

# Raport okresowy Cherrypick Games S.A.

za okres  
od 1 lipca do 30 września 2019 roku



CHERRYPICK GAMES

## Spis treści

<b>WYBRANE DANE FINANSOWE</b>	<b>4</b>
<b>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT KALKULACYJNY) ZA OKRES OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU</b>	<b>7</b>
<b>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU</b>	<b>8</b>
<b>SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU</b>	<b>10</b>
<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU</b>	<b>11</b>
<b>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>	<b>13</b>
<b>1. INFORMACJE OGÓLNE</b>	<b>13</b>
<b>2. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ</b>	<b>14</b>
<b>3. SZACUNKI I ZAŁOŻENIA</b>	<b>14</b>
<b>4. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI</b>	<b>15</b>
<b>5. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW</b>	<b>32</b>
<b>6. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>32</b>
<b>7. ZYSK ZE ZBYCIA GRY MY HOSPITAL</b>	<b>33</b>
<b>8. DOTACJE</b>	<b>34</b>
<b>9. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU</b>	<b>35</b>
<b>10. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH ORAZ INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA</b>	<b>35</b>
<b>11. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>36</b>
<b>12. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>36</b>
<b>13. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>37</b>
<b>14. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>37</b>
<b>15. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>37</b>
<b>16. PODATEK ODROZCZONY</b>	<b>39</b>
<b>17. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ</b>	<b>40</b>
<b>18. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</b>	<b>40</b>
<b>19. DYWIDENDY</b>	<b>41</b>
<b>20. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>41</b>
<b>21. WARTOŚCI NIEMATERIALNE</b>	<b>42</b>

22.	NAKŁADY NA PRACE ROZWOJOWE – INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	44
23.	AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA	46
24.	NALEŻNOŚCI	47
25.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	49
26.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	50
27.	KAPITAŁ PODSTAWOWY, INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA	50
28.	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	51
29.	KAPITAŁ Z WYCENY OPCJI DLA KADRY ZARZĄDZAJĄCEJ	51
30.	POZOSTAŁE KAPITAŁY	51
31.	NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	51
32.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	52
33.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	52
34.	REZERWY NA KOSZTY I ZOBOWIĄZANIA	53
35.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	54
36.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	54
37.	ZABEZPIECZENIA I OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI	55
38.	NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	56
39.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	56
40.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	56
41.	NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	57
42.	INSTRUMENTY FINANSOWE	58
43.	TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	60
44.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	65
45.	INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH	65
46.	INFORMACJA DOTYCZĄCA PROGNOZ WYNIKÓW	65
47.	STAN REALIZACJI DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM	65
48.	ISTOTNE DOKONANIA I NIEPOWODZENIA SPÓŁKI W III KWARTALE 2019 ROKU ORAZ CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	65

### Wybrane dane finansowe

	01.07.2019 - 30.09.2019 tys. PLN	01.01.2019 - 30.09.2019 tys. PLN	01.07.2018 - 30.09.2018 tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018 tys. PLN	01.07.2019 - 30.09.2019 tys. EURO	01.01.2019 - 30.09.2019 tys. EURO	01.07.2018 - 30.09.2018 tys. EURO	01.01.2018 - 30.09.2018 tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży	927	2 859	58	1 953	213	664	14	459
II. Zysk z działalności operacyjnej	-290	-593	475	2 814	-67	-138	112	662
III. Zysk brutto	142	-340	457	2 578	33	-79	107	606
IV. Zysk netto z działalności kontynuowanej	110	-325	393	1 789	25	-75	92	420
V. Zysk/Strata z działalności zaniechanej	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. Zysk netto ogółem	110	-325	393	1 789	25	-75	92	420
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 015	-1 247	-540	-3 962	-233	-277	-127	-931
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 230	-4 842	-1 429	-3 456	-295	-1 136	-336	-813
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 258	6 029	800	1 220	289	1 399	188	287
X. Przepływy pieniężne netto razem	-963	-60	-1 169	-6 198	-221	-14	-275	-1 457
XI. Zysk na jedną akcję (w zł/ EURO)*	0,0860	-0,2540	0,3093	1,4073	0,0207	-0,0580	0,0724	0,3315

Cherrypick Games S.A.  
 Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku  
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).  
 Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

**Wybrane dane finansowe c.d.**

	<b>30.09.2019</b> tys. PLN	<b>31.12.2018</b> tys. PLN	<b>30.09.2018</b> tys. PLN	<b>30.09.2019</b> tys. EURO	<b>31.12.2018</b> tys. EURO	<b>30.09.2018</b> tys. EURO
XII. Aktywa razem	25 162	20 713	19 253	5 753	4 817	4 507
XIII. Zobowiązania razem	3 991	4 409	1 903	913	1 025	446
XIV. Zobowiązania długoterminowe	529	1 347	0	121	313	0
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	3 462	3 062	1 903	792	712	446
XVI. Kapitał własny	21 171	16 304	17 350	4 841	3 792	4 062
XVII. Kapitał zakładowy	204	191	191	47	44	45
XVIII. Liczba akcji (w sztukach)	1 279 681	1 271 300	1 270 500	1 279 681	1 271 300	1 270 500
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EURO)**	16,54	12,82	13,66	3,78	2,98	3,20

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

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

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

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



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

	<b>01.07.2019 - 30.09.2019</b>	<b>01.01.2019 - 30.09.2019</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.07.2018 - 30.09.2018</b>	<b>01.01.2018 - 30.09.2018</b>
Średni kurs w okresie	4,3497	4,3086	4,2669	4,2815	4,2535
Kurs na koniec okresu	4,3736	4,3736	4,3000	4,2714	4,2714

**Sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)  
za okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku**

	NOTA	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
<b>Działalność kontynuowana</b>					
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>927</b>	<b>2 859</b>	<b>58</b>	<b>1 953</b>
Przychody ze sprzedaży produktów	6	915	2 513	58	1 953
Przychody ze sprzedaży usług	6	12	346	0	0
<b>Koszt sprzedanych produktów i usług</b>		<b>89</b>	<b>228</b>	<b>67</b>	<b>302</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		89	228	67	302
<b>Zysk ze zbycia gry My Hospital</b>	<b>7</b>	<b>375</b>	<b>728</b>	<b>1 465</b>	<b>6 801</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>837</b>	<b>2 630</b>	<b>-8</b>	<b>1 651</b>
Pozostałe przychody operacyjne	11	5	144	124	145
Koszty sprzedaży	9	480	1 533	29	1 014
Koszty ogólnego zarządu	9	371	1 268	1 077	4 758
Pozostałe koszty operacyjne	12	0	0	0	11
(Utrata wartości)/odwrócenie utraty wartości instrumentów finansowych	12	656	1 294	0	0
<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej</b>		<b>-290</b>	<b>-593</b>	<b>475</b>	<b>2 814</b>
Przychody finansowe	13	436	331	0	24
Koszty finansowe	14	4	77	18	261
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>142</b>	<b>-340</b>	<b>457</b>	<b>2 578</b>
<b>Podatek dochodowy razem</b>		<b>32</b>	<b>-15</b>	<b>64</b>	<b>789</b>
Podatek dochodowy bieżący	15	45	134	64	789
Podatek dochodowy - odroczony	16	-13	-149	0	0
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>110</b>	<b>-325</b>	<b>393</b>	<b>1 789</b>
<b>Działalność zaniechana</b>					
<b>Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk netto razem</b>		<b>110</b>	<b>-325</b>	<b>393</b>	<b>1 789</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Suma całkowitych dochodów</b>		<b>110</b>	<b>-325</b>	<b>393</b>	<b>1 789</b>
<b>Zysk przypadający na jedną akcję</b>		<b>0,0860</b>	<b>-0,2540</b>	<b>0,3093</b>	<b>1,4073</b>
<b>Zysk rozdroniony na jedną akcję</b>		<b>0,0856</b>	<b>-0,2530</b>	<b>0,3093</b>	<b>1,4072</b>

**Sprawozdanie z sytuacji finansowej  
sporządzone na dzień 30 września 2019 roku**

<b>AKTYWA</b>	<b>NOTA</b>	<b>Na dzień 30.09.2019</b>	<b>Na dzień 31.12.2018</b>	<b>Na dzień 30.09.2018*</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	20	149	185	199
Wartości niematerialne	21	167	364	14
Nakłady na prace rozwojowe (Inne wartości niematerialne)	22	11 283	6 674	4 311
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	23	33	0	0
Należności handlowe	24	4 298	3 547	4 362
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	16	272	123	112
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>16 202</b>	<b>10 893</b>	<b>8 998</b>
Należności handlowe	24	4 733	7 039	6 262
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	169	0
Pozostałe należności	24	2 733	292	1 133
Rozliczenia międzyokresowe	25	331	1 131	936
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26	1 163	1 189	1 924
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>8 960</b>	<b>9 820</b>	<b>10 255</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>25 162</b>	<b>20 713</b>	<b>19 253</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>				
Kapitał zakładowy	27	204	191	191
Kapitał zapasowy ze sprzedaży udziałów powyżej ich wartości nominalnej	28	14 021	8 842	8 842
Kapitał z emisji opcji dla kadry kierowniczej	29	1 800	1 800	1 800
Pozostałe kapitały	30	5 443	4 701	4 718
Niepodzielony wynik finansowy	31	28	28	11
Wynik finansowy okresu bieżącego		-325	742	1 789
<b>Kapitał własny</b>		<b>21 171</b>	<b>16 304</b>	<b>17 350</b>
Dotacja	8	522	1 347	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	36	7	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>529</b>	<b>1 347</b>	<b>0</b>
Pożyczki i kredyty	32	1 053	945	27
Rezerwy	34	22	49	45
Zobowiązania handlowe	33	402	1 714	482
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		42	0	181
Dotacja	8	1 613	0	818
Pozostałe zobowiązania	35	303	354	350
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	36	27	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>3 462</b>	<b>3 062</b>	<b>1 903</b>
<b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b>		<b>25 162</b>	<b>20 713</b>	<b>19 253</b>



\*W opublikowanym raporcie za III kwartał 2018 roku transakcja z KuuHuub Oy dotycząca sprzedaży gry My Hospital została zaprezentowana w następujących pozycjach bilansowych: w aktywach, w należnościach handlowych w kwocie 10.876 tys. PLN oraz w pasywach, w zobowiązaniach długoterminowych, w rozliczeniach międzyokresowych przychodów w kwocie 2.265 tys. PLN i w zobowiązaniach krótkoterminowych, w rozliczeniach międzyokresowych przychodów w kwocie 1.295 tys. PLN.

W rocznym sprawozdaniu finansowym za 2018 rok dokonano zmiany prezentacji wyżej wymienionej transakcji. Kwoty wykazane w pasywach w III kwartale 2018 roku zostały zaprezentowane per saldo w pozycji należności handlowe. Dla zapewnienia porównywalności danych prezentacja została ujednoliconą.

**Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku**

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy okresu bieżącego	Kapitał własny razem
<b>01.01.2019</b>	<b>191</b>	<b>8 842</b>	<b>1 800</b>	<b>4 701</b>	<b>770</b>	<b>0</b>	<b>16 304</b>
Emisja akcji	13	5 179	0	0	0	0	5 192
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	-325	-325
Przeniesienie zysku z lat ubiegłych	0	0	0	742	-742	0	0
<b>30.09.2019</b>	<b>204</b>	<b>14 021</b>	<b>1 800</b>	<b>5 443</b>	<b>28</b>	<b>-325</b>	<b>21 171</b>
<b>01.01.2018</b>	<b>188</b>	<b>8 043</b>	<b>0</b>	<b>381</b>	<b>4 348</b>	<b>0</b>	<b>12 960</b>
Emisja akcji	3	799	0	0	0	0	802
Wycena opcji menadżerskich	0	0	1 800	0	0	0	1 800
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	742	742
Przeniesienie zysku z lat ubiegłych	0	0	0	4 320	-4 320	0	0
<b>31.12.2018</b>	<b>191</b>	<b>8 842</b>	<b>1 800</b>	<b>4 701</b>	<b>28</b>	<b>742</b>	<b>16 304</b>
<b>01.01.2018</b>	<b>188</b>	<b>8 043</b>	<b>0</b>	<b>381</b>	<b>4 348</b>	<b>0</b>	<b>12 960</b>
Przeniesienie zysku z lat ubiegłych	3	799	0	17	-17	0	802
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	1 789	1 789
Przeniesienie zysku z lat ubiegłych	0	0	0	4 320	-4 320	0	0
Wycena opcji menadżerskich	0	0	1 800	0	0	0	1 800
<b>30.09.2018</b>	<b>191</b>	<b>8 842</b>	<b>1 800</b>	<b>4 718</b>	<b>11</b>	<b>1 788</b>	<b>17 350</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

**Sprawozdanie z przepływów pieniężnych  
za okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku**

	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
<b>I. Zysk netto</b>	<b>110</b>	<b>-325</b>	<b>393</b>	<b>1 789</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>-1 325</b>	<b>-1 149</b>	<b>-704</b>	<b>-5 932</b>
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	86	258	20	64
Amortyzacja nakładów na prace rozwojowe	90	228	2	89
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-51	-35	-46	-23
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4	40	0	0
Zysk/strata ze zbycia gry My Hospital	-375	-728	-1 465	-6 801
Zmiana stanu rezerw	0	-27	110	151
Zmiana stanu należności	-599	9	-3 406	-7 840
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-697	-1 545	3 420	7 289
Zmiana aktywa oraz rezerwy na podatek odroczony	-13	-149	0	0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów	231	800	661	-661
Inne korekty	0	0	0	1 800
<b>III. Gotówka z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-1 215</b>	<b>-1 474</b>	<b>-311</b>	<b>-4 143</b>
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	93	135	64	789
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	107	92	-293	-608
<b>A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 015</b>	<b>-1 247</b>	<b>-540</b>	<b>-3 962</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
<b>Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wydatki</b>	<b>1 230</b>	<b>4 842</b>	<b>1 429</b>	<b>3 456</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 230	4 842	1 429	3 456
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-1 230</b>	<b>-4 842</b>	<b>-1 429</b>	<b>-3 456</b>

**Sprawozdanie z przepływów pieniężnych  
za okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku c.d.**

DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
<b>Wpływy</b>	<b>6 493</b>	<b>13 301</b>	<b>828</b>	<b>1 220</b>
Wpływy z emisji akcji	5 192	5 192	802	802
Kredyty i pożyczki	1 040	7 321	10	10
Inne wpływy finansowe - dotacje	261	788	16	408
<b>Wydatki</b>	<b>5 235</b>	<b>7 272</b>	<b>28</b>	<b>0</b>
Spłaty kredytów i pożyczek	5 190	7 213	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8	22	0	0
Odsetki	37	37	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0	28	0
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>1 258</b>	<b>6 029</b>	<b>800</b>	<b>1 220</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-963</b>	<b>-60</b>	<b>-1 169</b>	<b>-6 198</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-912</b>	<b>-25</b>	<b>-1 123</b>	<b>-6 175</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 076</b>	<b>1 189</b>	<b>3 047</b>	<b>8 099</b>
zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	51	35	46	23
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>1 163</b>	<b>1 163</b>	<b>1 924</b>	<b>1 924</b>

# Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

## 1. INFORMACJE OGÓLNE

### Nazwa Jednostki

Cherrypick Games Spółka Akcyjna (dalej: „CG” i „Spółka”)

### Siedziba

ul. Izbicka 8A  
04-838 Warszawa

### Rejestracja jednostki w Krajowym Rejestrze Sądowym

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

Numer rejestru: KRS 0000682579

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

### Podstawowy przedmiot działalności:

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

### Zarząd:

Marcin Kwaśnica - Prezes Zarządu  
Michał Sroczyński - Członek Zarządu

W prezentowanym okresie skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

### Rada Nadzorcza:

Rada Nadzorcza Spółki I kadencji:

Artur Winiarski - Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Krzysztof Sroczyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
Tomasz Łukasz Gapiński - Członek Rady Nadzorczej  
Christian Gloe - Członek Rady Nadzorczej  
Grzegorz Kurek - Członek Rady Nadzorczej  
Oliver Kern - Członek Rady Nadzorczej

### **Biegły rewident**

Prezentowane kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki Cherrypick Games S.A. nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta. Spółka ma podpisaną umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2019 ze Spółką Grant Thornton Frackowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa.

### **Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 13 listopada 2019 roku.

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

Spółka nie posiada jednostek zależnych, współzależnych ani stowarzyszonych.

## **3. SZACUNKI I ZAŁOŻENIA**

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

- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące.

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

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

#### **Profesjonalny osąd**

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

#### **Niepewność szacunków**

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

#### **Utrata wartości aktywów**

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



### **Wycena rezerw**

W przyszłości, w momencie zatrudniania pracowników spółka będzie tworzyła rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych. Rezerwy te będą szacowane za pomocą metod aktuarialnych.

### **Prace rozwojowe**

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

### **Wartość godziwa instrumentów finansowych**

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

### **Stawki amortyzacyjne**

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

## **4. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

### **PODSTAWA SPORZĄDZENIA**

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

W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych.

Prezentowane jest sprawozdanie finansowe Cherrypick Games S.A. za okres od 1 lipca 2019 roku do 30 września 2019 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 lipca 2018 roku do 30 września 2018 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych. Dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku i od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku. Dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2019 roku oraz według stanu na 31 grudnia 2018 roku i 30 września 2018 roku.

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w raportowanym okresie .

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku było pierwszym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie ze standardami MSSF. Przejście na MSSF nastąpiło zgodnie ze standardem MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” z dniem 1 stycznia 2015 roku, jako datą przejścia.

## KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

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

## SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

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

## STANDARDY, ZMIANY DO ISTNIEJĄCYCH STANDARDÓW ORAZ INTERPRETACJE OPUBLIKOWANE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI (RMSR) ORAZ ZATWIERDZONE DO STOSOWANIA W UE, KTÓRE WESZŁY W ŻYCIE PO RAZ PIERWSZY W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPÓŁKI ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

- 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 niezmienną względem 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.

Na moment przejścia Spółka skorzystała z praktycznego rozwiązania zgodnie z którym Spółka nie jest zobowiązana do ponownej oceny czy wcześniej sklasyfikowane umowy zawierają leasing. Spółka oszacowała potencjalny wpływ nowych regulacji i uznała, że byłby on nieistotny. W rezultacie Spółka stosować będzie wymogi nowego standardu jedynie do umów, które zawrze (lub zmieni) w dniu pierwszego zastosowania MSSF 16 lub po tym dniu.

Spółka zastosowała po raz pierwszy standard MSSF 16 w raporcie za I kwartał 2019 roku.

Spółka wdrożyła MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania MSSF 16 ujętym w dniu 1 stycznia 2019 r. oraz bez przekształcania danych porównywalnych za poprzednie okresy sprawozdawcze.

- Zmiana do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem.
- KIMSF 23 „Niepewność w sposobie ujmowania podatku dochodowego”.
- Zmiana do MSR 28 „ Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach”.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 dotyczące standardów MSSF 3, MSSF 11, MSR 12, MSR 23.
- Zmiany do MSR 19 „Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu”.

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za III kwartał 2019 roku.

### **STANDARDY, ZMIANY DO STANDARDÓW I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE, ALE NIE WESZŁY W ŻYCIE NA DZIEŃ PODPISANA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 „Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsiębiorstwami” – termin wejścia w życie został odroczony na czas nieokreślony. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja terminu „istotny”.

Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje. Zarząd jest w trakcie oceny wpływu powyższych standardów i interpretacji na sprawozdawczość Spółki.

### **WALUTA FUNKCJONALNA**

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

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

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

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

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

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

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

## **BŁĘDY LAT POPRZEDNICH**

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

Kwota korekty błędu odnoszącego się do ubiegłych okresów obrotowych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym, jako korekta zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcone, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Przez przekształcenie danych porównywalnych rozumie się doprowadzenie danych roku poprzedniego do porównywalności z danymi roku bieżącego. W tym celu Spółka wykazuje kwotę błędu w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni w następujący sposób:

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

## **ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI**

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

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

zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności).

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

## **ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

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

Spółka identyfikuje rzeczowe zdarzenia w następującym podziale:

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

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

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

## **WARTOŚCI NIEMATERIALNE**

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

Jako wartości niematerialne wykazuje się przede wszystkim:

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

Osobno prezentowane są wartości niematerialne - prace rozwojowe.

### **Prace rozwojowe**

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

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

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

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

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

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

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

### **Wycena na dzień przyjęcia**

Wartość początkową wartości niematerialnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

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

### **Wycena po początkowym ujęciu**

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

### **Amortyzacja**

Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji wartości niematerialnych.

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

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

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

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



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

Spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Amortyzacja dla poszczególnych grup wartości niematerialnych wynosi:

- prace rozwojowe zakończone: od 2 do 3 lat,
- oprogramowanie komputerowe: od 2 do 5 lat,
- patenty i licencje: od 2 do 5 lat.

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

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

### **Wartość firmy**

Wartość firmy wykazywana jest, jako odrębny składnik wartości niematerialnych. W kwestii zasad jej ujmowania i wyceny Spółka stosuje MSSF 3.

Wartość firmy wycenia się początkowo według jej ceny nabycia stanowiącej nadwyżkę kosztu połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych.

W przypadku połączeń gospodarczych realizowanych etapami, jeżeli jednostka przejmująca zwiększa posiadane udziały w kapitale, aby uzyskać kontrolę nad jednostką przejmowaną, wycenę posiadanych dotąd udziałów aktualizuje się do wartości godziwej w dniu nabycia, a otrzymany stąd zysk lub stratę ujmuje się zgodnie z zasadami takimi jak przy sprzedaży takich aktywów.

Nadwyżka kwoty netto ustalonej na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań nad sumą przekazanej zapłaty oraz kwot wszelkich niekontrolowanych udziałów w jednostce przejmowanej odnoszona jest jako zysk w sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółki.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego



Wartość firmy nie jest amortyzowana. Podlega jednak corocznemu testowi na utratę wartości. Jeżeli utworzony zostanie odpis aktualizujący wartość firmy, nie może on być w następnych latach rozwiązany.

## **RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

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

### **Wycena na dzień przyjęcia**

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

### **Wycena po początkowym ujęciu**

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

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

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

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

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

## **Amortyzacja**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO**

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

### **LEASING**

Spółka kwalifikuje umowy leasingu, jako umowy leasingu finansowego, na mocy, których następuje przeniesienie na Spółkę zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z posiadania aktywów. Określenie czy umowa jest lub zawiera leasing zależy od treści umowy w momencie jej zawarcia, wskazującej na to, czy realizacja umowy zależy od wykorzystania konkretnego składnika aktywów lub czy umowa daje efektywne prawo użytkowania konkretnego aktywa.

Aktywa użytkowane na podstawie leasingu finansowego zaliczane są do majątku Spółki i amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności danego składnika majątku.

Spółka ujmuje leasing finansowy, jako zobowiązania i aktywa w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu, ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, jeżeli jest ona niższa.

Opłaty leasingowe są ujmowane w sprawozdaniu w części kapitałowej, jako zmniejszające saldo zobowiązania i w części odsetkowej odnoszone w koszty.

W przypadku braku pewności, co do przejścia przedmiotu leasingu na własności leasingobiorcy, okresem amortyzacji jest krótszy z okresów: leasingu lub użytkowania.

## INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Na dzień powstania inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia. Na dzień bilansowy inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

## NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności ujmuje się początkowo według wartości godziwej. Po początkowym ujęciu należności te wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne. Odpisów z tytułu utraty wartości należności dokonuje się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że jednostka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot.

Pozostałe należności obejmują w szczególności przekazane zaliczki, należności budżetowe (z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odrębną pozycję) oraz nierozliczone nadpłaty.

## AKTYWA FINANSOWE

Spółka na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik aktywów finansowych do czterech kategorii aktywów finansowych, których rozróżnienia dokonuje się w zależności od modelu biznesowego Spółki w zakresie zarządzania aktywami oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych:

- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- instrumenty finansowe zabezpieczające.

Klasyfikacja aktywów finansowych dokonywana jest w momencie początkowego ujęcia i może być zmieniona jedynie wówczas, gdy zmieni się biznesowy model zarządzania aktywami finansowymi. Aktywa ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki w momencie, gdy stają się one stroną wiążącej umowy.

Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do odpowiedniej kategorii w zależności od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi a także od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są warunki:

- celem Spółki jest utrzymywanie tych aktywów dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych,
- postanowienia umowne dotyczące składnika aktywów finansowych powodują powstanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatami nierozliczonej kwoty głównej i odsetek od tej kwoty.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, gdy:

- celem Spółki jest zarówno utrzymywanie tych aktywów dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych, jak i sprzedaż składnika aktywów finansowych,
- warunki umowne dotyczące składnika aktywów finansowych powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Pozostałe składniki aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Podstawową metodą określania wysokości odpisów z tytułu utraty wartości w ramach modelu strat oczekiwanych jest metoda, zgodnie z założeniami której Spółka monitoruje zmiany poziomu ryzyka kredytowego związanego z danym składnikiem aktywów finansowych w stosunku do początkowego

jego ujęcia oraz klasyfikuje aktywa finansowe do jednego z trzech stopni wyznaczania odpisów z tytułu utraty wartości. Metoda ta stosowana jest do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu innych niż należności handlowe. Stopnie wyznaczania odpisów z tytułu utraty wartości to:

- stopień 1 – aktywa finansowe obsługiwane na bieżąco (stosowany w odniesieniu do aktywów, których ryzyko kredytowe nie wzrosło istotnie od początkowego ujęcia),
- stopień 2 – aktywa finansowe z pogorszoną obsługą (stosowany w przypadku istotnego wzrostu ryzyka kredytowego w stosunku do początkowego ujęcia, przy jednoczesnym braku obiektywnych przesłanek utraty wartości),
- stopień 3 – aktywa finansowe nieobsługiwane (stosowany w przypadku wystąpienia obiektywnych przesłanek utraty wartości).

W odniesieniu do stopnia 1 Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwanym stratom kredytowym, a w odniesieniu do stopnia 2 i 3 w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w okresie życia instrumentu finansowego.

Na każdy dzień kończący okres sprawozdawczy Spółka dokonuje oceny wystąpienia przesłanek skutkujących zaklasyfikowaniem aktywów finansowych do poszczególnych stopni wyznaczania odpisu z tytułu utraty wartości. Dokonując takiej oceny, Spółka posługuje się zmianą ryzyka niewykonania zobowiązania w oczekiwanym okresie życia instrumentu finansowego, a nie zmianą kwoty oczekiwanych strat kredytowych. W celu dokonania takiej oceny Spółka porównuje ryzyko niewykonania zobowiązania dla danego instrumentu finansowego na dzień sprawozdawczy z ryzykiem niewykonania zobowiązania dla tego instrumentu finansowego na dzień początkowego ujęcia, biorąc pod uwagę racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, które są dostępne bez nadmiernych kosztów lub starań i które wskazują na znaczny wzrost ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia. Informacje te mogą przykładowo obejmować zmiany ratingu dłużnika, powzięcie informacji o jego problemach finansowych lub o wystąpieniu istotnych niekorzystnych zmian w jego środowisku ekonomicznym, prawnym, technologicznym lub rynkowym. Dla celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Spółka stara się wykorzystywać przede wszystkim ratingi kredytowe i powiązane z nimi wskaźniki niewypłacalności. W odniesieniu do należności handlowych Spółka stosuje – zgodnie z możliwością, jaką daje standard – uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia należności. Do wyliczenia odpisu Spółka stosuje metodę matrycy rezerw, w ramach której odpisy aktualizujące ustala się dla należności zaliczonych do różnych przedziałów przeterminowania. Metoda ta uwzględnia dane historyczne dotyczące strat kredytowych oraz wpływ istotnych i możliwych do zidentyfikowania przyszłych czynników (np.: rynkowych lub makroekonomicznych).

Prawdopodobieństwo niewykonania zobowiązania szacowane jest na podstawie danych historycznych dotyczących niespłaconych należności. W celu oszacowania parametru niewykonania zobowiązania przez kontrahenta Spółka wyodrębniła pięć przedziałów przeterminowania:

1. Nieprzeterminowane,
2. Przeterminowane od 1 do 60 dni,
3. Przeterminowane od 61 do 90 dni,
4. Przeterminowane od 91 do 180 dni,
5. Przeterminowane od 181 do 360 dni,
6. Przeterminowane powyżej 360 dni.

Dla każdego z powyższych przedziałów Spółka szacuje parametr niewykonania zobowiązania, który uwzględnia historyczny brak zapłaty za faktury sprzedażowe przez kontrahentów w okresie trzech lat, poprzedzających rok poprzedni w stosunku do roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe. Wartość oczekiwanej straty kredytowej liczona jest w wyniku przemnożenia wartości należności w danym przedziale przeterminowania przez wyliczony parametr niewykonania zobowiązania. W odniesieniu do należności handlowych Spółka dopuszcza również możliwość indywidualnego określania oczekiwanych strat kredytowych. W szczególności dotyczy to:

- należności od dłużników znajdujących się w stanie likwidacji lub w stanie upadłości,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega,





- pozostałych należności przeterminowanych, a także należności nieprzeterminowanych, których ryzyko nieściągalności jest znaczne według indywidualnej oceny Zarządu (w szczególności, gdy przewidywane koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem wierzytelności są równe albo wyższe od dochodzonej kwoty).

W powyższych sytuacjach odpis na należności może zostać utworzony w wysokości 100% ich wartości. W wyniku indywidualnej analizy, w sytuacji gdy mimo przeterminowania należności powyżej 360 dni, Spółka posiada wiarygodną i popartą dokumentami deklarację płatności kontrahenta, odpis może nie zostać utworzony. Aktywa finansowe są spisywane w całości gdy Spółka wyczerpie praktycznie wszystkie możliwości działania w zakresie ściągnięcia należności i uzna, że nie ma już racjonalnych podstaw do oczekiwania, iż należność uda się odzyskać. Zazwyczaj następuje to, gdy składnik aktywów jest przeterminowany ponad 360 dni.

## ZAPASY

Półprodukty oraz towary prezentowane są wówczas, gdy Spółka zakupi gotowe gry celem ich udoskonalenia i dystrybucji lub dalszej odsprzedaży. W prezentowanym oraz poprzednim okresie Spółka nie posiadała takich aktywów jednak nie wyklucza w przyszłości ich wystąpienia.

W ciągu roku obrotowego przychody towarów wycenia się według cen nabycia.

Wycena półproduktów oparta jest o koszt nabycia oraz wytworzenia, który obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z danym projektem.

Na dzień bilansowy wartość stanu końcowego zapasów wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto.

## ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

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

## KAPITAŁY

Kapitał podstawowy wyceniany jest według wartości nominalnej.

W kapitale z aktualizacji wyceny uwzględniona jest kwota podatku odroczonego.

## ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Zobowiązanie finansowe to każde zobowiązanie będące:

- wynikającym z umowy obowiązkiem wydania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych innej jednostce lub wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie niekorzystnych warunkach,
- kontraktem, który będzie rozliczony lub może być rozliczony we własnych instrumentach kapitałowych jednostki i jest instrumentem nie pochodnym, w zamian za który jednostka jest lub może być zobowiązana wydać zmienną liczbę własnych instrumentów kapitałowych lub instrumentem pochodnym, który będzie rozliczony lub może być rozliczony w inny sposób niż przez wymianę ustalonej kwoty środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych na ustaloną liczbę własnych instrumentów kapitałowych jednostki.



W tym celu prawa poboru, opcje i warranty, umożliwiające nabycie ustalonej liczby własnych instrumentów kapitałowych jednostki w zamian za ustaloną kwotę środków pieniężnych w dowolnej walucie, stanowią instrumenty kapitałowe, jeżeli jednostka oferuje prawa poboru, opcje i warranty pro rata wszystkim aktualnym właścicielom tej samej kategorii nie pochodnych instrumentów kapitałowych tej jednostki.

Spółka na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik zobowiązań finansowych jako:

- składniki zobowiązań finansowych wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

W momencie początkowego ujęcia zobowiązanie finansowe wycenia się w wartości godziwej powiększonej, w przypadku zobowiązania finansowego niekwalifikowanego jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do zobowiązania finansowego.

## **ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE**

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

## **DOTACJE**

Dotacje ujemowane są w wartości godziwej, przy uzasadnionej pewności, że dotacja zostanie uzyskana, a wszystkie związane z nią warunki zostaną spełnione.

Dotacja dotycząca pozycji kosztów ujemowana jest, jako przychód współmiernie do finansowanych kosztów.

Dotacja dotycząca pozycji aktywów ujemowana jest, jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczana, jako przychód proporcjonalnie do szacowanego okresu ich ekonomicznej użyteczności.

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

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

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

## **REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**

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

Rezerwy tworzy się, gdy:

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

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

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

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

### **PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI**

Płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych na rzecz pracowników i innych osób świadczących podobne usługi wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień ich przyznania. Wartość godziwa oszacowana zostaje przy wykorzystaniu modelu wyceny opcji wg Blacka-Scholesa.

Wartość godziwą płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych określoną w dniu ich przyznania odnosi się w koszty metodą liniową w okresie nabywania uprawnień, na podstawie oszacowań Spółki co do instrumentów kapitałowych, do których ostatecznie zostaną nabyte prawa, drugostronnie zwiększając kapitał. Na każdy dzień bilansowy Spółka weryfikuje oszacowania dotyczące liczby instrumentów kapitałowych przewidywanych do przyznania.

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

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

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

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

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

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

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

Według przeprowadzonych analiz MSSF 15 ma wpływ na moment ujęcia przychodów z tytułu sprzedaży wirtualnych dóbr w ramach gier F2P z wbudowanymi opcjonalnymi mikropłatnościami, do jakich należą produkty Spółki. Wpływ ten wynika przede wszystkim z konieczności przeprowadzenia przewidzianej przez standard analizy, czy zobowiązania do wykonania świadczeń wynikających z umów z klientami będą spełniane w miarę upływu czasu, czy też zostaną spełnione w określonym momencie. Co do zasady wirtualne dobra oferowane w grach Spółki dzieli się na dwie główne kategorie: trwałe (durable virtual goods, które w ramach normalnego użycia w wirtualnym świecie nie zużywają się, a gracz może ich używać, jak długo gra) oraz konsumowane (consumable virtual goods, które zużywają się w ramach ich normalnego użycia w wirtualnym świecie). Przychód ze sprzedaży pierwszych rozpoznaje się w czasie, bazując na statystykach z gry, np. na długości życia danego dobra, przychód z drugiej kategorii rozpoznaje się w momencie lub w miarę zużycia. W odniesieniu do przychodów ze sprzedaży waluty wirtualnej stosuje się model ich rozpoznawania w momencie zużycia przez użytkownika. Mając na uwadze powyższe Spółka przeprowadziła analizę struktury sprzedawanych wirtualnych dóbr oraz statystyk ich zużycia, a także rotacji wirtualnej waluty i nie stwierdziła materialnego wpływu zastosowania MSSF 15 na wynik Spółki. Wobec tego Zarząd Spółki podjął decyzję o nie rozliczaniu przychodów z ich sprzedaży w czasie. W ocenie wpływu standardu na sprawozdanie finansowe Spółki stwierdzono, że niezależnie od przyjętego modelu rozliczania przychodów dla obecnej mechaniki i statystyk gier produkowanych przez Spółkę wpływ nowego standardu na moment ujęcia przychodów jest nieistotny. Należy jednak mieć na uwadze fakt, że Spółka produkuje nowe gry znajdujące się w fazie rozwoju i testów, przez co ocena ta może ulec zmianie w przyszłości. W przypadku stwierdzenia przez Spółkę, iż w wyniku rozwoju produktu powstaną materialne przesłanki do rozliczania przychodów z mikrotransakcji w czasie, stosowne wartości będą ujmowane w pozycji Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

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

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

- ponoszenia odpowiedzialności wynikającej z przepisów dotyczących ochrony praw konsumentów,
- ponoszenie ryzyka kredytowego w odniesieniu do kwoty należnej od klienta,
- świadczenie wsparcia technicznego i ponoszenie odpowiedzialności za wady techniczne dostarczanego produktu,



- stosowanie programu dodatkowych korzyści w postaci kredytu, który klienci mogą zużyć na przyszłe zakupy (store credit), za wywiązanie się z warunków którego wyłącznie odpowiada Spółka.

### ***Sprzedaż z prawem zwrotu***

Zgodnie z MSSF 15 ze sprzedażą połączoną z prawem zwrotu mamy do czynienia w sytuacji, kiedy jednostka, przekazując klientowi kontrolę nad produktem, daje mu jednocześnie także prawo do zwrotu tego produktu. Zgodnie z regulacjami standardu prawo do zwrotu nie stanowi odrębnego obowiązku do wykonania zobowiązania. Potencjalne zwroty wpływają natomiast na zmienność przychodów, ponieważ wysokość uzyskanej ze sprzedaży kwoty zależy od wystąpienia przyszłych zdarzeń (zwrotów). Standard stanowi, że jednostka nie powinna ujmować przychodów ze sprzedaży w zakresie, w jakim spodziewa się otrzymania zwrotów. Do określenia kwoty wynagrodzenia, jaka może podlegać zwrotowi standard pozwala stosować jedną z dwóch metod wyceny: metodę wartości oczekiwanej lub metodę najbardziej prawdopodobnej kwoty. Ustalając szacunkową kwotę zwrotów jednostka powinna wziąć pod uwagę wszystkie dostępne informacje, zarówno historycznej jak i dotyczące prognozowanej przyszłości. W związku z przewidywanymi zwrotami i związaną z tym utratą części przychodów jednostka ujmuje zobowiązanie z tytułu zwrotów w korespondencji ze zmniejszeniem odpowiednich przychodów w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Spółka stosuje politykę zwrotów, zgodnie z którą każdy nabywca ma prawo do zwrotu zakupionych gier jeśli w ciągu 30 dni od zakupu gry pojawią się problemy techniczne albo błędy, których nie można rozwiązać i które nie pozwalają nabywcy ukończyć gry. Spółka dokonuje oszacowania liczby zwrotów stosując metodę najbardziej prawdopodobnej kwoty. Metoda ta opiera się na danych historycznych dotyczących zwrotów, na podstawie których obliczono wskaźnik średniej ilości zwrotów w okresie. Jeśli ilość zwrotów już zrealizowanych w danym okresie jest większa lub równa ilości zwrotów oszacowanej na podstawie wskaźnika średniej ilości zwrotów, Spółka nie dokonuje korekty wysokości sprzedaży. Na podstawie analiz danych historycznych Spółka dokonała oceny poziomu zwrotów i określiła, że poziom zwrotów jest poniżej 0,01% przychodów z danej gry.

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

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

Spółka nie otrzymuje zaliczek od swoich klientów.

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

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

## **POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**

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

## **PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**

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

## **OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO**

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

## **SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI**

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

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

## **POŁĄCZENIE JEDNOSTEK**

W przypadku połączeń Spółka stosuje do rozliczenia transakcji zasady wynikające z MSSF 3 „Połączenie jednostek”. Do rozliczenia połączenia stosuje się metodę przejęcia.

Zastosowanie metody przejęcia wymaga:

- zidentyfikowania jednostki przejmującej,
- ustalenia dnia przejęcia,
- ujęcia i wyceny w wartościach godziwych możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów, przejętych zobowiązań oraz wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej
- ujęcia i wyceny wartości firmy lub zysku z okazynego zbycia.

MSSF 3 wyłącza ze swojego zakresu połączenie jednostek gospodarczych, które podlegają wspólnej kontroli zarówno przed jak i po przeprowadzeniu transakcji połączenia jednostek. Połączenie jednostek gospodarczych z udziałem jednostek będących pod wspólną kontrolą to połączenie jednostek gospodarczych, w którym wszystkie łączące się podmioty lub jednostki gospodarcze są w ostatecznym rozrachunku kontrolowane przez ten sam podmiot lub podmioty, zarówno przed połączeniem jak i po nim, a tak sprawowana kontrola nie ma charakteru tymczasowego.

Dla takich połączeń spółka stosuje par. 10-12 MSR 8 „Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i błędy.

Dla rozliczenia połączenia jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą Spółka stosuje metodę łączenia udziałów. U podstaw tej metody leży założenie, że podmioty łączące się były zarówno przed jak i po transakcji kontrolowane przez tego samego akcjonariusza i w związku z tym sprawozdanie finansowe odzwierciedla fakt ciągłości wspólnej kontroli oraz nie odzwierciedla zmian wartości aktywów netto do wartości godziwych lub wyceny wartości firmy, ponieważ żaden z łączących się

podmiotów nie jest w istocie nabywany. Zatem sprawozdanie przygotowywane jest tak, jakby łączące się podmioty były zawsze ze sobą połączone. Rozliczając połączenie jednostek gospodarczych metodą łączenia udziałów, wyłączeniu podlegają następujące pozycje:

- kapitał zakładowy spółki przejętej,
- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze łączących się spółek,
- przychody i koszty operacji gospodarczych dokonywanych w okresie, za który jest sporządzane sprawozdanie finansowe, które miały miejsce przed połączeniem między łączącymi się spółkami,
- zyski lub straty operacji gospodarczych dokonanych przed połączeniem między łączącymi się spółkami, zawarte w wartościach podlegających łączeniu aktywów i pasywów.

## STOSOWANIE ZASAD

Powyższe zasady stosuje się również do danych porównywalnych.

## 5. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW

### *Segmenty operacyjne*

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

## 6. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
Przychody ze sprzedaży gier	915	2 513	58	1 953
Przychody ze sprzedaży usług	12	346	0	0
	<b>927</b>	<b>2 859</b>	<b>58</b>	<b>1 953</b>
Pozostałe przychody operacyjne	5	144	124	145
Przychody finansowe	436	331	0	24
	<b>441</b>	<b>475</b>	<b>124</b>	<b>169</b>
<b>Razem</b>	<b>1 368</b>	<b>3 334</b>	<b>182</b>	<b>2 122</b>



### Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży odpowiada lokalizacji finalnych odbiorców.

	Przychody ze sprzedaży za okres			
	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Irlandia	863	2 434	53	1 806
Włochy	12	346	0	0
Finlandia	450	1 068	1 680	7 375
Wielka Brytania	39	39	1	80
USA	14	40	2	57
Pozostałe	0	0	0	4
<b>Razem</b>	<b>1 378</b>	<b>3 927</b>	<b>1 736</b>	<b>9 322</b>

Suma przychodów ze sprzedaży według struktury geograficznej zawiera również przychody ze sprzedaży usług serwisowych gry My Hospital ujętych w nocie 7.

### Informacje dotyczące głównych klientów

W III kwartale 2019 roku Spółka zidentyfikowała następujących największych odbiorców: Google - przychody w kwocie 350 tys PLN, Apple - przychody w kwocie 156 tys PLN, Facebook Ireland Ltd - przychody w kwocie 64 tys PLN.

W III kwartale 2018 roku Spółka zidentyfikowała następujących największych odbiorców: DeltaDNA - przychody w kwocie 79 tys. PLN, Red Panda Interactive - przychody w kwocie 33 tys., Facebook Ireland Ltd - przychody w kwocie 23 tys. PLN, Apple - przychody w kwocie 21 tys. PLN, Google - przychody w kwocie 21 tys. PLN. Spółka osiąga przychody ze sprzedaży wyłącznie produktów własnych przy wykorzystaniu wyłącznie cyfrowych kanałów dystrybucji.

Wynik ze sprzedaży gry My Hospital do KuuHubb Oy jest zaprezentowany w odrębnej pozycji w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Kwota 346 tys. PLN, wykazana w przychodach ze sprzedaży usług w okresie od 1 stycznia do 30 września 2019 roku oraz kwota 12 tys. PLN w III kwartale to przychody uzyskane ze sprzedaży prawa do dystrybucji 3 gier. Prawa własności do gier pozostają w Spółce. Umowa została zawarta z kontrahentem zagranicznym w dniu 18 marca 2019 roku na okres 10 lat z możliwością przedłużenia, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 1/2019 z dnia 18 marca 2019 roku. Wynikająca z umowy pierwsza część płatności w kwocie 86 tys. USD trafiła na rachunek bankowy Spółki w dniu 24 kwietnia 2019 roku.

## 7. ZYSK ZE ZBYCIA GRY MY HOSPITAL

	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
Przychody ze sprzedaży gry	0	0	1 344	6 482
Przychody ze sprzedaży usług serwisowych gry	451	1 068	334	887
Koszt własny sprzedaży	76	340	213	568
<b>Razem</b>	<b>375</b>	<b>728</b>	<b>1 465</b>	<b>6 801</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Spółka w dniu 2 maja 2018 roku podpisała umowę sprzedaży z KuuHubb Oy, która dotyczy przeniesienia własności gry My Hospital jak i świadczenia usług wsparcia i rozwoju gry na warunkach określonych w podpisanym przez obie strony term-sheet z dnia 26 lutego 2018 roku.

Zobowiązanie dotyczące przeniesienia własności gry My Hospital wycenione zostało przez Spółkę na kwotę 1.534 tys. EUR. Pierwotnie techniczne rozliczenie przeniesienia własności oraz związanych z tym praw i uprawnień miało nastąpić w ciągu całego 2018 roku jednakże w II kwartale 2018 roku nastąpiła zmiana w taki sposób, że techniczne przeniesienie wartości intelektualnej nastąpiło w szybszym okresie tzn. 6 miesięcy. Przychód z tego tytułu był ujmowany do lipca 2018 roku. Drugie zobowiązanie dotyczy świadczenia usług wsparcia i rozwoju gry My Hospital przez okres kolejnych 41 miesięcy począwszy od lutego 2018 roku. Wyceniony przez Spółkę przychód z tego tytułu w kwocie 1.066 tys. EUR, jest ujmowany w czasie przez okres 41 miesięcy.

Informacje dotyczące sporu z KuuHubb Oy w sprawie uzyskania należności wynikającej z umowy przeniesienia własności gry My Hospital, znajdują się w punkcie 37. ZABEZPIECZENIA I OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI oraz 48. ISTOTNE DOKONANIA I NIEPOWODZENIA SPÓŁKI W III KWARTALE 2019 ROKU ORAZ CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.

## 8. DOTACJE

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

W dniu 3 marca 2017 roku Spółka podpisała umowę z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę o dofinansowanie projektu w ramach Działania 1.2 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 "Sektorowe Programy B+R" (dalej: „Dotacja 1”). W ramach umowy Spółka będzie realizowała prace rozwojowe. Okres zakończenia umowy to styczeń 2020 roku.

W dniu 21 sierpnia 2018 roku Spółka podpisała drugą umowę z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, umowę o dofinansowanie projektu w ramach Działania 1.1 Projekty B+R przedsiębiorstw Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (dalej: „Dotacja 2”). W ramach umowy Spółka będzie realizowała prace rozwojowe. Okres zakończenia umowy to marzec 2021 roku.

	<b>01.07.2019 - 30.09.2019</b>	<b>01.01.2019 - 30.09.2019</b>	<b>01.07.2018 - 30.09.2018</b>	<b>01.01.2018 - 30.09.2018</b>
<b>Na 1 stycznia</b>	<b>1 874</b>	<b>1 347</b>	<b>818</b>	<b>410</b>
Otrzymane w trakcie roku – dotacja 1	0	527	0	408
Otrzymane w trakcie roku – dotacja 2	261	261	0	0
Ujęte w rachunku zysków i strat (wartość ujemna)	0	0	0	0
<b>Na 30 września</b>	<b>2 135</b>	<b>2 135</b>	<b>818</b>	<b>818</b>
w tym:				
do 1 roku	1 613	1 613	0	0
powyżej 1 roku	522	522	818	818

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

## 9. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	169	466	23	153
Amortyzacja środków trwałych w leasingu	7	20	0	0
Zużycie materiałów i energii	8	22	11	36
Usługi obce	1 003	3 260	1 421	4 093
Podatki i opłaty	15	90	5	9
Koszty pracownicze	617	1 966	412	2 920
Inne koszty rodzajowe	476	2 380	730	2 252
w tym:				
koszty reklamy i wydatki reprezentacyjne	471	2 312	719	2 216
koszty delegacji pracowniczych	2	58	9	29
pozostałe koszty	3	11	2	7
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>2 295</b>	<b>8 204</b>	<b>2 602</b>	<b>9 463</b>
Zmiana stanu zapasów produktów i półproduktów	-1 282	-4 837	-1 216	-2 821
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-480	-1 533	-29	-1 014
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-371	-1 268	-1 077	-4 758
<b>Razem koszty sprzedanych produktów, usług</b>	<b>162</b>	<b>566</b>	<b>280</b>	<b>870</b>
Wartość sprzedanych towarów	0	0	0	0
<b>Razem koszt własny sprzedaży</b>	<b>162</b>	<b>566</b>	<b>280</b>	<b>870</b>

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

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

	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019 Liczba osób	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019 Liczba osób	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018 Liczba osób	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018 Liczba osób
Zarząd	2	2	2	2
Pracownicy	16	15	6	6
<b>Razem</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
Umowy zlecenia/o dzieło	8	8	4	4

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:

	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
Wynagrodzenia	532	1 696	360	966
Opcje na akcje (program motywacyjny)	0	0	0	1 800
Składki na ubezpieczenie społeczne	76	241	52	154
Inne świadczenia pracownicze	9	29	0	0
<b>Razem</b>	<b>617</b>	<b>1 966</b>	<b>412</b>	<b>2 920</b>
Wynagrodzenie osób zatrudnionych na kontraktach menedżerskich	0	0	0	0
<b>Razem koszty zatrudnienia</b>	<b>617</b>	<b>1 966</b>	<b>412</b>	<b>2 920</b>

## 11. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
Rozwiązanie rezerw na zobowiązania	3	133	123	134
Przychody refakturowane	2	6	0	0
Zobowiązania przedawnione	0	0	1	11
Odszkodowanie	0	3	0	0
Pozostałe	0	2	0	0
<b>Razem</b>	<b>5</b>	<b>144</b>	<b>124</b>	<b>145</b>

## 12. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
Wierzytelności nieściągalne	0	0	0	10
Odpis aktualizujący - należność KuuHubb	656	1 294	0	0
Pozostałe	0	0	0	1
<b>Razem</b>	<b>656</b>	<b>1 294</b>	<b>0</b>	<b>11</b>

### 13. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	0	0	0	24
Dodatnie różnice kursowe	1 267	804	0	34
<b>Razem</b>	<b>1 267</b>	<b>804</b>	<b>0</b>	<b>58</b>
Różnice kursowe (zniwelowanie wpływu na wartość przychodów względem sprawozdania z całkowitych dochodów)	-831	-473	0	-34
<b>Razem</b>	<b>436</b>	<b>331</b>	<b>0</b>	<b>24</b>

### 14. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
Odsetki budżetowe	0	22	0	6
Ujemne różnice kursowe	831	473	18	289
Odsetki od pożyczek	2	37	0	0
Odsetki bankowe od salda ujemnego	2	18	0	0
<b>Razem</b>	<b>835</b>	<b>550</b>	<b>18</b>	<b>295</b>
Różnice kursowe (zniwelowanie wpływu na wartość kosztów względem sprawozdania z całkowitych dochodów)	-831	-473	0	-34
<b>Razem</b>	<b>4</b>	<b>77</b>	<b>18</b>	<b>261</b>

### 15. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
Podatek dochodowy od osób prawnych	45	134	64	789
Podatek odroczony z tytułu działalności kontynuowanej	-13	-149	0	0
<b>Obciążenia podatkowe wykazywane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>32</b>	<b>-15</b>	<b>64</b>	<b>789</b>

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

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

	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
Zysk przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	142	-340	457	2 578
Zysk przed opodatkowaniem	142	-340	457	2 578
<b>Obowiązująca stawka podatkowa</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>
<b>Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej</b>	<b>27</b>	<b>-65</b>	<b>87</b>	<b>490</b>
<b>Różnice między zyskiem brutto a podstawą opodatkowania:</b>				
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-94	-161	-15	-22
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	116	387	15	383
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-4	-27	-23	-62
<b>Razem podatek bieżący wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (zmniejszenie zysku brutto)</b>	<b>45</b>	<b>134</b>	<b>64</b>	<b>789</b>
Podatek odroczony	-13	-149	0	0
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>32</b>	<b>-15</b>	<b>64</b>	<b>789</b>
Efektywna stawka podatkowa	31,69%	0%	14,00%	34,17%

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

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego



## 16. PODATEK ODROZONY

Stawka podatku 19%	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z pełnego dochodu	
	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 01.01.2019	Za okres 01.01.2019 – 30.09.2019	Za okres 01.01.2018 – 31.12.2018
<b>AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO - SKŁADNIKI</b>				
Rezerwy na koszty	31	59	28	-58
Rezerwa na urlopy	4	4	0	-3
Wycena bilansowa RMP	23	22	-1	0
Wycena bilansowa należności handlowych	0	12	12	-20
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0	0	0	-4
Odpis aktualizujący należność	262	16	-246	0
Dyskonto do należności	100	112	12	0
Naliczone a niezapłacone odsetki	0	0	0	2
Niezapłacone zobowiązanie z tytułu umów zleceń	4	3	-1	-28
Niezapłacone zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń społecznych	14	11	-3	-4
<b>Razem</b>	<b>438</b>	<b>239</b>		
<b>REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO - SKŁADNIKI</b>				
Wycena bilansowa należności handlowych	154	112	43	0
Wycena bilansowa zobowiązań handlowych	3	0	3	1
Wycena bilansowa środków pieniężnych	6	1	5	0
Różnica w umorzeniu - amortyzacja podatkowa większa od księgowej	1	2	-1	-2
Prace rozwojowe - różnica między wartości podatkową a bilansową	2	1	1	-2
<b>Razem</b>	<b>166</b>	<b>116</b>		
<b>Razem przychody/koszty z tytułu podatku odroczonego</b>			<b>-149</b>	<b>-118</b>
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej			Wpływ na podatek	Wpływ na podatek
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	272	123	149	118
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	-6
<b>Podatek odroczonego odniesiony na kapitał rezerwowi</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wpływ na pełny dochód</b>			<b>-149</b>	<b>-118</b>

## 17. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

Wyliczenie zysku na jedną akcję i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	Za okres 01.07.2019- 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018- 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
<b>ZYSK/STRATA</b>				
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegającej podziałowi między akcjonariuszy jednostki	110	-325	393	1 789
Wyłączenie zysku/straty na działalności zaniechanej	0	0	0	0
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję (udział), po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej</b>	<b>110</b>	<b>-325</b>	<b>393</b>	<b>1 789</b>
<b>LICZBA AKCJI (UDZIAŁÓW)</b>				
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 279 681	1 279 681	1 270 500	1 270 500
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	4 700	4 700	0	0
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	1 284 381	1 284 381	1 270 595	1 270 500
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</b>				
Wartości zysku przypadającego na jedną akcję	0,0860	-0,2540	0,3093	1,4081
Wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	0,0856	-0,2530	0,3093	1,4081

Na dzień bilansowy Spółka posiadała element powodujący rozwodnienie zysku na jedną akcję zwykłą w postaci 4.700 sztuk akcji, które pozostają do objęcia w ramach programu motywacyjnego.

## 18. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Działalność zaniechana nie wystąpiła w Spółce w prezentowanym okresie.

## 19. DYWIDENDY

Uchwałą nr 4 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Cherrypick Games S.A. z dnia 24 czerwca 2019 roku postanowiono kwotę wypracowanego zysku za 2018 rok w kwocie 742 tys. PLN przeznaczyć na kapitał zapasowy.

## 20. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

WARTOŚĆ BRUTTO	Maszyny, urządzenia techniczne	Inwestycje w obcy środek trwały	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>234</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>352</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
Zakup bezpośredni	5	0	0	5
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2019</b>	<b>239</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>357</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>163</b>	<b>118</b>	<b>5</b>	<b>286</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>71</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>71</b>
Zakup bezpośredni	71	0	0	71
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
Przyjęcie do użytkowania	0	0	5	5
<b>Na dzień 31 grudnia 2018</b>	<b>234</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>352</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>163</b>	<b>118</b>	<b>5</b>	<b>286</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>69</b>	<b>0</b>	<b>69</b>	<b>138</b>
Zakup bezpośredni	69	0	69	138
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74</b>	<b>74</b>
Przyjęcie do użytkowania	0	0	74	74
<b>Na dzień 30 września 2018</b>	<b>232</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>350</b>

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI	Maszyny, urządzenia techniczne	Inwestycje w obcy środek trwały	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>152</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>167</b>
Zwiększenia	30	11	0	41
Amortyzacja	30	11	0	41
Zmniejszenia	0	0	0	0
<b>Na dzień 30 września 2019</b>	<b>182</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>208</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>101</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>103</b>
Zwiększenia	51	13	0	64
Amortyzacja	51	13	0	64
Zmniejszenia	0	0	0	0
<b>Na dzień 31 grudnia 2018</b>	<b>152</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>167</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>101</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>103</b>
Zwiększenia	39	9	0	48
Amortyzacja	39	9	0	48
Zmniejszenia	0	0	0	0
<b>Na dzień 30 września 2018</b>	<b>140</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>151</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>				
Na dzień 1 stycznia 2018	62	116	5	183
Na dzień 30 września 2018	92	107	0	199
Na dzień 31 grudnia 2018	82	103	0	185
Na dzień 1 stycznia 2019	82	103	0	185
Na dzień 30 września 2019	57	92	0	149

### *Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych*

W III kwartale 2019 roku oraz w 2018 roku Spółka nie zidentyfikowała przesłanek wskazujących na to, że mogłaby nastąpić utrata wartości powyższych aktywów trwałych.

## 21. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚĆ BRUTTO	Oprogramowanie komputerowe
<b>Na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>561</b>
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
<b>Na dzień 30 września 2019</b>	<b>561</b>

<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>	<b>Oprogramowanie komputerowe</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>61</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>500</b>
Zakup bezpośredni	500
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 31 grudnia 2018</b>	<b>561</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>61</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2018</b>	<b>61</b>
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>	
<b>Na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>197</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>197</b>
Amortyzacja	197
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2019</b>	<b>394</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>34</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>163</b>
Amortyzacja	163
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 31 grudnia 2018</b>	<b>197</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>34</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>13</b>
Amortyzacja	13
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2018</b>	<b>47</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>	
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>27</b>
<b>Na dzień 30 września 2018</b>	<b>14</b>
<b>Na dzień 31 grudnia 2018</b>	<b>364</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>364</b>
<b>Na dzień 30 września 2019</b>	<b>167</b>

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

WARTOŚĆ BRUTTO	Prace rozwojowe w toku	Prace rozwojowe zakończone	Razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>3 524</b>	<b>3 515</b>	<b>7 039</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>4 837</b>	<b>0</b>	<b>4 837</b>
Produkcja gier	4 837	0	4 837
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2019</b>	<b>8 361</b>	<b>3 515</b>	<b>11 876</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>1 393</b>	<b>1 371</b>	<b>2 764</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>5 841</b>	<b>3 710</b>	<b>9 551</b>
Przyjęcie zakończonych gier	0	3 710	3 710
Produkcja gier	5 841	0	5 841
<b>Zmniejszenia</b>	<b>3 710</b>	<b>1 566</b>	<b>5 276</b>
Zakończenie produkcji	3 710	0	3 710
Zbycie	0	1 566	1 566
<b>Na dzień 31 grudnia 2018</b>	<b>3 524</b>	<b>3 515</b>	<b>7 039</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>1 393</b>	<b>1 371</b>	<b>2 764</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>3 389</b>	<b>773</b>	<b>4 162</b>
Przyjęcie zakończonych gier	0	773	773
Produkcja gier	3 389	0	3 389
<b>Zmniejszenia</b>	<b>773</b>	<b>1 566</b>	<b>2 339</b>
Zakończenie produkcji	773	0	773
Zbycie	0	1 566	1 566
<b>Na dzień 30 września 2018</b>	<b>4 009</b>	<b>578</b>	<b>4 587</b>
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>			
<b>Na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>0</b>	<b>365</b>	<b>365</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>228</b>	<b>228</b>
Amortyzacja	0	228	228
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2019</b>	<b>0</b>	<b>593</b>	<b>593</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>0</b>	<b>972</b>	<b>972</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>178</b>	<b>178</b>
Amortyzacja	0	178	178
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>785</b>	<b>785</b>
Zbycie	0	785	785
<b>Na dzień 31 grudnia 2018</b>	<b>0</b>	<b>365</b>	<b>365</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego



<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>	<b>Prace rozwojowe w toku</b>	<b>Prace rozwojowe zakończone</b>	<b>Razem</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>0</b>	<b>972</b>	<b>972</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>89</b>	<b>89</b>
Amortyzacja	0	89	89
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>785</b>	<b>785</b>
Zbycie	0	785	785
<b>Na dzień 30 września 2018</b>	<b>0</b>	<b>276</b>	<b>276</b>

<b>WARTOŚĆ NETTO</b>			
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>1 393</b>	<b>399</b>	<b>1 792</b>
<b>Na dzień 30 września 2018</b>	<b>4 009</b>	<b>302</b>	<b>4 311</b>
<b>Na dzień 31 grudnia 2018</b>	<b>3 524</b>	<b>3 150</b>	<b>6 674</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>3 524</b>	<b>3 150</b>	<b>6 674</b>
<b>Na dzień 30 września 2019</b>	<b>8 361</b>	<b>2 922</b>	<b>11 283</b>

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

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

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

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

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

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

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

### 23. AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA

<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>	<b>Prawo do użytkowania</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>0</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>53</b>
Zawarcie umów leasingu	53
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2019</b>	<b>53</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>0</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 31 grudnia 2018</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2018</b>	<b>0</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2018</b>	<b>0</b>
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>	
<b>Na dzień 1 stycznia 2019</b>	<b>0</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>20</b>
Amortyzacja	20
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>
<b>Na dzień 30 września 2019</b>	<b>20</b>

<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>	<b>Prawo do użytkowania</b>
Na dzień 1 stycznia 2018	0
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2018	0
Na dzień 1 stycznia 2018	0
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 30 września 2018	0
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>	
Na dzień 1 stycznia 2018	0
Na dzień 30 września 2018	0
Na dzień 31 grudnia 2018	0
Na dzień 1 stycznia 2019	0
Na dzień 30 września 2019	33

Umowa leasingu dotyczy sprzętu komputerowego zakupionego do realizacji projektu POIR.01.01.01-00-0927/17 pt. Opracowanie inteligentnej platformy analitycznej przeznaczonej do analizy środowiska gry oraz zachowań użytkowników gier typu freemium / free-to-play.

Stopa procentowa dla umowy leasingu jest stała i ustalana jest przy rozpoczęciu leasingu. Umowa leasingowa ma ustalony z góry harmonogram spłat.

## 24. NALEŻNOŚCI

	<b>Na dzień 30.09.2019</b>	<b>Na dzień 31.12.2018</b>	<b>Na dzień 30.09.2018</b>
<b>Należności handlowe wymagalne, w tym:</b>	<b>10 938</b>	<b>11 257</b>	<b>10 624</b>
Należności nieprzeterminowane	537	1 265	40
Należności przeterminowane, lecz ściągalne	1 418	2 753	3 268
Należności ze sprzedaży gry My Hospital	8 983	7 239	7 316
<b>Razem należności handlowe brutto</b>	<b>10 938</b>	<b>11 257</b>	<b>10 624</b>
Dokonanie odpisu na należności handlowe nieściągalne, wątpliwe oraz sporne	-1 378	-84	0
Dyskonto należności	-529	-587	0
<b>Razem należności handlowe netto, w tym:</b>	<b>9 031</b>	<b>10 586</b>	<b>10 624</b>
Długoterminowe	4 298	3 547	4 362
Krótkoterminowe	4 733	7 039	6 262

***Należności handlowe brutto – struktura wymagalności***

	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.09.2018
Nieprzeterminowane	7 030	8 504	7 153
Przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	<b>3 908</b>	<b>2 753</b>	<b>3 471</b>
Poniżej 60 dni	0	26	2
60 – 90 dni	0	11	1
90 - 180 dni	178	5	82
180 – 360 dni	2 768	2 005	3 381
Powyżej 360 dni	962	706	5
<b>Razem</b>	<b>10 938</b>	<b>11 257</b>	<b>10 624</b>

Informacje dotyczące sporu z KuuHubb Oy w sprawie uzyskania należności wynikającej z umowy przeniesienia własności gry My Hospital, znajdują się w punkcie 37. ZABEZPIECZENIA I OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI oraz 48. ISTOTNE DOKONANIA I NIEPOWODZENIA SPÓŁKI W III KWARTALE 2019 ROKU ORAZ CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.

Spółka identyfikuje ryzyko związane z sytuacją finansową Spółki KuuHubb. Na dzień bilansowy Spółka posiada należność z tytułu sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania w kwocie 8.983 tys. PLN, która po zdyskontowaniu wynosi 8.454 tys. PLN

Spółka monitoruje sytuację finansową KuuHubb i na bieżąco analizuje, dostępne do wiadomości publicznej, sprawozdania finansowe tego podmiotu (akcje Spółki KuuHubb notowane są na NASDAQ) oraz jest w stałym kontakcie z Zarządem Spółki KuuHubb, zarówno w kwestiach dotyczących bieżącej współpracy oraz jej sytuacji finansowej. Na tej podstawie Spółka ocenia raz na kwartał, czy wystąpiły przesłanki dotyczące utraty wartości tego aktywa.

Spółka w celu odzwierciedlenia upływu czasu związanego z należnością KuuHubb dokonał dyskonta należności. Przyjęła efektywną stopę procentową 0,94%, co odpowiada 8,5% w stosunku rocznym. Informacje dotyczące otrzymania przez Spółkę postanowienia o zabezpieczeniu należność od KuuHubb Oy zgodnie z prawem fińskim znajdują się w punkcie 40. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU.

W stosunku do pozostałych odbiorców Spółka również dokonuje oceny ryzyka utraty wartości aktywów. Spółka nie zidentyfikowała ryzyka kredytowego związanego z należnościami. Spółka oszacowała możliwość strat kredytowych dla należności. Wpływ tych strat jest nieistotny.

Spółka na bieżąco, zgodnie z MSSF 9, dokonuje analizy ryzyka i przewidywanych strat, które powodowałyby konieczność ujmowania kosztów w wyniku finansowym jako utratę wartości aktywów finansowych. Na dzień 30 września 2019 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie zidentyfikowała konieczności ujęcia odpisów aktualizujących wyżej wspomniane aktywa.

***Struktura walutowa należności handlowych***

	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.09.2018
PLN	150	164	10
PLN (EUR)	7 165 (1 638)	7 160 (1 909)	7 231 (1 743)
PLN (USD)	1 716 (450)	3 262 (856)	3 383 (997)
<b>Razem należności handlowe PLN</b>	<b>9 031</b>	<b>10 586</b>	<b>10 624</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

*Należności pozostałe*

	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.09.2018
Należności budżetowe (z wyjątkiem należności z tyt. podatku dochodowego)	91	114	21
Kaucje wypłacone	875	1	60
Pozostałe należności, w tym:	1 767	177	1 052
nadpłaty	1 767	177	1 052
<b>Razem pozostałe należności brutto</b>	<b>2 733</b>	<b>292</b>	<b>1 133</b>
<b>Razem pozostałe należności netto, w tym:</b>	<b>2 733</b>	<b>292</b>	<b>1 133</b>
krótkoterminowe	2 733	292	1 133
<b>Razem należności handlowe i pozostałe brutto</b>	<b>13 671</b>	<b>11 549</b>	<b>11 757</b>
Razem odpis aktualizujący należności i dyskonto należności	-1 907	-671	0
<b>Razem należności handlowe i pozostałe netto</b>	<b>11 764</b>	<b>10 878</b>	<b>11 757</b>

**25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW**

	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.09.2018
Dzierżawy serwerów	9	29	32
Koszty usług zakupionych w 2018 ale dotyczących 2019 roku	0	1 086	0
Ubezpieczenia	11	4	7
Reklama/Marketing	269	0	683
Koszty wytworzenia gry My Hospital	0	0	213
Pozostałe, w tym:	42	12	1
koszty usług biura maklerskiego	4	0	0
koszty usług informatycznych	30	0	0
koszty z tytułu składki członkowskiej	1	2	0
ulga na złe długi VAT	7	12	0
<b>Na koniec okresu</b>	<b>331</b>	<b>1 131</b>	<b>936</b>

## 26. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.09.2018
Środki pieniężne w banku i kasie	1 163	1 189	1 924
<b>Razem</b>	<b>1 163</b>	<b>1 189</b>	<b>1 924</b>

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

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

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

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

Spółka w dniu 24 czerwca 2019 roku uchwałą nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia postanowiła o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w drodze subskrypcji prywatnej akcji serii D z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

W dniu 27 czerwca 2019 roku zostały zawarte dwie umowy objęcia łącznie 88.000 akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,15 PLN każda, po cenie emisyjnej wynoszącej 59,00 PLN. Wkład z tytułu objęcia akcji został uiszczony w lipcu br. Umowy zostały zawarte w celu realizacji zobowiązania do objęcia akcji nowej emisji w wartości równej cenie sprzedaży netto akcji Spółki dokonanych przez członków Zarządu Spółki - Pana Marcina Kwaśnicę i Pana Michała Sroczyńskiego, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI 3/2019 z dnia 11 kwietnia 2019 roku.

W dniu 4 września 2019 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmian Statutu Spółki w związku z emisją 88.000 akcji zwykłych serii D i podwyższeniem kapitału zakładowego z kwoty 190.695,00 PLN do kwoty 203.895,00 PLN.

### Struktura akcjonariatu:

*Na dzień 13 listopada 2019*

Akcjonariusz	Ilość akcji /głosów	% akcji	Wartość nominalna łącznie w PLN
Marcin Kwaśnica	566 696	41,69%	85 004,4
Michał Sroczyński	291 780	21,46%	43 767
Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	67 887*	co najmniej 5%	10 183
Pozostali	ok. 432 937	ok. 31,85%	ok. 64 940,6
<b>Razem</b>	<b>1 359 300</b>	<b>100,00%</b>	<b>203 895</b>

\* Stan posiadania akcji zgodnie z zawiadomieniem otrzymanym przez Spółkę w dniu 30 lipca 2019 roku (raport bieżący ESPI nr 18/2019). W związku z brakiem otrzymania zawiadomienia sporządzanego na podstawie art. 69 ustawy o ofercie publicznej (...) po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki



(Raport bieżący EBI nr 13/2019) Emitent zakłada, iż podmiot ten nie zmienił swojego stanu posiadania poniżej 5% głosów na WZ Spółki.

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

	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.09.2018
<b>Na początek okresu</b>	<b>8 842</b>	<b>8 043</b>	<b>8 043</b>
Emisja akcji	5 179	799	799
<b>Na koniec okresu</b>	<b>14 021</b>	<b>8 842</b>	<b>8 842</b>

## 29. KAPITAŁ Z WYCENY OPCJI DLA KADRY ZARZĄDZAJĄCEJ

	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.09.2018
<b>Na początek okresu</b>	<b>1 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Program motywacyjny - warranty subskrypcyjne, koszty bieżącego okresu	0	1 800	1 800
<b>Na koniec okresu</b>	<b>1 800</b>	<b>1 800</b>	<b>1 800</b>

## 30. POZOSTAŁE KAPITAŁY

	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.09.2018
<b>Na początek okresu</b>	<b>4 701</b>	<b>381</b>	<b>381</b>
Przeniesienie zysku netto z 2018 roku	742	0	0
Przeniesienie zysku netto z 2017 roku	0	4 320	4 320
Przeniesienie zysku netto z 2016 roku	0	0	17
<b>Na koniec okresu</b>	<b>5 443</b>	<b>4 701</b>	<b>4 718</b>

## 31. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

	Za okres 01.01.2019- 30.09.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.01.2018- 30.09.2018
<b>Na 1 stycznia</b>	<b>770</b>	<b>28</b>	<b>28</b>
Zysk netto 2016	0	0	-17
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	-742	0	0
<b>Na koniec okresu</b>	<b>28</b>	<b>28</b>	<b>11</b>

### 32. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.09.2018
Kredyty i pożyczki pozostałe	1 053	945	27
<b>Razem, w tym:</b>	<b>1 053</b>	<b>945</b>	<b>27</b>
kredyty i pożyczki płatne na żądanie lub w okresie do 1 roku	1 053	945	27

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu /pożyczki wg umowy		Kwota kredytu /pożyczki pozostała do spłaty		Inne
		tys. PLN	waluta	tys. PLN	waluta	
Millenium S.A. karta kredytowa	Warszawa	36	PLN	36	PLN	Karta kredy- towa
Millenium S.A. kredyt w rachunku bieżącym	Warszawa	1 017	PLN	1 017	PLN	Kredyt w rachunku bieżącym
<b>Razem</b>		<b>1 053</b>		<b>1 053</b>		

Umowa o kredyt w rachunku bieżącym została zawarta na okres od 17 maja 2018 roku do 16 maja 2019 roku. Kwota przyznanego kredytu, w okresie od 17 maja 2018 roku do 3 grudnia 2018 roku, wynosiła 1 500 tys. PLN. W dniu 4 grudnia 2018 roku podpisany został aneks do umowy, w którym zwiększono kwotę kredytu do 3.500 tys. PLN. W związku z prowadzoną przez bank analizą dokumentów kredytowych Spółki w dniu 26 kwietnia 2019 roku Strony zawarły aneks techniczny do umowy o kredyt w rachunku bieżącym przedłużający okres kredytowania do dnia 15 czerwca 2019 roku. W dniu 18 czerwca 2019 roku podpisano kolejny aneks, na mocy którego kwota kredytu została obniżona do 2.000 tys. PLN, a okres obowiązywania umowy wydłużono do 6 czerwca 2020 roku. Kredyt staje się w całości wymagalny w następnym dniu po upływie okresu, na jaki został udzielony. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez Prezesa Spółki – Pana Marcina Kwaśnicę.

Kredyty w rachunku bieżącym udzielone Spółce do łącznej wartości 2.000 tys. PLN służą finansowaniu kapitału obrotowego i są narzędziem wspierającym zarządzanie płynnością finansową Spółki. Środki finansowe w ramach otwartej linii kredytowej dostępne są w PLN, a oprocentowanie oparte jest o zmienną stopę procentową WIBOR 1M powiększoną o marżę.

### 33. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.09.2018
Zobowiązania handlowe nieprzeterminowane	149	1 627	339
Zobowiązania handlowe przeterminowane, lecz ściągalne	253	87	143
<b>Razem zobowiązania handlowe</b>	<b>402</b>	<b>1 714</b>	<b>482</b>

*Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania*

	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.09.2018
Nieprzeterminowane	149	1 627	339
<b>Przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:</b>	<b>253</b>	<b>87</b>	<b>143</b>
Poniżej 60 dni	131	52	108
60 – 90 dni	5	1	11
90 - 180 dni	37	10	16
180 – 360 dni	62	24	8
Powyżej 360 dni	18	0	0
<b>Razem</b>	<b>402</b>	<b>1 714</b>	<b>482</b>

*Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań*

Zobowiązania są realizowane po zatwierdzeniu wydatków przez osoby odpowiedzialne zgodnie z terminami płatności zawartymi w dokumentach.

### 34. REZERWY NA KOSZTY I ZOBOWIĄZANIA

	Rezerwa na koszty	Rezerwa urlopową	Razem
<b>1 stycznia 2019 roku</b>	<b>27</b>	<b>22</b>	<b>49</b>
Wykorzystanie rezerwy	-27	0	-27
<b>30 września 2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
Rezerwy do 1 roku	0	22	22
<b>1 stycznia 2018 roku</b>	<b>178</b>	<b>18</b>	<b>196</b>
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	26	4	30
Wykorzystanie rezerwy	-34	0	-34
Rozwiązanie rezerwy	-143	0	-143
<b>31 grudnia 2018 roku</b>	<b>27</b>	<b>22</b>	<b>49</b>
<b>1 stycznia 2018 roku</b>	<b>178</b>	<b>18</b>	<b>196</b>
Wykorzystanie rezerwy	-34	0	-34
Rozwiązanie rezerwy	-117	0	-117
<b>30 września 2018 roku</b>	<b>27</b>	<b>18</b>	<b>45</b>

### 35. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

<b>TYTUŁ</b>	<b>Na dzień 30.09.2019</b>	<b>Na dzień 31.12.2018</b>	<b>Na dzień 30.09.2018</b>
Podatki, cła, ubezpieczenia i inne świadczenia (z wyjątkiem podatku dochodowego)	192	160	0
Z tytułu wynagrodzeń	95	93	110
Zaliczki otrzymane na dostawy	0	101	0
Inne	16	0	240
<b>Razem</b>	<b>303</b>	<b>354</b>	<b>350</b>

<b>STRUKTURA WIEKOWA</b>			
Nieprzeterminowane	243	354	350
Przeterminowane, lecz ściągalne	60	0	0
Poniżej 60 dni	60	0	0
<b>Razem</b>	<b>303</b>	<b>354</b>	<b>350</b>

### 36. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	<b>Na dzień 30.09.2019</b>	<b>Na dzień 31.12.2018</b>	<b>Na dzień 30.09.2018</b>
Poniżej 60 dni	2	0	0
60-90 dni	6	0	0
90-180 dni	6	0	0
180-360 dni	12	0	0
Powyżej 360 dni	10	0	0
<b>Razem</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Przyszły koszt odsetkowy	2	0	0
<b>Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Umowa leasingu dotyczy sprzętu komputerowego zakupionego do realizacji projektu POIR.01.01.01-00-0927/17 pt.: Opracowanie inteligentnej platformy analitycznej przeznaczonej do analizy środowiska gry oraz zachowań użytkowników gier typu freemium / free-to-play.

## 37. ZABEZPIECZENIA I OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Na dzień 30 września 2019 roku obciążenia prawami rzeczowymi ruchomości (przewłaszczenie, zastawy) nie występowały. Spółka jest stroną postępowań sądowych (pozwana) z dwoma podwykonawcami o wartości przedmiotu sporu w wysokości 14 tys. PLN.

W dniu 18 lipca 2019 roku Spółka złożyła depozyt w fińskim organie wykonawczym (Enforcement Officer) w wysokości 200 tys. EUR jako kaucję w związku z uzyskaniem w fińskim sądzie powszechnym zabezpieczenia do kwoty 1,2 mln EUR oraz wykonania przez fiński organ wykonawczy na wniosek Spółki zabezpieczenia kwoty 300 tys. EUR, o czym Spółka informowała w Raporcie bieżącym ESPI nr 7/2019.

W dniu 25 lipca 2019 roku Zarząd Spółki poinformował o otrzymaniu informacji o skutecznym zajęciu przez komornika fińskiego aktywów (rachunek bankowy) KuuHubb Oy z siedzibą w Helsinkach ("Kuu Hubb") na łączną kwotę 300 tys. EUR, która odpowiada sumie zaległych należności Emitenta od KuuHubb wynikających z umowy sprzedaży praw do gry My Hospital ("Umowa").

Zajęcie zostało dokonane w wykonaniu decyzji Sądu fińskiego o tymczasowym zabezpieczeniu roszczeń Emitenta wynikających z Umowy na majątku KuuHubb do kwoty 1,2 mln EUR ("Postanowienie") na skutek uwzględnienia wniosku Emitenta o zabezpieczenie przed wszczęciem postępowania. Sąd w uzasadnieniu Postanowienia wydanego w fazie postępowania bez udziału KuuHubb podał, że roszczenie Spółki o zapłatę przez KuuHubb wynagrodzenia z tytułu Umowy nie budzi wątpliwości, a zabezpieczenie w tym trybie jest uzasadnione.

Spółka stosownie do wymogu prawa fińskiego złożyła zwrotny depozyt w kwocie 200 tys. EUR na konto fińskiego urzędu egzekucyjnego. Zgodnie z warunkami umowy zawartej z KuuHubb (o której Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI nr 4/2018 z dnia 2 maja 2018 roku).

W dniu 10 października 2019 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) Zarząd Spółki, w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 17/2019, opublikowanego w dniu 25 lipca 2019 roku w sprawie otrzymania postanowienia o zabezpieczeniu należność od KuuHubb Oy zgodnie z prawem fińskim, poinformował, iż w związku z otrzymaniem od komornika fińskiego decyzji o uzupełnieniu kaucji z 200 tys. EUR do 400 tys. EUR w zamian za utrzymanie zajęcia na majątku KuuHubb Oy do kwoty 300 tys. EUR, w dniu 10 października 2019 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o odstąpieniu od uzupełniania kaucji, bowiem komornik zażądał jej uzupełnienia tylko w formie depozytu gotówkowego albo gwarancji bankowej.

W ocenie Spółki jej uzupełnienie w formie depozytu gotówkowego skutkowałoby dodatkowym, nadmiernym zaangażowaniem kapitałowym Spółki oraz zamrożeniem kolejnych środków do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd arbitrażowy. Natomiast uzupełnienie kaucji w formie gwarancji bankowej było niemożliwe z uwagi na żądanie komornika fińskiego, aby gwarancja bankowa została wydana przez bank fiński. W Polsce nie prowadzi działalności operacyjnej żaden fiński bank, zaś uzyskanie takiej gwarancji (jako produktu niestandardowego i nieznanego na polskim rynku na zabezpieczenie w postępowaniu przed fińskim sądem na prawie fińskim) w banku polskim byłoby bardzo kosztowne.

W przypadku nieuzupełnienia kaucji o kolejne 200 tys. EUR zajęcie miało zostać zwolnione. Należy zaznaczyć, iż takie zwolnienie nie uniemożliwiło dalszego dochodzenia należności Spółki od KuuHubb Oy w postępowaniu przed sądem arbitrażowym, bowiem wyżej opisana decyzja komornika objęta jest postępowaniem przed fiński sądem powszechnym, odrębnym od procedury przed sądem arbitrażowym.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpił zwrot kaucji.

### **38. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE**

Spółka na dzień 30 września 2019 roku nie posiadała należności warunkowych.

### **39. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

Spółka na dzień 30 września 2019 nie posiadała zobowiązań warunkowych.

### **40. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

#### **Podjęcie decyzji Zarządu o niezupelnianiu kaucji na zabezpieczenie należności od KuuHubb Oy w związku z decyzją komornika fińskiego**

W dniu 10 października 2019 roku Zarząd Spółki, w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 17/2019, opublikowanego w dniu 25 lipca 2019 roku w sprawie otrzymania postanowienia o zabezpieczeniu należność od KuuHubb Oy zgodnie z prawem fińskim, poinformował, iż w związku z otrzymaniem od komornika fińskiego decyzji o uzupełnieniu kaucji z 200 tys. EUR do 400 tys. EUR w zamian za utrzymanie zajęcia na majątku KuuHubb Oy do kwoty 300 tys. EUR, w dniu 10 października 2019 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o odstąpieniu od uzupełniania kaucji, bowiem komornik zażądał jej uzupełnienia tylko w formie depozytu gotówkowego albo gwarancji bankowej.

W ocenie Spółki jej uzupełnienie w formie depozytu gotówkowego skutkowałoby dodatkowym, nadmiernym zaangażowaniem kapitałowym Spółki oraz zamrożeniem kolejnych środków do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd arbitrażowy. Natomiast uzupełnienie kaucji w formie gwarancji bankowej było niemożliwe z uwagi na żądanie komornika fińskiego, aby gwarancja bankowa została wydana przez bank fiński. W Polsce nie prowadzi działalności operacyjnej żaden fiński bank, zaś uzyskanie takiej gwarancji (jako produktu niestandardowego i nieznanego na polskim rynku na zabezpieczenie w postępowaniu przed fińskim sądem na prawie fińskim) w banku polskim byłoby bardzo kosztowne.

W przypadku niezupelnienia kaucji o kolejne 200 tys. EUR zajęcie miało zostać zwolnione. Należy zaznaczyć, iż takie zwolnienie nie uniemożliwiło dalszego dochodzenia należności Spółki od KuuHubb Oy w postępowaniu przed sądem arbitrażowym, bowiem wyżej opisana decyzja komornika objęta jest postępowaniem przed fiński sądem powszechnym, odrębnym od procedury przed sądem arbitrażowym.

Zgodnie z raportem ESPI nr 26/2016 z dnia 12 listopada 2019 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o wydaniu gry Sports Hero, dotychczas dostępnej na platformach iOS i Android, na platformę Nintendo Switch. Wydanie przedmiotowej gry nastąpi na przełomie Q2/Q3 2020 roku. Spółka zamierza rozszerzyć swoją działalność poprzez wydawanie kolejnych gier znajdujących się w jej portfolio na platformie Nintendo Switch.

## 41. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Informacja na temat wpływów i wydatków z działalności operacyjnej	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
Amortyzacja bilansowa wartości niematerialnych	66	197	4	13
Amortyzacja bilansowa środków trwałych	20	61	16	51
<b>Amortyzacja</b>	<b>86</b>	<b>258</b>	<b>20</b>	<b>64</b>
Różnice kursowe od środków pieniężnych	-51	-35	-46	-23
<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych</b>	<b>-51</b>	<b>-35</b>	<b>-46</b>	<b>-23</b>
Odsetki od pożyczek	2	37	0	0
Odsetki od leasingu finansowego	2	3	0	0
<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>	<b>4</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rezerwa na koszty	0	-27	92	133
Rezerwa urlopową	0	0	18	18
<b>Zmiana stanu rezerw</b>	<b>0</b>	<b>-27</b>	<b>110</b>	<b>151</b>
Bilansowa zmiana stanu należności handlowych	-583	1 555	-3 629	-6 905
Bilansowa zmiana stanu pozostałych należności	-418	-2 441	42	-967
Bilansowa zmiana stanu należności z tytułu podatków	-1	169	180	-21
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży gry My Hospital	405	728	0	53
Zaokrąglenia	-2	-2	1	0
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>-599</b>	<b>9</b>	<b>-3 406</b>	<b>-7 840</b>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań handlowych	-531	-1 312	256	100
Bilansowa zmiana stanu pozostałych zobowiązań	18	-51	2 745	6 770
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	15	42	0	0
Bilansowa zmiana stanu rezerw	0	-27	0	0
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-7	34	0	0
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dotacji	261	788	0	0
Eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu dotacji	-261	-788	408	408
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	8	22	0	0
Bilansowa zmiana stanu aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0	-53	0	0
Eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu podatków	-200	-227	11	11
Eliminacja zmiany stanu rezerw	0	27	0	0
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>-697</b>	<b>-1 545</b>	<b>3 420</b>	<b>7 289</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego



Informacja na temat wpływów i wydatków z działalności operacyjnej c.d.	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
Wpływ kredytów i pożyczek	2 131	7 321	27	27
Odsetki od kredytów i pożyczek	2	37	0	0
Spłata kredytów i pożyczek wraz z odsetkami	6 317	7 250	0	16
<b>Zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>-4 184</b>	<b>108</b>	<b>27</b>	<b>11</b>
Bilansowa zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	-108	-199	0	0
Bilansowa zmiana rezerwy z tytułu podatku odroczonego	95	50	0	0
<b>Zmiana stanu podatku odroczonego</b>	<b>-13</b>	<b>-149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Międzyokresowe rozliczenia kosztów	231	800	661	-661
<b>Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów</b>	<b>231</b>	<b>800</b>	<b>661</b>	<b>-661</b>

## 42. INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka dokonała analizy klas instrumentów finansowych w III kwartale 2019 i 2018 roku, na podstawie której stwierdzono, że wartość bilansowa instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej.

	Wartość bilansowa		
	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.09.2018
<b>Aktywa finansowe</b>			
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu – środki pieniężne	1 163	1 189	1 924
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu – należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11 764	10 878	11 757
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Otrzymane kredyty i pożyczki	1 053	945	27
Zobowiązania z tytułu leasingu	34	0	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe	705	2 068	832

## Zyski i straty z aktywów i zobowiązań finansowych

	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie				Aktywa finansowe wyceniane w cenie nabycia	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie			Razem
	Pozostałe należności	Należności handlowe	Pozostałe aktywa finansowe	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych oraz lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy	Instrumenty kapitałowe	Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	Kredyty i pożyczki	Pozostałe zobowiązania finansowe	
<b>01.01.2019 - 30.09.2019</b>									
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	0	0	0	0	0	0	-55	-22	-77
Utworzenie odpisów aktualizujących	0	-1 294	0	0	0	0	0	0	-1 294
Dyskonto należności	0	58	0	0	0	0	0	0	58
<b>Razem zyski (straty)</b>	<b>0</b>	<b>-1 236</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-55</b>	<b>-22</b>	<b>-1 313</b>
<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>									
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	0	0	0	24	0	0	0	-46	-22
Utworzenie odpisów aktualizujących	0	-85	0	0	0	0	0	0	-85
Dyskonto należności	0	-586	0	0	0	0	0	0	-586
<b>Razem zyski (straty)</b>	<b>0</b>	<b>-671</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-46</b>	<b>-693</b>
<b>01.01.2018 - 30.09.2018</b>									
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	0	0	0	24	0	0	0	-6	18
<b>Razem zyski (straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6</b>	<b>18</b>

### 43. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

#### Transakcje pomiędzy Spółką a spółkami powiązаныmi

W prezentowanym okresie oraz w 2018 roku transakcje z podmiotami powiązаныmi nie wystąpiły.

#### Wynagrodzenie członków Zarządu i organów nadzoru

Zarząd Cherrypick Games S.A.	Wynagrodzenia z kontraktów menedżerskich	Premie	Z tytułu powołania	Wynagrodzenie z tytułu umów o współpracę	Razem
<b>za okres 01.01.2019 - 30.09.2019</b>					
Marcin Kwaśnica	0	0	63	164	227
Michał Sroczyński	0	0	63	160	223
<b>Razem Zarząd</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126</b>	<b>324</b>	<b>450</b>
<b>za okres 01.01.2018 - 31.12.2018</b>					
Marcin Kwaśnica	0	0	69	267	336
Michał Sroczyński	0	0	69	206	275
<b>Razem Zarząd</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138</b>	<b>473</b>	<b>611</b>
<b>za okres 01.01.2018 - 30.09.2018</b>					
Marcin Kwaśnica	63	0	0	209	272
Michał Sroczyński	63	0	0	157	220
<b>Razem Zarząd</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>366</b>	<b>492</b>

**Wynagrodzenie członków Zarządu i organów nadzoru c.d.**

	Z tytułu powołania	Premie	Odprawy	Wynagrodzenie z tytułu umów o współpracę	Razem
<b>Rada Nadzorcza Cherrypick Games S.A.</b>					
<b>za okres 01.01.2019 - 30.09.2019</b>					
Krzysztof Sroczyński	13	0	0	0	13
Christian Gloe	0	0	0	0	0
Grzegorz Kurek	7	0	0	0	7
Tomasz Łukasz Gapiński	7	0	0	0	7
Artur Winiarski	16	0	0	0	16
<b>Razem Rada Nadzorcza</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43</b>
<b>Rada Nadzorcza Cherrypick Games S.A.</b>					
<b>za okres 01.01.2018 - 31.12.2018</b>					
Przemysław Janusz Gadomski	10	0	0	0	10
Krzysztof Sroczyński	9	0	0	0	9
Christian Gloe	0	0	0	0	0
Grzegorz Kurek	4	0	0	0	4
Tomasz Łukasz Gapiński	4	0	0	0	4
Artur Winiarski	1	0	0	0	1
<b>Razem Rada Nadzorcza</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28</b>

**Wynagrodzenie członków Zarządu i organów nadzoru c.d.**

	Z tytułu powołania	Premie	Odprawy	Wynagrodzenie z tytułu umów o współpracę	Razem
<b>Rada Nadzorcza Cherrypick Games S.A.</b>					
			<b>za okres 01.01.2018 - 30.09.2018</b>		
Przemysław Janusz Gadomski	8	0	0	0	8
Krzysztof Sroczyński	6	0	0	0	6
Christian Gloe	0	0	0	0	0
Grzegorz Kurek	3	0	0	0	3
Tomasz Łukasz Gapiński	3	0	0	0	3
Artur Winiarski	0	0	0	0	0
<b>Razem Rada Nadzorcza</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20</b>

**Transakcje z członkami Zarządu i z organem nadzoru**

	Sprzedaż środków trwałych przez Spółkę	Zakup środków trwałych przez Spółkę	Pożyczki udzielone	Zobowiązania spółki z tytułu wynagrodzenia wobec podmiotów powiązanych	Zobowiązania handlowe spółki wobec podmiotów powiązanych	Należności spółki z tytułu refaktur od podmiotów powiązanych
	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2019
Zarząd	0	0	0	12	45	1
Rada Nadzorcza	0	0	0	3	0	0
Kadra Kierownicza	0	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>45</b>	<b>1</b>
	Za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	Za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2018
Zarząd	0	0	0	0	46	1
Rada Nadzorcza	0	0	0	2	0	0
Kadra Kierownicza	0	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>46</b>	<b>1</b>
	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018	Na dzień 30.09.2018	Na dzień 30.09.2018	Na dzień 30.09.2018	Na dzień 30.09.2018
Zarząd	0	0	0	0	54	0
Rada Nadzorcza	0	0	0	0	3	0
Kadra Kierownicza	0	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57</b>	<b>0</b>

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku  
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

**Transakcje z małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi ich osób**

	Sprzedaż usług i towarów	Zakup usług i towarów	Pożyczki udzielone	Zobowiązania spółki z tytułu wynagrodzenia wobec podmiotów powiązanych	Zobowiązania handlowe spółki wobec podmiotów powiązanych	Należności spółki z tytułu refaktur od podmiotów powiązanych
	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2019
Osoby prawne	0	2	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	Za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2018
Osoby prawne	0	3	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018	Za okres 01.01.2018 - 30.09.2018	Na dzień 30.09.2018	Na dzień 30.09.2018	Na dzień 30.09.2018	Na dzień 30.09.2018
Osoby prawne	0	1	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spółka w 2018 roku i w I półroczu 2019 roku zawierała transakcje z małżonką Prezesa Zarządu Marcina Kwaśnicy, tj. Katarzyną Kwaśnicą prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą KEM Katarzyna Kwaśnica, polegającą na prowadzeniu punktu gastronomicznego, transakcje zakupu posiłków.





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

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

#### **45. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH**

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

#### **46. INFORMACJA DOTYCZĄCA PROGNOZ WYNIKÓW**

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

#### **47. STAN REALIZACJI DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM**

Nie dotyczy. Cherrypick Games S.A. osiąga regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej.

#### **48. ISTOTNE DOKONANIA I NIEPOWODZENIA SPÓŁKI W III KWARTALE 2019 ROKU ORAZ CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI**

##### ***Złożenie wniosku o zawieszenie postępowania w sprawie zatwierdzenia prospektu emisyjnego Spółki***

W dniu 24 lipca 2019 roku Zarząd Spółki do Komisji Nadzoru Finansowego złożył wniosek o zawieszenie postępowania w sprawie zatwierdzenia prospektu emisyjnego Spółki.

Powyższy wniosek został złożony w związku z wejściem w życie z dniem 21 lipca 2019 roku przepisów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 roku w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylecia dyrektywy 2003/71/WE ("Rozporządzenie 2017/1129"), co spowodowało konieczność dostosowania treści prospektu emisyjnego Spółki do postanowień Rozporządzenia 2017/1129 i aktów delegowanych wydanych na jego podstawie.

Zmiana treści prospektu emisyjnego Spółki w wyniku powyższych okoliczności wymagać będzie dodatkowego czasu. Ponadto, prospekt emisyjny przedłożony przez Spółkę wymagać będzie dalszych aktualizacji, w tym dotyczących sprawozdań finansowych obejmujących dalszy okres 2019 roku.

Zamiarem Spółki jest podjęcie zawieszono postępowania niezwłocznie po dokonaniu zmian i aktualizacji, o których mowa powyżej.

### ***Sytuacja związana z odzyskiwaniem należności od KuuHubb Oy z siedzibą w Helsinkach***

#### **Otrzymanie postanowienia o zabezpieczeniu należności od KuuHubb Oy zgodnie z prawem fińskim**

W dniu 25 lipca 2019 roku Zarząd Spółki otrzymał informację o skutecznym zajęciu przez komornika fińskiego aktywów (rachunek bankowy) KuuHubb Oy z siedzibą w Helsinkach ("Kuu Hubb") na łączną kwotę 300 tys. EUR, która odpowiada sumie zaległych należności Emitenta od KuuHubb wynikających z umowy sprzedaży praw do gry My Hospital ("Umowa").

Zajęcie zostało dokonane w wykonaniu decyzji Sądu fińskiego o tymczasowym zabezpieczeniu roszczeń Emitenta wynikających z Umowy na majątku KuuHubb do kwoty 1,2 mln EUR ("Postanowienie") na skutek uwzględnienia wniosku Emitenta o zabezpieczenie przed wszczęciem postępowania. Sąd w uzasadnieniu Postanowienia wydanego w fazie postępowania bez udziału KuuHubb podał, że roszczenie Spółki o zapłatę przez KuuHubb wynagrodzenia z tytułu Umowy nie budzi wątpliwości, a zabezpieczenie w tym trybie jest uzasadnione.

Spółka stosownie do wymogu prawa fińskiego złożyła zwrotny depozyt w kwocie 200 tys. EUR na konto fińskiego urzędu egzekucyjnego. Zgodnie z warunkami umowy zawartej z KuuHubb (o której Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI nr 4/2018 z dnia 2 maja 2018 roku), Emitent może poddać spór pod rozstrzygnięcie Sądu Arbitrażowego w Helsinkach. O dalszych działaniach związanych z dochodzeniem należności od KuuHubb, Emitent będzie informował w kolejnych raportach bieżących.

#### **Otrzymanie potwierdzenia uznania sporu z KuuHubb Oy przed Sądem Arbitrażowym w Helsinkach za rozpoczęty**

W dniu 27 sierpnia 2019 roku Zarząd Spółki otrzymał informację o doręczeniu KuuHubb Oy wniosku Spółki o wszczęcie postępowania arbitrażowego, co skutkowało zawiązaniem sporu pomiędzy Spółką a KuuHubb Oy. Spór został poddany pod rozstrzygnięcie Sądu Arbitrażowego (FAI) przy Fińskiej Izbie Gospodarczej w Helsinkach ("Sąd Arbitrażowy") i prowadzony będzie zgodnie z regułami arbitrażowymi tego sądu.

#### **Podjęcie decyzji Zarządu o niezupelnianiu kaucji na zabezpieczenie należności od KuuHubb Oy w związku z decyzją komornika fińskiego**

W dniu 10 października 2019 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) w związku z otrzymaniem od komornika fińskiego decyzji o uzupełnieniu kaucji z 200 tys. EUR do 400 tys. EUR w zamian za utrzymanie zajęcia na majątku KuuHubb Oy do kwoty 300 tys. EUR, Zarząd Spółki podjął decyzję o odstąpieniu od uzupełniania kaucji, bowiem komornik zażądał jej uzupełnienia tylko w formie depozytu gotówkowego albo gwarancji bankowej.

W ocenie Spółki jej uzupełnienie w formie depozytu gotówkowego skutkowałoby dodatkowym, nadmiernym zaangażowaniem kapitałowym Spółki oraz zamrożeniem kolejnych środków do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd arbitrażowy. Natomiast uzupełnienie kaucji w formie gwarancji bankowej było niemożliwe z uwagi na żądanie komornika fińskiego, aby gwarancja bankowa została wydana przez bank fiński. W Polsce nie prowadzi działalności operacyjnej żaden fiński bank, zaś uzyskanie takiej gwarancji (jako produktu niestandardowego i nieznanego na polskim rynku na zabezpieczenie w postępowaniu przed fińskim sądem na prawie fińskim) w banku polskim byłoby bardzo kosztowne.

W przypadku nieuzupełnienia kaucji o kolejne 200 tys. EUR zajęcie miało zostać zwolnione. Należy zaznaczyć, iż takie zwolnienie nie uniemożliwiło dalszego dochodzenia należności Spółki od KuuHubb Oy w postępowaniu przed sądem arbitrażowym, bowiem wyżej opisana decyzja komornika objęta jest postępowaniem przed fiński sądem powszechnym, odrębnym od procedury przed sądem arbitrażowym.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania zwrot kaucji nie wypłynął na konto Spółki.

### ***Rejestracja przez sąd zmiany Statutu Spółki***

W dniu 5 września 2019 roku Zarząd Spółki powziął informację o dokonaniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego rejestracji zmian Statutu Spółki, dokonanych na mocy uchwały nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 czerwca 2019 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz uchwały nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 czerwca 2019 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze subskrypcji prywatnej akcji serii D z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii D do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz dematerializacji akcji serii D.

Na mocy powyższych uchwał w Statucie Spółki zmieniono § 7 ust. 1 oraz § 17 ust. 1.

### **Członkowie Zarządu:**

Marcin Kwaśnica – Prezes Zarządu

Michał Sroczyński – Członek Zarządu

**Podmiot, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
oraz sporządzenie sprawozdania finansowego:  
FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.**

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

Agnieszka Losiak – Samodzielna Księgową

Poznań, dnia 13 listopada 2019 roku



## Contact Us

Izbicka 8 A  
04-838 Warszawa

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