flipper S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	74%	74%
President Studio sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	75%	75%
Console Labs S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	74%	74%
Stolen Labs S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	90%	90%
Gameboom VR Sp z o o	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	69%	99%
Circle Games S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	69%	nd
FreeMind S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	70%	nd
Clemagic Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	70%	nd
E-Research Group Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	77,01%	nd

PlayWay S.A. wywiera ponadto znaczący wpływ na następujące jednostki stowarzyszone, które w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyceniane są metodą praw własności:

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale	
			31.03.2019	31.12.2018
K202 Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	44,11%	44,11%
Moonlit S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	24,04%	24,04%
ECC Games S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	29,44%	29,44%
Movie Games S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	33,43%	33,43%
Punch Punk Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	20,01%	27,50%
CreativeForge Games S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	47,81%	47,81%
Baked Games Sp. z o.o.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	41,67%	41,67%
Duality S.A.	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	Polska	23,75%	44,80%

*na dzień 31 grudnia 2017 spółka CreativeForge Games S.A. była jednostką zależną od PlayWay S.A.

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

1.1. Podstawowa działalność Jednostki

Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych

2. Przyjęte zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”), w tym przede wszystkim mających zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej (MSR 34).

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie z historycznymi danymi finansowymi ULTIMATE GAMES S.A.

Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy.

2.1. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach PLN (chyba, że w nocie informacji dodatkowej wskazano inaczej). Polski nowy złoty (PLN) jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Jednostki. Wybór waluty funkcjonalnej w przypadku jednostki prowadzącej działalność na rynkach międzynarodowych i identyfikacja waluty, którą należy uznać za walutę używaną w podstawowym środowisku ekonomicznym, w jakim prowadzi działalność Spółka jest decyzją subiektywną. Spółka monitoruje istotne zmiany w środowisku ekonomicznym, które mogłyby wpłynąć na zmianę wyboru waluty funkcjonalnej Jednostki.

Transakcje w walutach obcych wykazuje się w księgach w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP. W momencie realizacji różnice kursowe od należności i zobowiązań wykazywane są jako pozostałe przychody finansowe lub pozostałe koszty finansowe i w rachunku zysków i strat ujmowane są wynikowo.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów na koniec okresu sprawozdawczego, wyrażone w walutach innych niż polski złoty, wycenia się po kursie średnim NBP z ostatniego dnia okresu sprawozdawczego. Różnice kursowe wynikające z przeliczenia zagranicznych środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego uznaje się za przychody i koszty finansowe.

Liczby w sprawozdaniu finansowym zostały zaokrąglone do tysięcy złotych polskich (TPLN).

2.2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki w dniu 2 maja 2019 roku.

2.3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Zarząd Jednostki oświadcza, iż skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe ULTIMATE GAMES S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 31 marca 2019 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Jednostki w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

Prezentowane skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w szczególności w zgodności z MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Podczas sporządzania skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w sprawozdaniu finansowym za rok 2018 i należy te dane czytać łącznie, za wyjątkiem standardów, które weszły w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Jednostka stowarzyszona jest to jednostka, na którą inwestor wywiera znaczący wpływ. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są w sprawozdaniu finansowym według metody praw własności, według której inwestycja jest początkowo ujmowana według kosztu, a następnie po dniu nabycia jej wartość jest korygowana odpowiednio o zmianę udziału inwestora w aktywach netto jednostki, w której dokonano inwestycji. Zysk lub strata inwestora obejmuje jego udział w zysku lub stracie jednostki, w której dokonano inwestycji, a inne całkowite dochody inwestora obejmują jego udział w innych całkowitych dochodach jednostki, w której dokonano inwestycji.

2.4. Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu historycznych danych finansowych Spółki za rok, który rozpoczął się 1 stycznia 2018 roku, przy czym od 1 stycznia 2019 roku Jednostka zastosowała:

a. MSSF 16

MSSF 16 Leasing („MSSF 16”) opublikowany w Dz. Urz. UE, który zastąpił MSR 17 Leasing, KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing, SKI 15 Leasing operacyjny – specjalne oferty promocyjne oraz SKI 27 Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu. MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji. MSSF 16 wprowadza jednolity model rachunkowości leasingobiorcy i wymaga, aby leasingobiorca ujmował aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów ma niską wartość. W dacie rozpoczęcia leasingobiorca ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych.

Leasingobiorca odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Leasingobiorca aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np. zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat). Co do zasady, leasingobiorca ujmuje aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu jako korektę wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Rachunkowość leasingodawcy zgodnie z MSSF 16 pozostaje zasadniczo niezmieniona względem obecnej rachunkowości zgodnie z MSR 17. Leasingodawca dalej będzie ujmował wszystkie umowy leasingowe z zastosowaniem tych samych zasad klasyfikacji co w przypadku MSR 17, rozróżniając leasing operacyjny i leasing finansowy.

MSSF 16 wymaga, zarówno od leasingobiorcy jak i od leasingodawcy, dokonywania szerszych ujawnień niż w przypadku MSR 17.

Leasingobiorca ma prawo wyboru pełnego bądź zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, a przepisy przejściowe przewidują pewne praktyczne rozwiązania.

MSSF 16 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku i później. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone w przypadku jednostek, które stosują MSSF 15 od daty lub przed datą pierwszego zastosowania MSSF 16. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie MSSF 16.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji MSSF 16 nie wywiera żadnego wpływu na skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki, ponieważ nie jest ona stroną umów o charakterze leasingowym. Spółka jest stroną 2 umów dotyczących najmu powierzchni biurowych. Koszty opłat z tego tytułu są obecnie wykazywane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji usługi obce. Obie umowy zawarte zostały na czas nieokreślony, dlatego też nie podlegają pod MSSF 16 i zastosowanie standardu nie wywiera żadnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

2.5. Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 marca 2019 roku i obejmuje okres 3 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2018 roku.

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku.

2.6. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę. Zarząd Spółki dokonał oceny możliwości kontynuowania działalności Jednostki i nie stwierdził występowania jakichkolwiek istotnych niepewności w tym zakresie. Kapitał własny Spółki stanowił na dzień 31 marca 2019 roku 97,4% pasywów ogółem, a wynik finansowy za I kwartał 2019 roku wyniósł 663 tys. zł.

3. Segmenty operacyjne

W oparciu o definicję zawartą w MSSF 8, działalność Jednostki oparta jest o:

- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na platformy mobilne z systemami operacyjnymi iOS i Android,
- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na komputery typu PC oraz Mac.

Działalność ta została zaprezentowana w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ:

- przychody ze sprzedaży oraz realizowane zyski z tej działalności przekraczają łącznie 75% wartości generowanych przez Spółkę,
- nie są sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych, co jest związane z charakterystyką branży,
- w związku z brakiem wydzielonych segmentów, tj. brakiem dostępności odrębnych informacji finansowych dla poszczególnych typów gier, decyzje operacyjne podejmowane są na podstawie wielu szczegółowych analiz i wyników finansowych osiągniętych na sprzedaży wszystkich produktów we wszystkich kanałach dystrybucji,
- Zarząd Jednostki z uwagi na specyfikę dystrybucji, dokonuje decyzji o alokowaniu zasobów na podstawie osiągniętych i przewidywanych wyników Spółki, jak również planowanych zwrotów z zaalokowanych zasobów oraz analiz otoczenia.

4. Informacje geograficzne

Jednostka sprzedaje swoje produkty przede wszystkim za pośrednictwem internetowych platform sprzedaży takich jak Steam, Google Play, App Store, Nintendo E-shop. Sprzedaż odbywa się na rynku globalnym, a raporty dostarczane przez poszczególne platformy nie dają możliwości ustalenia struktury sprzedaży według obszarów geograficznych, bez konieczności ponoszenia znaczących kosztów związanych z analizą danych.

W związku z powyższym, mając na uwadze postanowienia MSSF 8, Spółka odstąpiła od prezentacji przychodów ze sprzedaży z podziałem na obszary geograficzne.

5. Podstawowe produkty, towary lub usługi wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym

Produkty i usługi	01.01.2019 – 31.03.2019	01.01.2018 – 31.03.2018
Ultimate Fishing Simulator PC*	399	233
Aplikacje mobilne	101	141
Assety	190	-
Professional Fishing	82	-
Bad Dream: Coma	36	-
Fishing Universe Simulator	33	-

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Pet Care	24	-
Guess The World	24	-
Bad Dream: Fever	24	-
Earthworms	22	81
Bouncy Bob	15	-
Enviro	-	102
Pozostałe	49	106
Razem	999	663

*wraz z Moraine Lake DLC i Cariba Dam DLC

Ujęcie ilościowe – TOP 5 gier STEAM (PC) w Q1 2019 r.:

1. Ultimate Fishing Simulator: 9 942;
2. Ultimate Fishing Simulator - Moraine Lake DLC: 6 541;
3. Bad Dream - Coma: 5 311;
4. Ultimate Fishing Simulator - Kariba Dam DLC: 1 706;
5. Bad Dream - Fever: 1 270.

6. Stanowisko Zarządu Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Jednostka nie podawała do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych na rok 2019 ULTIMATE GAMES S.A.

7. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego;

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	2 400 000	45,89%	2 400 000	45,89%
Mateusz Zawadzki	587 687	11,24%	587 687	11,24%
Pozostali	2 242 313	42,87%	2 242 313	42,87%
RAZEM:	5 230 000	100%	5 230 000	100%

8. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Liczba akcji posiadanych przez członków Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2019 r. oraz dzień publikacji sprawozdania:

Akcjonariusz	Liczba akcji/opcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Mateusz Zawadzki	587 687	11,24%	587 687	11,24%

Liczba akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 marca 2019 r. oraz dzień publikacji sprawozdania:

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Akcjonariusz	Liczba akcji/opcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jakub Trzebiński	141 300	2,70%	141 300	2,70%

9. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W I kwartale 2019 roku nie toczyły się postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

10. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji

W I kwartale 2019 roku Emitent nie udzielił żadnych poręczeń kredytów lub poręczeń pożyczki, ani też gwarancji.

11. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Nie wystąpiły.

12. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

W perspektywie I kwartału 2019 r. i kolejnych Emitent pragnie wskazać następujące czynniki jako mogące mieć wpływ na spodziewane wyniki:

Czynniki zewnętrzne:

- Znaczna zmienność kursu Dolara Amerykańskiego, w której to walucie Jednostka osiąga znaczącą część przychodów ze sprzedaży,
- Premiery konkurencyjnych gier, oraz ich ilość,
- Ilość nowych zespołów deweloperskich, chcących wejść do struktury Emitenta.

Czynniki wewnętrzne:

- Liczne nowe premiery gier oraz ich przyjęcie przez rynek,
- Kampanie crowdfundingowe na serwisie Kickstarter gier Spółki,
- Kontrakty z wydawcami na najważniejsze gry Spółki,
- Budowanie zainteresowania kluczowymi grami Spółki.

13. W przypadku gdy kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe podlegało badaniu lub przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, raport kwartalny zawiera odpowiednio opinię o badanym kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym lub raport z jego przeglądu.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

14. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Pomimo braku istotnych premier oraz przesunięciach w rozliczeniach sprzedaży z konsoli Nintendo Switch Ultimate Games S.A. w I kw. 2019 r. osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 1 106 tys. zł, czyli o niemal 60% więcej niż w porównywalnym okresie 2018 r., gdy pozycja ta wyniosła 701 tys. zł.

Na poziomie wyniku netto Spółka w I kw. 2019 r. wypracowała kwotę 663 tys. zł, co w porównaniu do 216 tys. zł zysku netto osiągniętego przez Spółkę w porównywalnym okresie ubiegłego roku oznacza poprawę sytuacji w tym aspekcie o ponad 300%.

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Na wyniki osiągane przez Spółkę znaczący wpływ ma sprzedaż gry Ultimate Fishing Simulator w wersji PC wraz z dodatkami DLC, która w I kwartale 2019 r. w sumie wyniosła ponad 16 tys. kopii.

W I kwartale 2019 r. powoli zaczęła ruszać sprzedaż gier na konsoli Nintendo Switch – premierę miało kilka mniejszych tytułów i jeden istotny (Hard West). Z uwagi na opóźnienia w rozliczeniach i krótki okres sprzedaży mniejszych tytułów – pozycja sprzedaży na Nintendo Switch w Q1 2019 nie była istotna. Zarząd oczekuje bardzo dynamicznego wzrostu przychodów w tym segmencie już w Q2 2019, a szczególnie dobra powinna być II połowa 2019 r.

Oprócz tego na wyniki finansowe Spółki wpływają intensywne działania Emitenta skupiające się na pozyskiwaniu nowych oraz kontynuacji współpracy z dotychczasowymi kontrahentami. Efektem tych działań jest szereg podpisanych umów, z których najważniejsze zostały przedstawione poniżej.

W dniu 22 stycznia 2019 r. Emitent zawarł umowę ze spółką Circus sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na mocy której uzyskał licencję na wykonanie portu i wydanie gry Cooking Simulator na konsoli Nintendo Switch, a następnie udzielił dalszej licencji spółce UF GAMES S.A.

W styczniu 2019 r. Spółka podpisała dwie umowy współpracy, na mocy których uzyskała licencję na wykonanie portów i wydanie łącznie 9 gier na konsolę Nintendo Switch. Kontrahentami były spółki Pyramid Games sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie (3 gry) oraz Baked Games sp. z o.o. z siedzibą w Czeladzi (6 gier).

W dniu 5 lutego 2019 r. Spółka zawarła umowę z SONKA S.A. z siedzibą w Warszawie, na podstawie której kontrahent wykonała grę Unlucky 7 na konsole Nintendo Switch, Playstation 4 i Xbox 1, a Emitent będzie pełnił rolę ogólnego nadzoru nad jej tworzeniem. Obecnie lista oczekujących na jej zakup w sklepie Steam przekracza 25 tys. osób.

W dniu 12 lutego 2019 r. Emitent zawarł z Rainy Frog LLC z siedzibą w Kawasaki, Japonia umowę wydawniczą na podstawie której Spółka udzieliła licencji do wydania gry Avenger Bird na Nintendo Switch na rynku japońskim.

W dniu 17 lutego 2019 r. Spółka zawarła z PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie aneks do umowy o współpracy z dnia 11 lutego 2018 r. na mocy którego Spółka uzyskała licencję na wykonanie portów i wydanie kolejnych 4 gier na platformę Nintendo Switch tj.: Car Mechanic Simulator 2015, Car Mechanic Simulator 2016, Car Trader i Bus Fix Simulator.

W dniu 14 marca 2019 r. zawarto z umowę Red Dev Studio S.A., na podstawie której Spółka uzyskała licencję do wydania gry Chicken Rider na Nintendo Switch.

W dniu 21 marca 2019 r. zawarto umowę, dzięki której Spółka uzyskała prawo do wydania gry tworzonej w oryginalnej technice Low poly, pod nazwą Farming Life na PC, w której gracz wciela się w postać rolnika zarządzającego swoją farmą. Gra została już opublikowana w serwisie STEAM i spotkała się z dobrym przyjęciem graczy - w krótkim okresie czasu na tzw. liście życzeń STEAM zapisało się kilkanaście tys. osób.

W dniu 31 marca 2019 r. zawarto umowę, na podstawie której Spółka uzyskała prawo do wydania gry Fat[EX] Courier Simulator na PC. We wspomnianej grze gracz wciela się w kuriera do zadań specjalnych. Gra została już opublikowana w serwisie STEAM i spotkała się z dobrym przyjęciem graczy.

Spółka zawarła dwie umowy dotyczące dystrybucji cyfrowej. Pierwsza z nich została podpisana ze spółką GOG sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zgodnie z którą druga strona umowy zobowiązała się do dystrybucji wybranych gier Emitenta w sklepie GOG.COM. Pierwszymi grami Emitenta wydanymi przez GOG będą Bad Dram: Coma oraz Bad Dream: Fever. Na podstawie drugiej zawartej umowy spółka Muve S.A. z siedzibą w Warszawie zobowiązała się do dystrybucji gier Emitenta m.in. w sklepach MUVE oraz kanałach partnerskich na terenie m.in. Europy środkowej, zachodniej oraz Rosji.

Ponadto Spółka zawarła umowy związane z wykonaniem gier Bouncy Bob 2 na PC i Nintendo Switch oraz Selma and the Wisp, AirHunt, Redneck Skeet Shooting, Catch a Duck, I Wanna Fly, GoFishing3D The Real Fishing i Realistic Zombie: Go na konsolę Nintendo Switch. Umowy dotyczące wymienionych gier zostały szerzej opisane w raportach bieżących Emitenta.

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

W mijającym kwartale miały miejsce premiery takich gier jak: Hard West, Avenger Bird, Pet Care - with Moose, Guess a Word Learn Letters and Words, I Wanna Fly, Bad Dream: Fever oraz Little Shopping - Supermarket Fun w wersji na konsolę Nintendo Switch, a także gry Grave Keeper w wersji na PC. W najbliższym czasie planowe są premiery m.in.: Thief Simulator, Avenger Bird (Japonia), Car Mechanic Manager, Chicken Rider czy Car Trader. Wszystkie wymienione gry ukażą się w wersji na Nintendo Switch. Szczegółowy plan premier gier dostępny jest na stronie internetowej Emitenta pod adresem: <https://ultimate-games.com/plan-premier/>

W I kw. 2019 r. doszło do zmian personalnych w Radzie Nadzorczej Emitenta. Podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się w dniu 8 stycznia 2019 r., podjęto uchwałę nr 4, na mocy której do składu Rady Nadzorczej powołało Pana Radosława Mrowińskiego.

W dniu 29 stycznia 2019 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego poprzez emisję 230 tys. akcji serii F, z wyłączeniem prawa poboru, w ramach której Spółka pozyskała ok. 3 mln zł na dalszy rozwój. Objęcia akcji serii F dokonały trzy osoby – dotychczasowi akcjonariusze Spółki tj. Pan Mateusz Zawadzki – Prezes Zarządu, Pan Jakub Trzebiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej oraz Pan Aleksy Uchański. Jednocześnie ci sami akcjonariusze Spółki dokonali sprzedaży na rzecz inwestorów instytucjonalnych części posiadanych przez siebie akcji tj. łącznie 465,7 tys. szt. akcji Emitenta, po cenie równej cenie emisyjnej nowoemitowanych akcji serii F, tj. po cenie sprzedaży 13,00 zł za jedną zbywaną akcją między innymi celem objęcia akcji nowej emisji. Zawarto także porozumienia pomiędzy Panem Mateuszem Zawadzki, Panem Jakubem Trzebińskim oraz Panem Aleksym Uchańskim, zgodnie z którymi otrzymali zgodę na zbycie łącznie przez 3 ww. akcjonariuszy w sumie 465,7 tys. szt. akcji Emitenta na rzecz inwestorów instytucjonalnych. Powyższe zasady wejścia inwestorów instytucjonalnych w skład akcjonariatu Emitenta podyktowane są politykami inwestycyjnymi tych podmiotów, polegającymi na ograniczeniu w obejmowaniu akcji nienotowanych w ramach ASO NewConnect lub rynku regulowanym GPW. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane przez sąd w dniu 20 marca 2019 r.

W dniu 7 lutego 2019 r. Spółka zawarła z 2 osobami fizycznymi umowy zbycia łącznie 165 tys. szt. akcji w spółce UF GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie po cenie określonej w ww. umowach. Sprzedaż akcji ma charakter motywacyjny mający na celu wzmocnienie zaangażowania kluczowych członków zespołu UF GAMES S.A. w dalszą działalność spółki. Po dokonaniu sprzedaży Emitent posiada 45% akcji w kapitale zakładowym UF Games. Ww. sprzedaż akcji miała istotny wpływ na wyniki finansowe Spółki w I kwartale 2019 r. i została ujęta w pozycji przychody finansowe.

W kwietniu 2019 r., a więc już po zakończeniu raportowanego okresu, Spółka zawarła szereg umów związanych z prowadzoną działalnością, do najważniejszych z nich zaliczyć można:

- umowę ze spółką Frozen District sp. z o.o. na wydanie gry House Flipper na Nintendo Switch,
- umowę ze spółką Live Motion Games sp. z o.o. na wydanie gry Car Trader Simulator na Nintendo Switch,
- aneks do umowy podpisanej ze spółką GOG sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zgodnie z którym kontrahent zobowiązał się do dystrybucji gry Ultimate Fishing Simulator w sklepie GOG.COM,
- umowę z osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą, na mocy której Spółka uzyskała licencję do wydania 8 gier na Nintendo Switch,
- umowy ze spółką Art Games Studio S.A. z siedzibą w Warszawie na wydanie gry When I Was Young na PC oraz ToolBoy na Nintendo Switch,
- umowę ramową ze spółką Gaming Factory S.A. z siedzibą w Warszawie dotyczącą współpracy w zakresie produkcji i wydawnictwa gier komputerowych,
- umowę ze spółkami Pyramid Games sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie oraz z Gaming Factory S.A. z siedzibą w Warszawie na wydanie gry Zookeeper na PC,
- umowę z osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą, na mocy której Spółka uzyskała licencję do wydania gry Hex Kingdoms na PC i Nintendo Switch,
- umowę z osobą fizyczną na mocy której Spółka uzyskała licencję do wydania gry Commander '85 na PC, Playstation 4, Xbox One i Nintendo Switch.

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

15. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

W I kwartale 2019 roku nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby istotny wpływ na skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

16. Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Sezonowość w działalności Spółki nie występuje.

17. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W I kwartale 2019 roku nie wystąpiły pozycje nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

18. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych

W I kwartale 2019 roku nie miały miejsca zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach.

19. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W I kwartale 2019 roku Spółka nie emitowała, nie dokonywała wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

20. Informacja o wypłaconych dywidendach (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje

W okresie objętym raportem w Spółce nie była wypłacana i zadeklarowana do wypłaty dywidenda.

21. Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny

Po zakończeniu okresu śródrocznego nie miały miejsca istotne zdarzenia.

22. Instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, które posiada Spółka, należą aktywa finansowe, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Jednostkę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Spółka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 31 marca 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących przyczyn:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

22.1. Hierarchia wyceny według wartości godziwej

Jednostka dokonuje wyceny wartości godziwej posługując się następującą hierarchią:

- ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań,

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

- dane wejściowe inne, niż notowane ceny poziomu 1, które są pośrednio lub bezpośrednio możliwe do zaobserwowania. Jeśli składnik aktywów lub zobowiązanie ma określony okres życia, dane wejściowe muszą być możliwe do zaobserwowania zasadniczo przez cały ten okres.
- dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania. Zastosowane założenia muszą odzwierciedlać te, które byłyby zastosowane przez uczestników rynku, włączając ryzyko.

Na dzień 31 marca 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku Jednostka nie posiadała instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej.

Na dzień 31 marca 2019 roku nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

22.2. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Spółka nie posiada instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

23. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów, ponieważ zdaniem Zarządu, wartość netto możliwa do uzyskania była wyższa od kosztów wytworzenia gier. W oparciu o plany sprzedażowe oraz zainteresowanie klientów Spółki poszczególnymi tytułami, Zarząd spodziewa się, iż koszty wytworzenia gier zostaną w całości pokryte przychodami z ich sprzedaży. Wszystkie tytuły produkowane przez Spółkę osiągają sprzedaż gwarantującą pokrycie kosztów wytworzenia gry w pierwszych tygodniach od jej premiery.

Wartość netto możliwa do uzyskania ustalona została w oparciu o prognozy Spółki w zakresie planowanej sprzedaży poszczególnych tytułów gier komputerowych bazując na dostępnej wiedzy rynkowej (zainteresowanie graczy na forach, zapisy na wishlistach w systemie Steam, oceny wystawiane grze przez portale branżowe, itp.) oraz w oparciu o planowaną cenę sprzedaży. W ocenie Zarządu, planowana sprzedaż poszczególnych tytułów pokryje w całości koszty wytworzenia gier komputerowych.

24. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takiego odpisu

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów.

25. Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

Nie dotyczy Spółki.

26. Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W I kwartale 2019 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

27. Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W I kwartale 2019 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące zakupu rzeczowych aktywów trwałych mające charakter istotnego zobowiązania.

28. Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem korekty błędów nie wystąpiły.

29. Informacje o niespłaconych kredytach, pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Spółka na dzień 31 marca 2019 roku nie była stroną żadnych umów kredytowych lub pożyczkowych.

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Spółka nie posiadała zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2019 roku.

30. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

PlayWay S.A. świadczyła usługi wydawnicze gier komputerowych wyprodukowanych przez Ultimate Games S.A. łączna wartość przychodu osiągniętego przez Ultimate Games S.A. z tego tytułu w 1 kwartale 2019 roku wyniosła 92 tys. zł.

Ultimate Games S.A. dokonał ponadto refaktury kosztów marketingu na rzecz PlayWay S.A. w kwocie 16 tys. zł.

Spółka Ultimate Games S.A. dokonała zakupu praw do gry Bouncy Bob na Nintendo Switch od Spółki Sonka S.A. za łączną kwotę 20 tys. zł.

Spółka nabyła assety do gier od Rebelia Games sp. z o.o. za kwotę 20 tys. zł.

31. Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Nie wystąpiły.

32. W przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

33. Jeżeli w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie – informacje na temat tej aktywności

Emitent w I kwartał 2019 r. nie wprowadził rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

34. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 31 marca 2019 r. Emitent nie posiadał jednostek podlegających konsolidacji.

35. W przypadku, gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań

Na dzień 31 marca 2019 r. Emitent nie posiadał jednostek zależnych, w związku z czym nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

36. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 marca 2019 r. spółka Ultimate Games S.A. w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniała 1 osobę na umowę o pracę, Spółka nie zatrudniała pracowników na umowę zlecenie. Emitent współpracuje z kilkudziesięcioma zespołami deweloperskimi, a łącznie nad produktami Emitenta pracuje ponad 100 osób.

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

III. Wybrane dane objaśniające

1. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Na dzień 31 marca 2019 roku Spółka wykazywała udziały w UF Games S.A. objęte w dniu 2.07.2018 roku w związku z utworzeniem Spółki, o łącznej wartości w cenie emisyjnej wynoszącej 150 tys. zł. Spółka nabyła 1.500.000 akcji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 150 000 zł, co stanowi 50 % głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Dnia 24 stycznia 2019 roku Spółka objęła udziały w podwyższonym kapitale zakładowym UF Games S.A. za kwotę 249 tys. zł.

Dnia 8 lutego 2019 roku Spółka zbyła 165 000 akcji na rzecz osób fizycznych – kluczowych członków zespołu UF GAMES S.A.

W wyniku powyższych transakcji, udział Spółki na dzień 31 marca 2019 roku w kapitale UF Games S.A. wynosił 45%.

Ze względu na brak kontroli nad Spółką, akcje w UF Games S.A. zakwalifikowane zostały jako inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

2. Zapasy

Specyfikacja zapasów na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	Na dzień 31 marca 2019	Na dzień 31 grudnia 2018
półprodukty i produkcja w toku	1 197	1 127
produkty gotowe	238	287
RAZEM	1 435	1 414

Produkcja w toku obejmuje koszty związane z tworzeniem gier, które na dzień bilansowy nie zostały zakończone i wprowadzone do sprzedaży. Wycena w księgach oparta jest według kosztu wytworzenia, który obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z danym projektem. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu, następuje przeksięgowanie nakładów z Produkcji w toku na Produkty gotowe.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia zapasów mogą nie być możliwe do odzyskania. Odpisanie wartości zapasów do poziomu ich wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych. Analiza taka dokonywana jest na każdy dzień bilansowy dla każdego tytułu w toku wytwarzania oraz dla gotowych produkcji indywidualnie.

W przypadku produkcji w toku Spółka szacuje zainteresowanie wytwarzanym tytułem poprzez zbieranie zapisów na wishlistach, aktywności na portalach społecznościowych oraz szeroko zakrojonym działaniom marketingowym. Powyższe działania pozwalają ocenić, czy wartość netto możliwa do uzyskania jest wyższa od poniesionych kosztów produkcji.

W przypadku wyrobów gotowych przyjmuje się założenie, iż każda gra powinna zwrócić koszty jej produkcji w terminie 24 miesięcy od jej produkcji. Po tym okresie koszty jej wytworzenia, które nie zostały jeszcze odpisane w ciężar wyniku finansowego podlegają odpisowi. W sytuacji, w której sygnały rynkowe wskazują, iż przychody ze sprzedaży danego tytułu nie pokryją kosztów wytworzenia gry, Spółka dokonuje wcześniejszego odpisu poniesionych kosztów.

W III kwartale Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów, ponieważ zdaniem Zarządu, wartość netto możliwa do uzyskania była wyższa od kosztów wytworzenia gier. W oparciu o plany sprzedażowe oraz zainteresowanie klientów Spółki poszczególnymi tytułami, Zarząd spodziewa się, iż koszty wytworzenia gier zostaną w całości pokryte przychodami z ich sprzedaży.

Wartość netto możliwa do uzyskania ustalona została w oparciu o prognozy Spółki w zakresie planowanej sprzedaży poszczególnych tytułów gier komputerowych bazując na dostępnej wiedzy rynkowej (zainteresowanie graczy na forach, zapisy na wishlistach w systemie Steam, oceny wystawiane grze przez portale branżowe, itp.) oraz w oparciu o planowaną cenę sprzedaży. W ocenie Zarządu, planowana sprzedaż poszczególnych tytułów pokryje w całości koszty wytworzenia gier komputerowych.

ULTIMATE GAMES S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku
(wszystkie kwoty w tabelach wyrażone w tysiącach PLN, o ile nie podano inaczej)

Zapasy nie stanowiły zabezpieczeń zobowiązań.

3. Należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	Na dzień 31 marca 2019	Na dzień 31 grudnia 2018
z tytułu dostaw i usług od podmiotów stowarzyszonych	27	-
Z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	612	416
z tytułu podatków, dotacji i ceł	28	53
z tytułu podatku dochodowego	-	-
dochodzone na drodze sądowej	-	-
zaliczki na dostawy	-	-
inne	-	-
RAZEM:	667	469

.....

Mateusz Zawadzki

Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 2 maja 2019 roku