

ECC GAMES S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od
01.01.2018 do 31.12.2018

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: ECC GAMES S.A.
Siedziba: HANKI CZAKI 2/7, 01-588 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 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe 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

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 2019 r., poz. 351, ze zmianami), zwaną dalej Ustawą. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo 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.

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.

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.

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. 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. 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.

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

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 :

a) 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 - Wycena: Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy.

b) 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.

Wycena : Skorygowana cena nabycia

c) 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. Wycena: Wartość godziwa*Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy

d) 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. Wycena: Skorygowana cena nabycia.

e) Dostępne do sprzedaży - Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii. Wycena: 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.

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.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 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

BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	111 717,07	81 732,68
I. Wartości niematerialne i prawne	38 835,20	36 666,63
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38 835,20	36 666,63
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	72 881,87	45 066,05
1. Środki trwałe	72 881,87	45 066,05
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	56 770,12	35 111,38
d) środki transportu	16 111,75	
e) inne środki trwałe		9 954,67
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	4 170 588,86	2 607 900,79
I. Zapasy	2 788 842,13	1 371 471,59
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	2 788 842,13	1 371 471,59
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	250 912,71	121 018,65
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	250 912,71	121 018,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	219 519,96	35 218,59
- do 12 miesięcy	219 519,96	35 218,59
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 477,75	65 517,26
c) inne	12 915,00	18 282,80
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 126 197,46	1 114 683,33
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 126 197,46	1 114 683,33
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 126 197,46	1 114 683,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 126 197,46	1 114 683,33
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 636,56	727,22
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	4 282 305,93	2 689 633,47

BILANS - PASYWA

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 044 050,55	2 542 411,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 003 474,40	1 847 760,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 244 992,51	2 179 985,99
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 244 992,51	2 179 985,99
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 700 793,68	-1 700 793,68
VI. Zysk (strata) netto	496 377,32	215 459,33
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	238 255,38	147 221,83
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	238 255,38	147 221,83
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	238 255,38	147 221,83
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	94 654,46	97 833,63
- powyżej 12 miesięcy	94 654,46	97 833,63
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	59 861,73	11 828,44
h) z tytułu wynagrodzeń	83 739,19	37 559,76
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	4 282 305,93	2 689 633,47

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	2 494 220,76	1 119 858,49
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 080 940,88	559 281,46
II. Zmiana stanu produktów	1 413 279,88	560 577,03
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 962 296,81	752 407,84
I. Amortyzacja	54 997,43	33 661,91
II. Zużycie materiałów i energii	194 560,76	45 671,97
III. Usługi obce	722 980,71	197 306,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 517,58	9 687,80
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	966 630,00	427 918,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 214,42	4 946,40
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	395,91	33 215,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	531 923,95	367 450,65
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	72 764,42	2,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	72 764,42	2,73
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	102 864,55	133 255,45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	102 864,55	133 255,45
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	501 823,82	234 197,93
G. PRZYCHODY FINANSOWE		151,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		151,89
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	5 446,50	18 890,49
I. Odsetki, w tym:	12,46	13 517,89
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	5 434,04	5 372,60
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	496 377,32	215 459,33
J. PODATEK DOCHODOWY		
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	496 377,32	215 459,33

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		
Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 542 411,64	1 091 206,32
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 542 411,64	1 091 206,32
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 847 760,00	1 574 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	155 714,40	273 760,00
a) zwiększenie (z tytułu)	155 714,40	273 760,00
- wydatki udziałów (emisji akcji)	155 714,40	273 760,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 003 474,40	1 847 760,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 179 985,99	1 218 000,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 065 006,52	961 985,99
a) zwiększenie (z tytułu)	1 149 745,73	1 149 792,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	934 286,40	1 149 792,00
- podziału zysku (ustawowo)	215 459,33	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	84 739,21	187 806,01
- pokrycia straty		
- koszty emisji	84 739,21	187 806,01
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 244 992,51	2 179 985,99
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Wynik z lat ubiegłych	-1 700 793,68	-1 455 695,38
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 485 334,35	-1 455 695,38
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	215 459,33	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-215 459,33	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	-215 459,33	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 700 793,68	-1 455 695,38
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		-391 427,72
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 700 793,68	-1 847 123,10
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	146 329,42
- pokrycie straty zyskiem roku poprzedniego	0,00	146 329,42
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 700 793,68	-1 700 793,68
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 700 793,68	-1 700 793,68
6. Wynik netto	496 377,32	215 459,33
a) zysk netto	496 377,32	215 459,33
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 044 050,55	2 542 411,64
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 044 050,55	2 542 411,64

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	496 377,32	215 459,33
II. Korekty razem	-1 405 142,96	-521 304,50
1. Amortyzacja	54 997,43	33 661,91
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	13 366,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 417 370,54	-704 080,81
7. Zmiana stanu należności	-129 894,06	171 911,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	91 033,55	-88 286,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 909,34	-727,22
10. Inne korekty	0,00	52 849,92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-908 765,64	-305 845,17
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	84 981,82	30 890,75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	84 981,82	27 364,59
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	3 526,16
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-84 981,82	-30 890,75
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 005 261,59	1 224 251,88
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 005 261,59	1 224 251,88
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	13 494,09
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	13 494,09
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 005 261,59	1 210 757,79
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	11 514,13	874 021,87
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	11 514,13	874 021,87
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 114 683,33	240 661,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 126 197,46	1 114 683,33
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	31.12.2018	31.12.2017
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	496 377.32	215 459.33
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	76 687.60	29.01
Dodatknie różnice kursowe	3 930.22	29.01
- Na podstawie art. 15a ust. 2 pkt. 1		
Rozliczenie zobowiązań i należności z lat 2015-2016	72 757.38	0.00
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 25		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	106 269.37	184 339.22
Pozostałe	17 093.09	0.00
Odsetki budżetowe	12.00	13 494.09
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 21		
Ujemne różnice kursowe	112.34	4 486.77
- Na podstawie art. 15a ust. 3 pkt. 1		
Rozliczenie zobowiązań i należności z lat 2015-2016	21 154.48	0.00
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 28		
Amortyzacja WNIP	20 000.00	20 000.00
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 64		
Gastronomia	29 307.66	0.00
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 28		
Usługi związane z giełdą	6 294.00	8 173.64
- Na podstawie art. 15 ust. 1		
Pakiety medyczne dla pracowników	7 295.80	4 934.72
- Na podstawie art. 15 ust. 1		
Odszkodowanie	5 000.00	133 250.00
- Na podstawie art. 15 ust. 1		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	824,20
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	525 959.09	228 509.93
- Strata za rok 2015	525 959.09	228 509.93
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0.00	172 084.01
Pozostałe	0,00	0,00
Usługi doradcze oraz działania reklamowe i PR związane z pozyskaniem kapitału akcyjnego	0,00	172 084,01
- Na podstawie art. 15 ust. 1		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			590 000,00		590 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:			33 252,85		33 252,85
	– aktualizacja wartości					
	– nabycie			33 252,85		33 252,85
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– aktualizacja wartości					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
2.	Wartość brutto na koniec okresu			623 252,85		623 252,85
3.	Umorzenie na początek okresu			553 333,37		553 333,37
a)	Zwiększenia			31 084,28		31 084,28
	– aktualizacja wartości			31 084,28		31 084,28
	– nabycie					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– aktualizacja wartości					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4.	Umorzenie na koniec okresu			584 417,65		584 417,65
5.	Wartość netto na początek okresu			36 666,63		36 666,63
6.	Wartość netto na koniec okresu			38 835,20		38 835,20

Nota nr 2

Zakres zmian środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			75 595,58		11 468,77	87 064,35
a)	Zwiększenia, w tym:			42 728,64	18 955,00		33 252,85
	- aktualizacja wartości						
	- nabycie			42 728,64	18 955,00		33 252,85
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:					9 954,67	9 954,67
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości						
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne					9 954,67	9 954,67
	- inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu			118 324,22	18 955,00	1 514,10	138 793,32
3.	Umorzenie na początek okresu			40 484,20	0,00	1 514,10	41 998,30
a)	Zwiększenia			21 069,90	2 843,25		23 913,15
	- aktualizacja wartości			21 069,90	2 843,25		23 913,15
	- nabycie						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości						
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu			61 554,10	2 843,25	1 514,10	65 911,45
5.	Wartość netto na początek okresu			35 111,38	0,00	9 954,67	45 066,05
6.	Wartość netto na koniec okresu			56 770,12	16 111,75	0,00	72 881,87

Nota nr 3

Zmiana stanu zapasów

	Rok bieżący	Rok poprzedni
ZAPASY	2 788 842,13	1 371 471,59
-materiały		
-półprodukty i produkcja w toku	2 788 842,13	1 371 471,59
-półprodukty gotowe		
-towary		
-zaliczki na dostawy i usługi		

Nota nr 4

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

W roku 2018 spółka nie zgromadziła środków na rachunku bankowym VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. (Prawo bankowe) i w art. 3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Nota nr 5

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1. Długoterminowe				
2. Krótkoterminowe	727,22	9 548,12		
-ubezpieczenie samochodu	506,25	7 207,00	4 338,25	3 375,00
-ubezpieczenie komputerów		715,00	209,25	505,75
-licencja	145,97	93,80	145,97	93,80
-licencja pozostałe		1 337,71	862,22	550,49
-usługi telekomunikacyjne		28,42		28,42
-strona www		166,19	83,09	83,10
3. Razem	727,22	9 548,12	5 638,78	4 636,56

Nota nr 6

Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	% posiadanych głosów
1.	Inovo Sp. Z o.o. Venture Fund I S.K.A.	5800000	0,10	580 000,00	28,95%	28,95%
2.	PlayWay S.A.	5450000	0,10	544 000,00	27,15%	27,15%
3.	Piotr Watrucki	3100000	0,10	310 000,00	15,47%	15,47%
4.	Jakub Traczyk	1000000	0,10	100 000,00	5,00%	5,00%
5.	Pozostali	4 694 744	0,10	469 474,40	23,43%	23,43%
Razem			-	2 003 474,40	100%	100%

Nota nr 7

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy (funduszy) kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz kapitałów (funduszy) 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		10 107,44		159 281,46
-	Sprzedaż gier		10 107,44		159 281,46
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	1 070 833,44		400 000,00	
-	Usługi deweloperskie	1 069 933,44		400 000,00	
-	Usługi informatyczne	900,00		0,00	
3.	Przychody ze sprzedaży towarów				
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów				
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	1 070 833,44	10 107,44	400 000,00	159 281,46

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	TAB 252/A/NBP z dnia 31.12.2018	4,3000
- dolar amerykański	USD	TAB 252/A/NBP z dnia 31.12.2018	3,7597
Środki pieniężne w kasie i na rachunku			
- euro	EUR	TAB 252/A/NBP z dnia 31.12.2018	4,3000
- dolar amerykański	USD	TAB 252/A/NBP z dnia 31.12.2018	3,7597

Nota nr 10**Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe.**

Na dzień 31.12.2018 Spółka zatrudniała 1 pracownika w oparciu o umowę o pracę na stanowisku grafika komputerowego.

Nota nr 11**Propozycja podziału zysku za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów akcji własnych (+/-))	
2. Zysk netto za rok obrotowy	496 377,32
3. Razem zysk do podziału	496 377,32
4. Proponowany podział zysku	496 377,32
- pokrycie straty z lat ubiegłych	496 377,32
- wypłata dywidendy	
- zwiększenie kapitału zapasowego	
- zwiększenie kapitału rezerwowego	
- wypłata nagród, premii	
- zasilenie funduszy specjalnych	
- inne	
5. Niepodzielny zysk	

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	5 000,00 zł		5 000,00 zł
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

Nota nr 13

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

Informacja o poniesionych nakładach na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym zawarte są w Nocie nr 2. Spółka nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i na ochronę środowiska w następnym roku.