



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ECC GAMES S.A.
za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.**

Warszawa, dnia 22 marca 2021 roku

Spis treści

I. Oświadczenie Zarządu	3
II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4
1. Dane jednostki	4
2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	4
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym	4
4. Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne	4
5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej	4
6. Informacje o połączeniu spółek	4
7. Polityka rachunkowości	4
8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające	8
III. Sprawozdanie finansowe	9
1. Bilans	9
2. Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy	11
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	12
4. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia	13
5. Kalkulacja podatku dochodowego	14
IV. Informacja dodatkowa	16
Nota nr 1 – Zakres zmian wartości niematerialnych	16
Nota nr 2 – Zakres zmian środków trwałych	16
Nota nr 3 – Zmiana stanu zapasów	17
Nota nr 4 – Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	17
Nota nr 5 – Rozliczenia międzyokresowe	17
Nota nr 6 – Dane o strukturze kapitału podstawowego na dzień bilansowy	18
Nota nr 7 – Kapitały (fundusze) zapasowe i rezerwowe oraz kapitały (fundusze) z aktualizacji wyceny ...	18
Nota nr 8 – Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie	18
Nota nr 9 – Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat	18
Nota nr 10 – Zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe	19
Nota nr 11 – Propozycja podziału zysku za rok obrotowy	19
Nota nr 12 – Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.	19
Nota nr 13 – Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki	19
Nota nr 14 – Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska	20

I. Oświadczenie Zarządu

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku za ten okres.

Elementy Sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 8 135 021,84 złotych,
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (wariant porównawczy) wskazujący stratę netto w kwocie 73 835,97 złotych,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę 73 835,97 złotych,
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 1 639 085,30 złotych,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego

Piotr Wątrucki
Prezes Zarządu

Jakub Traczyk
Członek Zarządu

Marcin Prusaczyk
Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Michał Jagodziński

Warszawa, 22 marca 2021 roku

II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki

Nazwa: ECC GAMES S.A.

Siedziba: Rydygiera 8 budynek 6, 01-793 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

5821Z, 6201Z, 5829Z, 3240Z, 6312Z, 1820Z, 4765Z, 6311Z, 7740Z, 4791Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000693352

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

7.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2021 r., poz. 217, ze zmianami), zwaną dalej Ustawą. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

7.2. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

7.2.1. Wartości Niematerialne i Prawne oraz Środki Trwałe

Wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 1 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do

użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 10 000,00 zł zostają zaliczone do środków trwałych o niskiej wartości początkowej i podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

7.2.2. Zapasy

Zapasy, czyli wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

7.2.3. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

7.2.4. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg średniego kursu NBP, zaś rozchód waluty wyceniany jest metodą FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło, zgodnie z którą rozchód walut nastąpi w kolejności od najwcześniej otrzymanych do najpóźniej otrzymanych po kursach historycznych. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

7.2.5. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty

na kapitał (fundusz) podstawowy”.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji. Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej. Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

7.2.6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

7.2.7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

7.2.8. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

7.2.9. Instrumenty finansowe

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie

szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Wykaz i sposób wyceny instrumentów finansowych w podziale na:

Instrumenty finansowe	Opis	Wycena
Przeznaczone do obrotu	Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy.
Pożyczki udzielone i należności własne	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne.	Skorygowana cena nabycia
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Utrzymywane do terminu wymagalności	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że jednostka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności.	Skorygowana cena nabycia
Dostępne do sprzedaży	Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy

- * składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:
 - aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
 - aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

7.3. Sposób ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

7.4. Sposób ustalenia wyniku finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku. Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym poprzez ePUAP.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

III. Sprawozdanie finansowe
1. Bilans

Aktywa	31.12.2020 PLN	31.12.2019 PLN
A. Aktywa trwałe	56 226,41	85 586,40
I. Wartości niematerialne	0,00	5 542,14
3. Inne wartości niematerialne i prawe	0,00	5 542,14
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25 747,01	49 564,86
1. Środki trwałe	25 747,01	49 564,86
c) urządzenia techniczne i maszyny	16 683,68	36 510,47
d) środki transportu	9 063,33	13 054,39
III. Należności długoterminowe	30 479,40	30 479,40
3. Od pozostałych jednostek	30 479,40	30 479,40
B. Aktywa obrotowe	8 078 795,43	6 859 821,34
I. Zapasy	7 548 520,29	4 797 176,76
2. Półprodukty i produkty w toku	7 506 053,79	4 775 884,26
5. Zaliczki na dostawy i usługi	42 466,50	21 292,50
II. Należności krótkoterminowe	278 155,84	199 798,04
5. Należności od pozostałych jednostek	278 155,84	199 798,04
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	62 536,57	44 608,93
– do 12 miesięcy	62 536,57	44 608,93
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	122 943,82	155 130,43
c) inne	92 675,45	58,68
III. Inwestycje krótkoterminowe	221 719,59	1 860 804,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	221 719,59	1 860 804,89
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	221 719,59	1 860 804,89
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	221 719,59	1 860 804,89
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 399,71	2 041,65
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	8 135 021,84	6 945 407,74

Pasywa	31.12.2020 PLN	31.12.2019 PLN
A. Kapitał (Fundusz) własny	5 474 239,52	5 548 075,49
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 003 474,40	2 003 474,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 544 601,09	3 229 492,51
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 229 492,51	3 229 492,51
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-1 204 416,36
VI. Zysk (strata) netto	-73 835,97	1 519 524,94
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 660 782,32	1 397 332,25
III. Zobowiązania krótkoterminowe	674 492,86	538 469,65
3. Wobec pozostałych jednostek	674 492,86	538 469,65
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	252 020,22	357 824,34
– do 12 miesięcy	252 020,22	357 824,34
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	267 176,60	70 432,72
h) z tytułu wynagrodzeń	155 184,87	110 206,79
i) inne	111,17	5,80
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 986 289,46	858 862,60
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 986 289,46	858 862,60
a) długoterminowe	1 126 964,27	0,00
b) krótkoterminowe	859 325,19	858 862,60
Pasywa razem	8 135 021,84	6 945 407,74

2. Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy

Rachunek Zysków i Strat	od 01.01.2020 do 31.12.2020 PLN	od 01.01.2019 do 31.12.2019* PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 728 891,03	5 318 244,99
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	991 612,44	3 333 797,77
II. Zmiana stanu produktów	2 737 278,59	1 984 447,22
B. Koszty działalności operacyjnej	3 986 923,07	3 398 665,61
I. Amortyzacja	189 349,95	96 620,23
II. Zużycie materiałów i energii	26 529,09	52 078,81
III. Usługi obce	1 057 240,48	1 747 476,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	34 268,38	5 177,61
– podatki i opłaty	34 268,38	5 177,61
V. Wynagrodzenia	2 404 112,27	1 419 155,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	275 422,90	78 156,85
– emerytalne	130 133,99	34 296,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-258 032,04	1 919 579,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	186 934,71	3 199,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	952,52	0,00
II. Dotacje	179 006,96	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	6 975,23	3 199,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	872,27	113 232,07
III. Inne koszty operacyjne	872,27	113 232,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-71 969,60	1 809 546,76
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
III. Odsetki	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 866,37	31 454,82
I. Odsetki	1 569,22	464,36
IV. Inne	297,15	30 990,46
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-73 835,97	1 778 091,94
J. Podatek dochodowy	0,00	258 567,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-73 835,97	1 519 524,94

* dane porównywalne przedstawiają wartości przekształcone, w związku ze zmianą polityki rachunkowości obowiązującą od początku 2020 roku

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	od 01.01.2020 do 31.12.2020 PLN	od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	5 548 075,49	4 044 050,55
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	5 548 075,49	4 044 050,55
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 003 474,40	2 003 474,40
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 003 474,40	2 003 474,40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 229 492,51	3 244 992,51
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	315 108,58	- 15 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	315 108,58	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	315 108,58	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	15 500,00
– koszty emisji akcji	0,00	15 500,00
2.2 Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 544 601,09	3 229 492,51
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu (B0)	315 108,58	-1 204 416,36
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 519 524,94	496 377,32
– Korekty błędów	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 519 524,94	496 377,32
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 519 524,94	496 377,32
– przeznaczenie zysku z 2019 roku na kapitał zapasowy	315 108,58	0,00
– przeznaczenie zysku z 2019 roku na pokrycie strat z lat ubiegłych	1 204 416,36	0,00
– przeznaczenie zysku z 2018 roku na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	496 377,32
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 204 416,36	-1 700 793,68
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 204 416,36	-1 700 793,68
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 204 416,36	496 377,32
– przeznaczenie zysku z 2019 roku na pokrycie strat z lat ubiegłych	1 204 416,36	0,00
– przeznaczenie zysku z 2018 roku na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	496 377,32
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 204 416,36
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 204 416,36
6. Wynik netto	-73 835,97	1 519 524,94
a) zysk netto	0,00	1 519 524,94
b) strata netto	73 835,97	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 474 239,52	5 548 075,49
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 474 239,52	5 548 075,49

4. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych	od 01.01.2020 do 31.12.2020 PLN	od 01.01.2019 do 31.12.2019* PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-73 835,97	1 519 524,94
II. Korekty	-1 406 211,89	-729 407,35
1. Amortyzacja	189 349,95	96 620,23
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-952,52	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-2 751 343,53	-2 008 334,63
7. Zmiana stanu należności	-78 357,80	20 635,27
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	136 023,21	300 214,27
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 099 068,80	861 457,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 480 047,86	790 117,59
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	28 292,68	0,00
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	28 292,68	0,00
II. Wydatki	187 330,12	40 010,16
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	187 330,12	40 010,16
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-159 037,44	-40 010,16
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	15 500,00
10. Inne wydatki finansowe	0,00	15 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-15 500,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 639 085,30	734 607,43
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 639 085,30	734 607,43
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 860 804,89	1 126 197,46
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	221 719,59	1 860 804,89
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

* dane porównywalne przedstawiają wartości przekształcone, w związku ze zmianą polityki rachunkowości obowiązującą od początku 2020 roku

5. Kalkulacja podatku dochodowego

Kalkulacja podatku dochodowego	od 01.01.2020 do 31.12.2020 PLN	od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-73 835,97	1 778 091,94
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	185 149,92	884,25
Dofinansowanie z dotacji	179 006,96	0,00
– na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 48		
Pozostałe	6 142,96	884,25
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	315 023,42	259 050,95
Pozostałe	44 040,19	8 642,91
Amortyzacja WNIP	1 999,28	17 581,03
– na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 64		
Gastronomia	2 777,78	50 666,67
– na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 28		
Usługi związane z giełdą	26 661,00	15 638,48
– na podstawie art. 15 ust.1		
Pakiety medyczne dla pracowników	24 754,31	20 277,60
– na podstawie art. 15 ust.1		
Odszkodowanie	0,00	145 782,77
– na podstawie art. 15 ust.1		
Odsetki budżetowe	1 569,00	409,83
– na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 21		
Ujemne różnice kursowe	380,13	51,66
– na podstawie art. 15a ust. 3 pkt. 1		
Niewypłacone wynagrodzenia	33 834,77	0,00
– na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 57		
Wynagrodzenia refinansowanie dotacją	179 006,96	0,00
– na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	22 154,01
– Strata za rok 2015	0,00	22 154,01
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 250 740,81	-858 862,60

Wynagrodzenia związane z produkcją gier	1 250 740,81	0,00
– podstawie art. 15 ust.4d		
Przychody otrzymane przed premią gier	0,00	-858 862,60
– na podstawie art. 12 ust.1		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 194 703,28	2 872 967,23
K. Podatek dochodowy	0,00	258 567,00

IV. Informacja dodatkowa
Nota nr 1 – Zakres zmian wartości niematerialnych

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty Zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na WNIP	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	623 252,85	-	623 252,85
a)	zwiększenia	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	623 252,85	-	623 252,85
3.	Umorzenie na początek Okresu	-	-	617 710,71	-	617 710,71
a)	zwiększenia	-	-	5 542,14	-	5 542,14
	amortyzacja	-	-	5 542,14	-	5 542,14
b)	zmniejszenia	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	623 252,85	-	623 252,85
5.	Wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	-	-	5 542,14	-	5 542,14
6.	Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	-	0,00	-	0,00

Nota nr 2 – Zakres zmian środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Grunty Własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	118 324,22	19 955,41	-	138 279,63
a)	zwiększenia	-	-	155 783,78	31 546,34	-	184 076,46
	zakup	-	-	155 783,78	31 546,34	-	184 076,46
b)	zmniejszenia	-	-	-	31 546,34	-	28 292,68
	sprzedaż	-	-	-	31 546,34	-	28 292,68
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	274 108,00	19 955,41	-	294 063,41
3.	Umorzenie na początek Okresu	-	-	81 813,75	6 901,02	-	88 714,77
a)	zwiększenia	-	-	175 610,57	8 197,24	-	183 807,81
	amortyzacja	-	-	175 610,57	8 197,24	-	183 807,81
b)	zmniejszenia	-	-	-	4 206,18	-	4 206,18
	Likwidacja środka trwałego	-	-	-	4 206,18	-	4 206,18
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	257 424,32	10 892,08	-	268 316,40
5.	Wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	-	-	36 510,47	13 054,39	-	49 564,86
6.	Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	-	16 683,68	9 063,33	-	25 747,01

Nota nr 3 – Zmiana stanu zapasów

Wyszczególnienie	Na dzień 31 grudnia 2020	Na dzień 31 grudnia 2019
Półprodukty i produkcja w toku	7 506 053,79	4 775 884,26
Zaliczki na dostawy i usługi	42 466,50	21 292,50
RAZEM	7 548 520,29	4 797 176,76

Nota nr 4 – Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2019 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00
RAZEM	0,00

Nota nr 5 – Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 041,65	21 745,52	2 012,54	30 399,71
1. Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe	2 041,65	21 745,52	2 012,54	30 399,71
– ubezpieczenie samochodu	826,38	8 625,08	826,38	8 625,08
– ubezpieczenie komputerów	267,43	0,00	238,32	29,11
– koszty emisji akcji serii J	0,00	21 249,00	0,00	21 249,00
– inne	947,84	496,52	947,84	496,52
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	462,59	0,00	462,59
1. Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe	0,00	462,59	0,00	462,59
– inne	0,0	462,59	0,0	462,59
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	858 862,60	1 126 964,27	0,00	1 985 826,87
1. Długoterminowe	0,00	1 126 964,27	0,00	1 126 964,27
– Dofinansowanie do projektu Gearshift	0,00	1 126 964,27	0,00	1 126 964,27
2. Krótkoterminowe	858 862,60	0,00	0,00	858 862,60
– Udzielnie licencji na wydanie gry DRIFT21 na komputerach PC	854 940,00	0,00	0,00	854 940,00
– Licencja za korzystanie ze znaku towarowego SUBARU	3 922,60	0,00	0,00	3 922,60

Nota nr 6 – Dane o strukturze kapitału podstawowego na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	% posiadanych głosów
1.	PlayWay S.A.	5 440 000	0,10	544 000,00	27,2%	27,2%
2.	Piotr Wątrucki	2 450 000	0,10	245 000,00	12,2%	12,2%
3.	MetLife TUnŻiR S.A. działając w porozumieniu z MetLife TFI S.A.	1 158 760	0,10	115 876,00	5,8%	5,8%
4.	Jakub Traczyk	1 000 000	0,10	100 000,00	5,0%	5,0%
5.	Pozostali	9 985 984	0,10	9 985 984	49,8%	49,8%
Razem:		20 034 744		2 003 474,40		

Nota nr 7 – Kapitały (fundusze) zapasowe i rezerwowe oraz kapitały (fundusze) z aktualizacji wyceny

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 8 – Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok Poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	685 386,48	100 000,00	2 317 495,13
	Sprzedaż gier (w tym udzielenie licencji na wydanie gry)	0,00	685 386,48	100 000,00	2 317 495,13
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	294 814,96	11 411,00	916 302,64	0,00
	Usługi deweloperskie	294 814,96	11 411,00	916 302,64	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	294 814,96	696 797,48	1 016 302,64	2 317 495,13

Nota nr 9 – Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika/waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursowa	Przyjęty kurs
Należności/Zobowiązania			
– euro	EUR	Tabela nr 255/A/NBP/2020	4,6148
– dolar amerykański	USD	Tabela nr 255/A/NBP/2020	3,7584
Środki pieniężne w kasie i na rachunku			
– euro	EUR	Tabela nr 255/A/NBP/2020	4,6148
– dolar amerykański	USD	Tabela nr 255/A/NBP/2020	3,7584

Nota nr 10 – Zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31.12.2020
Pracownicy umysłowi	17,28
Pracownicy na stanowiskach roboczych	0,00
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
Uczniowie	0,00
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Razem	17,28

Nota nr 11 – Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów akcji własnych (+/-))	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	73 835,97
3. Razem strata do pokrycia	73 835,97
4. Proponowane pokrycie straty	73 835,97
– zmniejszenie kapitału zapasowego	73 835,97
5. Niepodzielny zysk	0,00

Nota nr 12 – Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		Wypłacone	Należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach	9 000,00 zł	0,00 zł	9 000,00 zł
Inne usługi atestacyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Pozostałe usługi	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Nota nr 13 – Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Organ zarządzający	405 536,00 zł	0,00 zł
Organ nadzorujący	0,00 zł	0,00 zł
Organ administrujący	0,00 zł	0,00 zł

Nota nr 14 – Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym	187 330,12	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00