

Raport kwartalny Cherrypick Games S.A.

za okres
od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku



CHERRYPICK GAMES

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT KALKULACYJNY) ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2021 ROKU	6
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 ROKU	7
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2021 ROKU	8
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2021 ROKU	9
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. INFORMACJE OGÓLNE	10
2. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ	11
3. SZACUNKI I ZAŁOŻENIA	11
4. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	12
5. KOREKTA PREZENTACYJNA DLA OKRESU PORÓWNAWCZEGO OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU DO 31 MARCA 2020 ROKU	28
6. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW	29
7. PRZYCHODY	29
8. DOTACJE	30
9. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	31
10. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH ORAZ INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA	31
11. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	32
12. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	32
13. PRZYCHODY FINANSOWE	32
14. KOSZTY FINANSOWE	33
15. PODATEK DOCHODOWY	33
16. PODATEK ODROZCZONY	35
17. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	36
18. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	36
19. DYWIDENDY	36
20. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	37
21. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	38
22. NAKŁADY NA PRACE ROZWOJOWE – INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	39



23.	AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA	41
24.	NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	43
25.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	44
26.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	45
27.	KAPITAŁ PODSTAWOWY, INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA	45
28.	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	45
29.	KAPITAŁ Z EMISJI OPCJI	46
30.	POZOSTAŁE KAPITAŁY	46
31.	NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	46
32.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	46
33.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	47
34.	REZERWY	47
35.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	48
36.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	49
37.	ZABEZPIECZENIA I OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI	49
38.	SPRAWY SPORNE	49
39.	NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	51
40.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	51
41.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	51
42.	NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	52
43.	INSTRUMENTY FINANSOWE	52
44.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	54
45.	RYZYKA DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	56
46.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	58
47.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	58
48.	INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH	58
49.	INFORMACJA DOTYCZĄCA PROGNOZ WYNIKÓW	58
50.	STAN REALIZACJI DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM	59
51.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2021 ROKU	59
52.	SKUTKI PANDEMII COVID-19	60

Wybrane dane finansowe

	01.01.2021 -	01.01.2020 -	01.01.2021 -	01.01.2020 -
	31.03.2021 tys. PLN	31.03.2020 tys. PLN	31.03.2021 tys. EURO	31.03.2020 tys. EURO
I. Przychody ze sprzedaży	279	1 218	61	277
II. Zysk/strata z działalności operacyjnej	-984	-547	-215	-124
III. Zysk/strata przed opodatkowaniem	-765	190	-167	43
IV. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	-700	144	-153	33
V. Zysk/strata netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
VI. Zysk/strata netto razem	-700	144	-153	33
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	685	519	150	118
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-493	-930	-108	-212
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-23	444	-5	101
X. Przepływy pieniężne netto razem	169	33	37	8
XI. Zysk/strata na jedną akcję (w PLN/ EURO)*	-0,51	0,11	-0,11	0,03

	31.03.2021 tys. PLN	31.12.2020 tys. PLN	31.03.2020 tys. PLN	31.03.2021 tys. EURO	31.12.2020 tys. EURO	31.03.2020 tys. EURO
XII. Aktywa razem	23 958	24 880	24 517	5 141	5 391	5 386
XIII. Zobowiązania razem	4 907	5 129	5 949	1 053	1 111	1 307
XIV. Zobowiązania długoterminowe	3 400	3 629	3 162	730	786	695
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	1 507	1 500	2 787	323	325	612
XVI. Kapitał własny	19 051	19 751	18 568	4 088	4 280	4 079
XVII. Kapitał podstawowy	204	204	204	44	44	45
XVIII. Liczba akcji (w sztukach)	1 359 300	1 359 300	1 359 300	1 359 300	1 359 300	1 359 300
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w PLN/EURO)**	14,02	14,53	13,66	3,01	3,15	3,00

* 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 księgową 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

	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.03.2020
Średni kurs w okresie	4,5721	4,4742	4,3963
Kurs na koniec okresu	4,6603	4,6148	4,5523

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

**Sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku**

	NOTA	Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020*
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		279	1 218
Przychody ze sprzedaży produktów	7	279	497
Przychody ze sprzedaży usług	7	0	721
Koszt sprzedanych produktów i usług		196	151
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	9	196	151
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		83	1 067
Pozostałe przychody operacyjne	11	142	28
Koszty sprzedaży	9	61	87
Koszty ogólnego zarządu	9	636	380
Pozostałe koszty operacyjne	12	512	492
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	43	0	683
Zysk/strata z działalności operacyjnej		-984	-547
Przychody finansowe	13	228	768
Koszty finansowe	14	9	31
Zysk/strata przed opodatkowaniem		-765	190
Podatek dochodowy razem		-65	46
Podatek dochodowy bieżący	15	0	32
Podatek dochodowy odroczony	16	-65	14
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		-700	144
Działalność zaniechana		0	0
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk/strata netto razem		-700	144
Pozostałe całkowite dochody		0	0
Zysk/strata netto przypadający na jedną akcję	17	-0,51	0,11
Zysk/strata netto rozwodniony na jedną akcję	17	-0,51	0,11

*Zmiana prezentacyjna, szczegóły w notcie nr 5.

**Sprawozdanie z sytuacji finansowej
sporządzone na dzień 31 marca 2021 roku**

AKTYWA	NOTA	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	20	129	134	134
Wartości niematerialne	21	0	0	42
Nakłady na prace rozwojowe - Inne wartości niematerialne	22	14 644	14 865	13 677
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	23	137	153	196
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	16	0	0	712
Aktywa trwałe		14 910	15 152	14 761
Należności handlowe	24	6 071	7 001	7 520
Należności z tytułu podatku dochodowego		56	56	0
Pozostałe należności	24	1 769	1 709	1 217
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	25	35	44	29
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26	1 117	918	990
Aktywa obrotowe		9 048	9 728	9 756
Aktywa razem		23 958	24 880	24 517
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał podstawowy	27	204	204	204
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	28	14 021	14 021	14 021
Kapitał z emisji opcji	29	1 800	1 800	1 800
Pozostałe kapitały	30	2 447	2 447	5 443
Niepodzielony wynik finansowy	31	1 279	-48	-3 044
Wynik finansowy okresu bieżącego		-700	1 327	144
Kapitał własny		19 051	19 751	18 568
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	32	116	140	0
Rezerwa na podatek odroczonego	16	386	451	0
Dotacja	8	2 789	2 909	2 972
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	36	109	129	190
Zobowiązania długoterminowe		3 400	3 629	3 162
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	32	450	419	1 617
Rezerwy	34	75	156	93
Zobowiązania handlowe	33	258	269	670
Dotacja	8	438	397	0
Pozostałe zobowiązania	35	209	181	314
Zobowiązania w tytułu podatku dochodowego		0	0	19
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	36	77	78	74
Zobowiązania krótkoterminowe		1 507	1 500	2 787
Kapitał własny i zobowiązania razem		23 958	24 880	24 517

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

**Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku**

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z emisji opcji	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy okresu bieżącego	Kapitał własny razem
01.01.2021	204	14 021	1 800	2 447	1 279	0	19 751
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	-700	-700
Pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
31.03.2021	204	14 021	1 800	2 447	1 279	-700	19 051
01.01.2020	204	14 021	1 800	5 443	- 3 044	0	18 424
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	1 327	1 327
Pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0	0	-2 996	2 996	0	0
31.12.2020	204	14 021	1 800	2 447	-48	1 327	19 751
01.01.2020	204	14 021	1 800	5 443	-3 044	0	18 424
Suma całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	144	144
31.03.2020	204	14 021	1 800	5 443	-3 044	144	18 568

**Sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku**

		Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
I.	Zysk netto	-700	144
II.	Korekty razem:	1 385	375
	Amortyzacja	223	139
	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-30	0
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9	6
	Zmiana stanu rezerw	-81	0
	Zmiana stanu należności	870	-221
	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-62	429
	Zmiana aktywa oraz rezerwy na podatek odroczony	-65	14
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9	8
	Odpis aktualizujący wartość nakładów na prace rozwojowe	512	0
III.	Gotówka z działalności operacyjnej (I+II)	685	519
	Podatek dochodowy od zysku	0	0
	Podatek dochodowy zapłacony	0	0
A.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	685	519
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
	Wpływy	0	0
	Wydatki	493	930
	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	493	930
B.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-493	-930
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
	Wpływy	0	472
	Kredyty i pożyczki	0	472
	Wydatki	23	28
	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21	22
	Odsetki	2	6
C.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-23	444
D.	Przepływy pieniężne netto razem	169	33
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	199	33
F.	Środki pieniężne na początek okresu	918	957
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	30	0
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	1 117	990

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Jednostki

Cherrypick Games Spółka Akcyjna („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.

Strona kontrolująca najwyższego szczebla:

Marcin Kwaśnica - Prezes Zarządu

Zarząd:

Marcin Kwaśnica - Prezes Zarządu
Michał Sroczyński - Członek Zarządu

W prezentowanym okresie skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza

Artur Winiarski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jakub Rafał - Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Łukasz Gapiński - Członek Rady Nadzorczej
Grzegorz Kurek - Członek Rady Nadzorczej
Oliver Kern - Członek Rady Nadzorczej

W prezentowanym okresie składu Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

Biegły rewident

Prezentowane sprawozdanie finansowe Spółki Cherrypick Games S.A. nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 14 maja 2021 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,
- utrata wartości aktywów finansowych, niefinansowych,
- podatek dochodowy bieżący, aktywa i rezerwa na odroczony podatek dochodowy,
- okres leasingu.

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

Rezerwa na świadczenia pracownicze są szacowane za pomocą metod aktuarialnych. Spółka nie dokonała wyceny rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe ze względu na małą istotność.

Podatek dochodowy bieżący, aktywa i rezerwa na odroczony podatek dochodowy

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 uwzględnia 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 osiągnane. 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.

Okres leasingu

Ustalając zobowiązanie z tytułu leasingu Spółka szacuje okres leasingu, który obejmuje:

- nieodwołalny okres leasingu,
- okresy w których istnieje opcja przedłużenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z tej opcji,
- okresy, w których istnieje opcja wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca nie skorzysta z tej opcji.

Oceniając, czy Spółka skorzysta z opcji przedłużenia lub nie skorzysta z opcji wypowiedzenia, Spółka uwzględnia wszystkie istotne fakty i okoliczności, które stanowią dla niej zachętę ekonomiczną do skorzystania lub nieskorzystania z opcji. Rozważa się między innymi:

- warunki umowne dotyczące opłat leasingowych w okresach opcyjnych,
- istotne inwestycje w przedmiocie leasingu,
- koszty związane z wypowiedzeniem umowy,
- znaczenie bazowego składnika aktywów dla działalności Spółki,
- warunki wykonania opcji.

Zobowiązanie z tytułu leasingu prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odzwierciedla najlepsze szacunki co do okresu leasingu, jednak zmiana okoliczności w przyszłości może skutkować zwiększeniem lub zmniejszeniem zobowiązania z tytułu leasingu oraz ujęciem korespondującej korekty w aktywach z tytułu prawa do użytkowania.

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.

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

W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 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.

Sprawozdanie finansowe Cherrypick Games S.A. prezentowane jest za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

2020 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane prezentowane są według stanu na dzień 31 marca 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz według stanu na 31 marca 2020 roku.

Nie nastąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości w raportowanym okresie.

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. Spółka ma świadomość zagrożenia kontynuowania działalności w przypadku całkowitego braku płatności przez Kuu Hubb Oy., co stanowi istotną niepewność w zakresie kontynuacji działalności.

Spółka na dzień bilansowy posiadała należność od Kuu Hubb Oy w kwocie 7,6 mln PLN. Spółka do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego otrzymała łącznie kwotę 4,6 mln PLN, w tym 1,1 mln PLN w 2021 roku. Spółka oczekuje, że do końca sierpnia 2021 roku otrzyma pozostałą kwotę należności od Kuu Hubb Oy. Powyższa kwota ma podstawowe znaczenie dla utrzymania płynności finansowej Spółki w 2021 roku oraz kontynuowania prac B+R oraz developerskich w 2021 roku. Spółka przewiduje bowiem, że przychody ze sprzedaży, które uzyskiwane są w 2021 roku będą niższe niż łącznie planowane koszty operacyjne Spółki oraz koszty marketingu i reklamy nowych gier oraz komercjalizacji projektu „Cherrystream”. Jednocześnie Spółka nie przewiduje zaciągania nowych zobowiązań typu kredytowego.

Kuu Hubb Oy jest spółką zależną od Kuuhubb, Inc. - grupy technologicznej prowadzącej działalność w zakresie rozwijania, pozyskiwania i rozpowszechniania aplikacji i gier mobilnych. Działalność Kuuhubb, Inc., zgodnie z publicznie dostępnymi raportami tej spółki, uzależniona jest od pozyskiwania finansowania na rozwój i budowę aplikacji od funduszy inwestycyjnych i prywatnych inwestorów.

W ostatnim dostępnym raporcie z dnia 1 marca 2021 roku za okres zakończony 30 grudnia 2020 roku Kuuhubb, Inc. ujawnił, że ze względu na negatywne wyniki operacyjne podjął szereg działań redukcyjnych. Jednak zdolność Kuuhubb Inc. do kontynuowania działalności w normalnym toku działalności zależy od kilku czynników, w tym od jej zdolności do generowania przychodów i dodatnich przepływów pieniężnych z działalności oraz zapewnienia dodatkowego finansowania. Czynniki te stanowią istotną niepewność, która budzi poważne wątpliwości co do zdolności Kuuhubb, Inc. do kontynuacji działalności. W ramach działań podejmowanych w celu spełnienia zobowiązań, Kuuhubb, Inc. poszukuje alternatyw strategicznych, w tym zbycie akcji w spółce Recolor Oy.

W przypadku opóźnienia płatności od firmy Kuu Hubb Oy (rata płatna w maju 2021 roku w wysokości 550 tys. EUR oraz rata płatna do sierpnia 2021 roku w wysokości 1 138 tys. EUR) ulegną opóźnieniu realizowane przez Spółkę prace B+R oraz developerskie i/lub zmniejszone zostaną wydatki marketingowe.

Jednak w przypadku całkowitej niemożności uzyskania zapłaty z firmy Kuu Hubb Oy Spółka zakłada, że konieczne będzie bardzo poważne ograniczenie bieżącej działalności wydawniczej i developerskiej oraz prowadzenie tylko w minimalnie wymaganym zakresie prac i czynności związanych z projektami „Cherrystream” oraz „Cherrylytics”. W takim przypadku spółka przeprowadzi analizę opcji strategicznych w celu wypracowania nowego modelu finansowania Spółki w 2021 roku oraz kolejnych.

Brak zakładanych płatności od firmy Kuu Hubb Oy w 2019 i 2020 roku oraz konieczność poniesienia przez Spółkę bardzo znaczących kosztów postępowania przed Trybunałem Arbitrażowym w Helsinkach spowodowały drastyczne ograniczenie środków, które Spółka mogła przeznaczyć na zakup graczy (user acquisition) dla produktów ze swojego portfolio czyli gier My Spa Resort, Project Fame i Memory Friends. Dlatego nie zostały osiągnięte zakładane przez Spółkę przychody z tych gier w latach 2019 i 2020.

W przypadku braku wpływu należności od Kuu Hubb Oy kontynuacja działalności Spółki może być zagrożona i będzie wymagała innych scenariuszy, w najlepszym przypadku skończy się znaczącym ograniczeniem zakresu działalności Spółki.

Sprawa sądowa oraz wyrok dotyczący odzyskania należności od Kuu Hubb Oy opisany został szczegółowo w nocy 38 - Sprawy sporne.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

Wpływ skutków pandemii na kontynuację działalności gospodarczej został opisany w notce 51 – Skutki pandemii COVID-19.

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.

ZMIANY STANDARDÓW LUB INTERPRETACJI OBOWIĄZUJĄCE OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR wprowadzające zwolnienie z ujmowania jednorazowego wyniku z tytułu modyfikacji aktywów finansowych oraz praw do użytkowania, jeżeli modyfikacja wynika wyłącznie z reformy wskaźników stóp procentowych, a nowa stopa jest ekonomicznie tożsama z dotychczasową. Zmiany wprowadzają również dodatkowe uproszczenia w zakresie rachunkowości zabezpieczeń, a także obowiązkowe ujawnienia w zakresie przygotowania jednostki do wdrożenia alternatywnych stóp bazowych i zarządzania ryzykiem związanym z reformą;
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” wydane 25 czerwca 2020 roku w związku z przesunięciem daty wejścia w życie MSSF 17, w zakresie obowiązku dostosowania do MSSF 9;

Zmiany nie wpłynęły na niniejsze sprawozdanie finansowe.

OPUBLIKOWANE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE DLA OKRESÓW ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU I ICH WPLYW NA SPÓŁKĘ

- Nowy MSSF 17 „Insurance Contracts”

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4.

Spółka szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, ponieważ nie prowadzi działalności ubezpieczeniowej.

- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiany MSSF 1, MSSF 9, przykłady do MSSF 16, MSR 41 w ramach Annual Improvements 2018 – 2020:
 - MSSF 1: dodatkowe zwolnienie dotyczące ustalania skumulowanych różnic kursowych z konsolidacji;
 - MSSF 9: (1) przy teście 10% dokonywanym w celu stwierdzenia, czy modyfikacja powinna skutkować usunięciem zobowiązania, należy uwzględnić tylko opłaty, które są wymieniane między dłużnikiem a wierzycielem; (2) doprecyzowano, że opłaty poniesione w przypadku usunięcia zobowiązania są ujmowane w wyniku, a w przypadku, gdy zobowiązanie nie jest usunięte, należy je odnieść na wartość zobowiązania;

- o MSSF 16: z przykładu 13 usunięto kwestię zachęty od leasingodawcy w postaci pokrycia kosztów fit-outów poniesionych przez leasingobiorcę, która budziła wątpliwości interpretacyjne;
- o MSR 41: wykreślono zakaz ujmowania przepływów podatkowych w wycenie aktywów biologicznych.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”

Doprecyzowano, że produkcja przeprowadzana w ramach testów środka trwałego przed rozpoczęciem użytkowania środka trwałego powinna być ujmowana jako (1) zapas zgodnie z MSR 2 i (2) przychód, gdy nastąpi jego sprzedaż.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiana MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”

Doprecyzowano, że koszty wypełnienia umów rodzących obciążenia obejmują koszty przyrostowe (np. koszty pracy) i alokowaną część innych kosztów bezpośrednio związanych z kosztem wypełnienia, np.: amortyzację.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”

Doprecyzowano odniesienia do definicji zobowiązań zawartych w założeniach koncepcyjnych i definicji zobowiązań warunkowych z MSR 37.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiana MSSF 16 „Leasing”

W związku z pandemią COVID-19 Rada MSR wprowadziła uproszczenie zezwalające na nieocenianie, czy zmienione przyszłe przepływy wynikające z ulg otrzymanych od leasingodawców, spełniających warunki określone w standardzie, są „zmianą leasingu” w myśl MSSF 16.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku.

Spółka nie będzie stosować uproszczenia, zatem zmiana nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe.

Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

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 ujmuje 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 prezentuje się w wartości wynikającej z pierwotnego ujęcia w księgach.

Dodatknie i ujemne różnice kursowe wynikające z przeliczenia pozycji wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy ujmuje 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 zapewnienia 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 (doprowadzanie do porównywalności).

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

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

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 rzeczzone 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

ryнку 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 7 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.

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 powiększając cenę nabycia lub koszt wytworzenia tego składnika.

LEASING

Spółka jako leasingobiorca

Dla każdej zawartej umowy Spółka podejmuje decyzję, czy umowa jest lub zawiera leasing. Leasing został zdefiniowany jako umowa lub część umowy, która przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów (bazowy składnik aktywów) na dany okres w zamian za wynagrodzenie. W tym celu analizuje się trzy podstawowe aspekty:

- czy umowa dotyczy zidentyfikowanego składnika aktywów, który albo jest wyraźnie określony w umowie lub też w sposób dorozumiany w momencie udostępnienia składnika aktywów Spółce,
- czy Spółka ma prawo do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania składnika aktywów przez cały okres użytkowania w zakresie określonym umową,
- czy Spółka ma prawo do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów przez cały okres użytkowania.

W dacie rozpoczęcia Spółka ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązanie z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania jest pierwotnie wyceniane w cenie nabycia składającej się z wartości początkowej zobowiązania z tytułu leasingu, początkowych kosztów bezpośrednich, szacunku kosztów przewidywanych w związku z demontażem bazowego składnika aktywów i opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed nią, pomniejszonych o zachęty leasingowe.

Spółka amortyzuje prawa do użytkowania metodą liniową od daty rozpoczęcia do końca okresu użytkowania prawa do użytkowania lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza. Jeśli występują ku temu przesłanki, prawa do użytkowania poddaje się testom na utratę wartości zgodnie z MSR 36.

Na dzień rozpoczęcia Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty z wykorzystaniem stopy procentowej leasingu, jeśli można ją łatwo ustalić. W przeciwnym wypadku stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Opłaty leasingowe uwzględniane w wartości zobowiązania z tytułu leasingu składają się ze stałych opłat leasingowych, zmiennych opłat leasingowych zależnych od indeksu lub stawki, kwot oczekiwanych do zapłaty jako gwarantowana wartość końcowa oraz płatności z tytułu opcji wykonania kupna, jeśli ich wykonanie jest racjonalnie pewne.

W kolejnych okresach zobowiązanie z tytułu leasingu jest pomniejszane o dokonane spłaty i powiększane o naliczone odsetki. Wycena zobowiązania z tytułu leasingu jest aktualizowana w celu odzwierciedlenia zmian umowy oraz ponownej oceny okresu leasingu, wykonania opcji kupna, gwarantowanej wartości końcowej lub opłat leasingowych zależnych od indeksu lub stawki. Co do zasady aktualizacja wartości zobowiązania jest ujmowana jako korekta składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Spółka stosuje dopuszczone standardem praktyczne rozwiązania dotyczące leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w których bazowy składnik aktywów jest niskiej wartości. W odniesieniu do takich umów zamiast ujmować aktywa z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania z tytułu leasingu, opłaty leasingowe ujmuje się w wyniku metodą liniową w trakcie okresu leasingu.

AKTYWA FINANSOWE

Na dzień nabycia Spółka wycenia aktywa finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów finansowych, poza kategorią aktywów wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik. Wyjątkiem od tej zasady są należności z tytułu dostaw i usług, które Spółka wycenia w ich cenie transakcyjnej w rozumieniu MSSF 15, przy czym nie dotyczy to tych pozycji należności z tytułu dostaw i usług, których termin płatności jest dłuższy niż rok i które zawierają istotny komponent finansowania zgodnie z definicją z MSSF 15. Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, Spółka klasyfikuje z podziałem na:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz
- instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w wyniku finansowym lub w pozostałych całkowitych dochodach. Spółka dokonuje klasyfikacji aktywów finansowych do kategorii na podstawie przyjętego modelu biznesowego w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz wynikających z umowy przepływów pieniężnych charakterystycznych dla składnika aktywów finansowych.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki (i nie zostały wyznaczone w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik):

składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,

warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Spółka zalicza:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty,
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (z wyłączeniem tych, dla których nie stosuje się zasad MSSF 9).

Wymienione klasy aktywów finansowych prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w podziale na aktywa długoterminowe i krótkoterminowe pozycjach „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” oraz „Środki pieniężne i ich ekwiwalenty”. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Straty z tytułu utraty wartości aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie pomniejszone o zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących Spółka ujmuje w wyniku w pozycji „Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych”. Zyski i straty powstałe w związku z wyłączeniem aktywów należących do tej kategorii ze sprawozdania z sytuacji finansowej Spółka ujmuje w wyniku w pozycji „Zysk (strata) z zaprzestania ujmowania aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie”. Pozostałe zyski i straty z aktywów finansowych ujmowane w wyniku, w tym różnice kursowe, prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno utrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik, jeżeli nie spełnia kryteriów wyceny w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody oraz nie jest instrumentem kapitałowym wyznaczonym w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ze względu na model biznesowy i charakter przepływów z nimi związanych podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości. Sposób dokonywania

tej oceny i szacowania odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych różni się dla poszczególnych klas aktywów finansowych:

- Dla należności z tytułu dostaw i usług Spółka stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu. Szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością z ostatnich 5 lat, z uwzględnieniem dostępnych informacji dotyczących przyszłości.
- W odniesieniu do pozostałych klas aktywów, w przypadku instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, Spółka zakłada ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego od momentu jego początkowego ujęcia był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu.

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.

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.

Pozostałe kapitały obejmują zyski z lat poprzednich, wykorzystywane zgodnie ze statutem Spółki.

Niepodzielony wynik finansowy obejmuje niepodzielone zyski/niepokryte straty z lat ubiegłych oraz wynik finansowy roku bieżącego.

Kapitał z wyceny opcji obejmuje wycenę warrantów subskrypcyjnych zarówno w części objętej jak i nieobjętej przez Uprawnionych.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Zobowiązania finansowe wykazywane są w następujących pozycjach sprawozdania z sytuacji finansowej:

- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek
- zobowiązania z tytułu leasingu (poza MSSF 9),
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

Na dzień nabycia Spółka wycenia zobowiązania finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej otrzymanej kwoty. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich zobowiązań finansowych, poza kategorią zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wyjątek stanowią zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu lub wyznaczone jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy – w prezentowanym okresie takie zobowiązania nie wystąpiły.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Zyski i straty z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w wyniku finansowym w działalności finansowej.

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 ujmowane są w wartości godziwej, przy uzasadnionej pewności, że dotacja zostanie uzyskana, a wszystkie związane z nią warunki zostaną spełnione. Dotacja dotycząca pozycji kosztów ujmowana jest, jako przychód współmiernie do finansowanych kosztów. Dotacja dotycząca pozycji aktywów ujmowana 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.

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 oczekiwaniami Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonego 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 związanej 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 prezentuje 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.

STOSOWANIE ZASAD

Powyższe zasady stosuje się również do danych porównywalnych.

5. KOREKTA PREZENTACYJNA DLA OKRESU PORÓWNAWCZEGO OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU DO 31 MARCA 2020 ROKU

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku

W rocznym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok zmieniono prezentację kosztów obsługi prawnej związanych z odzyskaniem należności od Kuu Hubb Oy. Koszty te zostały zaprezentowane w pozycji Pozostałe koszty operacyjne zamiast w Kosztach ogólnego zarządu. Dlatego w niniejszym sprawozdaniu finansowym, w okresie porównawczym dokonano również tej samej zmiany prezentacyjnej.

W rocznym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok zmieniono prezentację skutków wyceny należności w zamortyzowanym koszcie. Zamiast w działalności operacyjnej wycena została ujęta w działalności finansowej. W niniejszym sprawozdaniu finansowym, w okresie porównawczym dokonano analogicznej zmiany prezentacji.

	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020 Dane zmienione	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020 Dane opublikowane
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	1 218	1 353
Przychody ze sprzedaży produktów	497	632
Przychody ze sprzedaży usług	721	721
Koszt sprzedanych produktów i usług	151	151
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	151	151
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	1 067	1 202
Pozostałe przychody operacyjne	28	28
Koszty sprzedaży	87	87
Koszty ogólnego zarządu	380	864
Pozostałe koszty operacyjne	492	8
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	683	683
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-547	-412
Przychody finansowe	768	633
Koszty finansowe	31	31
Zysk/strata przed opodatkowaniem	190	190
Podatek dochodowy razem	46	46
Podatek dochodowy bieżący	32	32
Podatek dochodowy odroczony	14	14
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	144	144
Działalność zaniechana	0	0
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk/strata netto razem	144	144
Pozostałe całkowite dochody	0	0
Zysk/strata netto przypadający na jedną akcję	0,11	0,11
Zysk/strata netto rozwodniony na jedną akcję	0,11	0,11

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

6. 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.

7. PRZYCHODY

	Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Przychody ze sprzedaży gier	279	497
Przychody ze sprzedaży usług	0	721
	279	1 218
Pozostałe przychody operacyjne	142	28
Przychody finansowe	228	768
	370	796
Razem	649	2 014

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży odpowiada lokalizacji finalnych odbiorców.

	Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Irlandia	254	478
Finlandia	0	342
Kanada	0	189
USA	23	197
Włochy	0	12
Izrael	2	0
Razem	279	1 218

Informacje dotyczące głównych klientów

W I kwartale 2021 roku Spółka zidentyfikowała następujących największych odbiorców:

- Google Ireland - przychody w kwocie 117 tys. PLN,
- Apple Distribution International - przychody w kwocie 97 tys. PLN,
- Facebook Ireland - przychody w kwocie 40 tys. PLN.

W I kwartale 2020 roku Spółka zidentyfikowała następujących największych odbiorców:

- PopReach Incorporated - przychody w kwocie 393 tys. PLN
- Kuu Hubb Oy - przychody w kwocie 342 tys. PLN
- Google Ireland - przychody w kwocie 205 tys. PLN,
- Apple Distribution International - przychody w kwocie 143 tys. PLN.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

Spółka osiąga przychody ze sprzedaży wyłącznie produktów własnych przy wykorzystaniu wyłącznie cyfrowych kanałów dystrybucji.

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 - dotacja) 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 realizowała prace rozwojowe. Projekt dotyczył utworzenia inteligentnego systemu wspierającego powstawanie gier umożliwiających interakcję pomiędzy streamerem, publicznością a środowiskiem gry. Prace nad projektem zakończyły się sukcesem w październiku 2020 roku. Łączne nakłady na projekt wyniosły 3 720 tys. PLN, dofinansowanie do projektu na dzień bilansowy wyniosło 2 200 tys. PLN. Od listopada 2020 roku Spółka zaczęła amortyzować zakończone prace nad projektem. Spółka spodziewa się uzyskiwać przychody ze sprzedaży począwszy od III kwartału 2021 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 realizuje prace rozwojowe. Prace miały pierwotnie, zgodnie z umową zakończyć się do marca 2021 roku. Jednak w związku z COVID-19 Spółka przedłużyła prace o 90 dni i zakończy prace do czerwca 2021 roku.

	Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Na 1 stycznia	3 306	2 972
Otrzymane w trakcie roku – dotacja 1	0	0
Otrzymane w trakcie roku – dotacja 2	0	0
Ujęte przychody w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (wartość ujemna)	-79	0
Na 31 marca	3 227	2 972
w tym:		
do 1 roku	438	0
powyżej 1 roku	2 789	2 972



9. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	207	120
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania	16	19
Zużycie materiałów i energii	8	8
Usługi obce, w tym:	579	701
leasing o niskiej wartości	1	1
Podatki i opłaty	3	7
Koszty pracownicze	512	608
Inne koszty rodzajowe, w tym:	55	80
koszty reklamy i wydatki reprezentacyjne	51	74
Koszty ubezpieczeń	3	4
Koszty składek członkowskich	1	1
koszty delegacji pracowniczych	0	1
Razem koszty rodzajowe	1 380	1 543
Zmiana stanu zapasów produktów i półproduktów	-487	-925
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-61	-87
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-636	-380
Razem koszty sprzedanych produktów, usług	196	151
Wartość sprzedanych towarów	0	0
Razem koszt własny sprzedaży	196	151

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 01.01.2021 - 31.03.2021 Liczba osób	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020 Liczba osób
Zarząd	2	2
Pracownicy	12	15
Razem	14	17
Umowy zlecenia/o dzieło	8	5

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 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 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Wynagrodzenia	444	520
Składki na ubezpieczenie społeczne	64	82
Inne świadczenia pracownicze	4	6
Razem	512	608

11. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Niewykorzystana rezerwa	62	11
Przychody z tytułu dotacji	79	0
Przychody refakturowane	0	17
Pozostałe	1	0
Razem	142	28

12. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Odpis aktualizujący wartość nakładów na prace rozwojowe	512	0
Koszty poniesione w związku z odzyskaniem należności	0	484
Wydatki nieudokumentowane	0	8
Razem	512	492

13. PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Przychody z tytułu odsetek za zwłokę	119	0
Przychody z tytułu ujęcia dyskonta należności	40	135
Dodatnie różnice kursowe	163	800
Razem	322	935
Różnice kursowe (zniwelowanie wpływu na wartość przychodów względem sprawozdania z całkowitych dochodów)	-94	-167
Razem	228	768

Szczegóły dotyczące ujęcia przychodów z tytułu odsetek za zwłokę w związku z odzyskaniem należności od Kuu Hubb Oy w nocy 31 – Sprawy sporne.

14. KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Ujemne różnice kursowe	94	167
Odsetki budżetowe	0	22
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	2	6
Odsetki od pożyczek	7	0
Odsetki bankowe od salda ujemnego	0	3
Razem	103	198
Różnice kursowe (zniwelowanie wpływu na wartość kosztów względem sprawozdania z całkowitych dochodów)	-94	-167
Razem	9	31

15. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Podatek dochodowy od osób prawnych	0	32
Podatek odroczony z tytułu działalności kontynuowanej	-65	14
Obciążenia podatkowe wykazywane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-65	46

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 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Zysk/strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej	-765	190
Zysk/strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk/strat przed opodatkowaniem	-765	190
Obowiązująca stawka podatkowa	19%	19%
Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej	-145	36
Różnice między zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania:		
Efekt podatkowy przychodów nie podlegających opodatkowaniu (wyłączone z podstawy opodatkowania)	-66	-177
Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi (włączone do podstawy opodatkowania)	2	0
Efekt podatkowy kosztów nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów (wyłączone z podstawy opodatkowania)	153	195
Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych (włączone do podstawy opodatkowania)	-23	-22
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	79	0
Razem podatek bieżący wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (zmniejszenie zysku/straty brutto)	0	32
Podatek odroczony	-65	14
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-65	46
Efektywna stawka podatkowa	0%	16,84%

16. PODATEK ODROZCZONY

Stawka podatku 19%	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów
	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Za okres 01.01.2021 – 31.03.2021
AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO - SKŁADNIKI			
Rezerwa na koszty	11	23	12
Rezerwa na urlopy	10	7	-3
Wycena bilansowa rozliczeń międzyokresowych przychodów	0	0	0
Wycena bilansowa zobowiązań handlowych	3	0	-3
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0	1	1
Różnica między bilansowym a podatkowym ujęciem leasingu	0	0	0
Odpis aktualizujący wartość nakładów na prace rozwojowe	97	0	-97
Odpis aktualizujący należności handlowe, w tym:	0	0	0
odpis aktualizujący należność Kuu Hubb Oy	0	0	0
Dyskonto do należności	6	14	8
Naliczone a niezapłacone odsetki	6	4	-2
Zobowiązania w związku z ulgą na złe długi	2	3	1
Niewypłacone wynagrodzenia	4	3	-1
Niezapłacone zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń społecznych	3	1	-2
Razem	142	56	
REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO - SKŁADNIKI			
Wycena bilansowa należności handlowych i pozostałych	135	145	-10
Przychody z tytułu zwrotu zasądzonych kosztów	246	246	0
Różnica między wyceną bilansową i podatkową aktywów trwałych	9	5	4
Naliczone, niezapłacone odsetki od kontrahentów	125	102	23
Wycena bilansowa zobowiązań handlowych	0	2	-2
Wycena bilansowa środków pieniężnych	5	0	5
Różnica między bilansową a podatkową wartością nakładów na prace rozwojowe	2	2	0
Różnica między bilansowym a podatkowym ujęciem leasingu	6	5	1
Zaokrąglenia	0	0	0
Razem	528	507	-65
Razem przychody/koszty z tytułu podatku odroczonego			
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej			Wpływ na podatek
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	65
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	386	451	0
Podatek odroczoney odniesiony na kapitał rezerwowy			0
Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów			-65

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

17. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję to 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 rozwadniających potencjalnych opcji na akcje.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada elementu powodującego rozwodnienia zysku/straty na jedną akcję zwykłą.

	Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
ZYSK/STRATA		
Zysk/strata netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegającej podziałowi między akcjonariuszy jednostki	-700	144
Wyłączenie zysku/straty na działalności zaniechanej	0	0
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję (udział), po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	-700	144
LICZBA AKCJI (UDZIAŁÓW)		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 359 300	1 359 300
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	1 359 300	1 359 300
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		
Wartości zysku/straty przypadającego na jedną akcję	-0,51	0,11
Wartości zysku/straty rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	-0,51	0,11

18. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W prezentowanym okresie działalność zaniechana w Spółce nie wystąpiła.

19. DYWIDENDY

W okresie bieżącym i porównawczym nie wypłacono dywidendy.

20. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

WARTOŚĆ BRUTTO	Maszyny, urządzenia techniczne	Inwestycje w obcy środek trwały	Razem
Na dzień 1 stycznia 2021	278	118	396
Zwiększenia	7	0	7
Zakup bezpośredni	7	0	7
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2021	285	118	403
Na dzień 1 stycznia 2020	244	118	362
Zwiększenia	34	0	34
Zakup bezpośredni	34	0	34
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2020	278	118	396
Na dzień 1 stycznia 2020	244	118	362
Zwiększenia	5	0	5
Zakup bezpośredni	5	0	5
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2020	249	118	367
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI			
Na dzień 1 stycznia 2021	217	45	262
Zwiększenia	12	0	12
Amortyzacja	12	0	12
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2021	229	45	274
Na dzień 1 stycznia 2020	184	30	214
Zwiększenia	33	15	48
Amortyzacja	33	15	48
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2020	217	45	262
Na dzień 1 stycznia 2020	184	30	214
Zwiększenia	15	4	19
Amortyzacja	15	4	19
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2020	199	34	233

WARTOŚĆ NETTO	Maszyny, urządzenia techniczne	Inwestycje w obcy środek trwały	Razem
Na dzień 1 stycznia 2020	60	88	148
Na dzień 31 marca 2020	50	84	134
Na dzień 31 grudnia 2020	61	73	134
Na dzień 1 stycznia 2021	61	73	134
Na dzień 31 marca 2021	56	73	129

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

W I kwartale 2021 roku oraz I kwartale 2020 roku Spółka nie zidentyfikowała przesłanek wskazujących na to, że mogłaby nastąpić utrata wartości powyższych aktywów trwałych.

21. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚĆ BRUTTO	Oprogramowanie komputerowe
Na dzień 1 stycznia 2021	561
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 marca 2021	561
Na dzień 1 stycznia 2020	561
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2020	561
Na dzień 1 stycznia 2020	561
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 marca 2020	561
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI	
Na dzień 1 stycznia 2021	561
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 marca 2021	561
Na dzień 1 stycznia 2020	457
Zwiększenia	104
Amortyzacja	104
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2020	561
Na dzień 1 stycznia 2020	457
Zwiększenia	62
Amortyzacja	62
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 marca 2020	519

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

WARTOŚĆ NETTO	Oprogramowanie komputerowe
Na dzień 1 stycznia 2020	104
Na dzień 31 marca 2020	42
Na dzień 31 grudnia 2020	0
Na dzień 1 stycznia 2021	0
Na dzień 31 marca 2021	0

22. NAKŁADY NA PRACE ROZWOJOWE – INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚĆ BRUTTO	Prace rozwojowe w toku	Prace rozwojowe zakończone	Razem
Na dzień 1 stycznia 2021	5 136	10 593	15 729
Zwiększenia	486	98	584
Przyjęcie zakończonych gier	0	98	98
Produkcja gier	486	0	486
Zmniejszenia	610	0	610
Odpis aktualizujący wartość nakładów na prace rozwojowe	0	512	512
Zakończenie produkcji gry	98	0	98
Na dzień 31 marca 2021	5 524	10 179	15 703
Na dzień 1 stycznia 2020	9 225	4 204	13 429
Zwiększenia	2 679	6 389	9 068
Przyjęcie zakończonych gier	0	6 389	6 389
Produkcja gier	2 679	0	2 679
Zmniejszenia	6 768	0	6 768
Zakończenie produkcji gry	6 389	0	6 389
Zaniechanie produkcji gry	379	0	379
Na dzień 31 grudnia 2020	5 136	10 593	15 729
Na dzień 1 stycznia 2020	9 225	4 204	13 429
Zwiększenia	925	0	925
Produkcja gier	925	0	925
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2020	10 150	4 204	14 354

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI	Prace rozwojowe w toku	Prace rozwojowe zakończone	Razem
Na dzień 1 stycznia 2021	0	864	864
Zwiększenia	0	195	195
Amortyzacja	0	195	195
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2021	0	1 059	1 059
Na dzień 1 stycznia 2020	0	638	638
Zwiększenia	0	226	226
Amortyzacja	0	226	226
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2020	0	864	864
Na dzień 1 stycznia 2020	0	638	638
Zwiększenia	0	39	39
Amortyzacja	0	39	39
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2020	0	677	677

WARTOŚĆ NETTO			
Na dzień 1 stycznia 2020	9 225	3 566	12 791
Na dzień 31 marca 2020	10 150	3 527	13 677
Na dzień 31 grudnia 2020	5 136	9 729	14 865
Na dzień 1 stycznia 2021	5 136	9 729	14 865
Na dzień 31 marca 2021	5 524	9 120	14 644

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 aktywne. W prezentowanym okresie oraz w okresie porównawczym nie stwierdzono przesłanek utraty wartości aktywne.

W I kwartale 2021 roku Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość nakładów na prace rozwojowe, w kwocie 512 tys. PLN, który dotyczy gry Memory Friends. Przyczyną utworzenia odpisu aktualizującego jest brak środków finansowych na zakup graczy do tej gry co skutkuje brakiem generowania przychodów.

23. AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA

WARTOŚĆ BRUTTO	Maszyny i urządzenia	Budynki i lokale	Razem
Na dzień 1 stycznia 2021	53	339	392
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	53	0	53
Zakończenie umowy leasingu	53	0	53
Na dzień 31 marca 2021	0	339	339
Na dzień 1 stycznia 2020	53	316	369
Zwiększenia	0	0	0
Zmiana wartości aktywne	0	23	23
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2020	53	339	392
Na dzień 1 stycznia 2020	53	316	369
Zwiększenia	0	0	0
Zawarcie umów leasingu	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2020	53	316	369

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI	Maszyny i urządzenia	Budynki i lokale	Razem
Na dzień 1 stycznia 2021	53	186	239
Zwiększenia	0	16	16
Amortyzacja	0	16	16
Zmniejszenia	53	0	53
Zakończenie umowy leasingu	53	0	53
Na dzień 31 marca 2021	0	202	202
Na dzień 1 stycznia 2020	26	128	154
Zwiększenia	27	58	85
Amortyzacja	27	58	85
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2020	53	186	239
Na dzień 1 stycznia 2020	26	128	154
Zwiększenia	7	12	19
Amortyzacja	7	12	19
Zmniejszenia	0	0	0
Na dzień 31 marca 2020	33	140	173
WARTOŚĆ NETTO			
Na dzień 1 stycznia 2020	27	188	215
Na dzień 31 marca 2020	20	176	196
Na dzień 31 grudnia 2020	0	153	153
Na dzień 1 stycznia 2021	0	153	153
Na dzień 31 marca 2021	0	137	137

Na dzień 31 marca 2021 Spółka posiadała dwie umowy, które były leasingiem.

Jedna umowa to najem lokalu biurowego w Warszawie. Stopa procentowa dla tej umowy leasingu została przyjęta na poziomie 3% w skali roku.

Druga umowa to najem lokalu biurowego w Bydgoszczy. Umowa ta nie jest prezentowana w aktywach z tytułu prawa do użytkowania ponieważ korzysta ze zwolnienia jakie daje MSSF 16, ze względu na niską wartość przedmiotu leasingu.

24. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Należności handlowe wymagalne, w tym:	6 105	7 075	11 977
Należności nieprzeterminowane	125	73	415
Należności przeterminowane, lecz ściągalne	2	5	1 617
Należności ze sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania	5 978	6 997	9 945
Razem należności handlowe brutto	6 105	7 075	11 977
Dokonanie odpisu na należności handlowe nieściągalne, wątpliwe oraz sporne	0	0	-4 218
Dyskonto należności	-34	-74	-239
Razem należności handlowe netto, w tym:	6 071	7 001	7 520
Długoterminowe	0	0	0
Krótkoterminowe	6 071	7 001	7 520

Należności handlowe brutto – struktura wymagalności

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Nieprzeterminowane	6 103	2 622	4 897
Przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	2	4 453	7 080
Poniżej 60 dni	0	4 005	910
60 – 90 dni	0	0	455
90 - 180 dni	0	446	1 431
180 – 360 dni	2	1	2 909
Powyżej 360 dni	0	1	1 375
Razem	6 105	7 075	11 977

Spółka w celu odzwierciedlenia upływu czasu związanego z należnością Kuu Hubb Oy dokonała dyskonta należności. Spółka również dokonuje oceny ryzyka utarty wartości aktywów w stosunku do pozostałych odbiorców. Spółka nie zidentyfikowała ryzyka kredytowego związanego z należnościami od pozostałych odbiorców. Spółka oszacowała możliwość strat kredytowych dla tych należności. Wpływ 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 bilansowy Spółka posiada należność z tytułu sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania w kwocie 5 978 tys. PLN, która po zdyskontowaniu wynosi 5 944 tys. PLN.

Szczegóły dotyczące odzyskania należności od Kuu Hubb Oy zostały zaprezentowane w nocie 38 – Sprawy sporne.

Struktura walutowa należności handlowych

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
PLN	63	51	117
PLN (EUR)	5 944 (1 275)	6 923 (1 500)	7 090 (1 573)
PLN (USD)	64 (16)	27 (7)	313 (111)
PLN (USD KAN)	0	0	0
Razem należności handlowe netto w PLN	6 071	7 001	7 520

Pozostałe należności

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Należności budżetowe (z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego)	119	105	97
Kaucje wypłacone	0	0	909
Należności z tytułu zwrotu poniesionych kosztów prawnych, sądowych i administracyjnych	1 650	1 590	0
Zaliczki wypłacone dostawcom	0	0	211
Pozostałe należności	0	14	0
Razem pozostałe należności brutto	1 769	1 709	1 217
Razem pozostałe należności netto, w tym:	1 769	1 709	1 217
Długoterminowe	0	0	0
Krótkoterminowe	1 769	1 709	1 217
Razem należności handlowe i pozostałe należności brutto	7 874	8 784	13 194
Razem odpis aktualizujący należności i dyskonto należności	-34	-74	-4 457
Razem należności handlowe i pozostałe należności netto	7 840	8 710	8 737

Szczegóły dotyczące należności z tytułu zwrotu poniesionych kosztów w związku z odzyskaniem należności od Kuu Hubb Oy w nocy 38 – Sprawy sporne.

25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Koszty usług informatycznych	22	26	18
Dzierżawa serwerów	0	9	0
Ubezpieczenia	6	8	6
Koszty usług biura maklerskiego	3	0	0
Koszty z tytułu składki członkowskiej	3	0	3
Koszty reklamy	0	1	0
Pozostałe	1	0	2
Razem	35	44	29

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

26. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Środki pieniężne w banku i kasie	1 117	918	990
Razem	1 117	918	990

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 PLN i dzieli się na 1.359.300 akcji, o wartości nominalnej po 0,15 PLN 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.

Struktura akcjonariatu:

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego

Akcjonariusz	Ilość akcji /głosów	% akcji	Wartość nominalna łącznie w PLN
Marcin Kwaśnica	566 696	41,69%	85 004
Michał Sroczyński	291 565	21,45%	43 735
Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	199 198	14,65%	32 487
Pozostali	301 841	22,21%	42 669
Razem	1 359 300	100,00%	203 895

Na dzień 31 marca 2021 roku

Akcjonariusz	Ilość akcji /głosów	% akcji	Wartość nominalna łącznie w PLN
Marcin Kwaśnica	566 696	41,69%	85 004
Michał Sroczyński	291 565	21,45%	43 735
Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	199 198	14,65%	32 487
Pozostali	301 841	22,21%	42 669
Razem	1 359 300	100,00%	203 895

28. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

W prezentowanym okresie oraz w okresie porównawczym nie zaszły zmiany w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich ceny nominalnej.

29. KAPITAŁ Z EMISJI OPCJI

W prezentowanym okresie oraz w okresie porównawczym nie zaszły zmiany w kapitale z wyceny opcji.

30. POZOSTAŁE KAPITAŁY

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Na początek okresu	2 447	5 443	5 443
Pokrycie straty za 2019 rok z kapitału zapasowego	0	-2 996	0
Na koniec okresu	2 447	2 447	5 443

31. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

	Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020- 31.03.2020
Na początek okresu	1 279	- 3 044
Na koniec okresu	1 279	-3 044

32. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Kredyty w rachunku bieżącym	0	0	1 617
Kredyty i pożyczki pozostałe	566	559	0
Razem, w tym:	566	559	1 617
kredyty i pożyczki płatne na żądanie lub w okresie do 1 roku	450	419	1 617
powyżej 12 miesięcy - do 2 lat	116	140	0

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu /pożyczki wg umowy		Kwota kredytu /pożyczki pozostała do spłaty		Inne
		tys. PLN	waluta	tys. PLN	waluta	
MGW Nieruchomości Sp. z o.o.	Warszawa	350	PLN	380	PLN	Pożyczka
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	Warszawa	186	PLN	186	PLN	Subwencja finansowa
Razem		536		566		

W dniu 12 czerwca 2020 roku Spółka otrzymała subwencję finansową od Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w kwocie 186 tys. PLN. Środki finansowe Spółka otrzymała w ramach Programu Rządowego, dotyczącego wsparcia Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. dla mikro, małych i średnich przedsiębiorstw w związku ze zwalczaniem skutków epidemii COVID-19 w Polsce. Zgodnie z regulaminem subwencje mają być umarżane maksymalnie do 75% po spełnieniu określonych warunków. Subwencja zwracana będzie w 24 równych, miesięcznych ratach. Spłata rozpocznie się od lipca 2021 roku.

W dniu 13 lipca 2020 roku Spółka zawarła umowę pożyczki z MGW Nieruchomości Sp. z o.o., na kwotę 700 tys. PLN. Środki pieniężne wpłynęły na konto bankowe Spółki w dniu 15 lipca 2020 roku i służą finansowaniu kapitału obrotowego. Pożyczka jest oprocentowana, a uzgodniona stopa procentowa

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

w stosunku rocznym została ustalona na poziomie 8%. W 2020 roku Spółka dokonała spłaty części pożyczki w kwocie 350 tys. PLN. Pozostałą część pożyczki w kwocie 350 tys. PLN zgodnie z zawartym aneksem do umowy pożyczki Spółka spłaci do dnia 31 lipca 2021 roku.

33. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Zobowiązania handlowe nieprzeterminowane	123	126	180
Zobowiązania handlowe przeterminowane	135	143	490
Razem , w tym:	258	269	670
Długoterminowe	0	0	0
Krótkoterminowe	258	269	670

Zobowiązania handlowe - struktura wiekowania

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Nieprzeterminowane	123	126	180
Przeterminowane, w tym:	135	143	490
Poniżej 60 dni	46	75	368
60 – 90 dni	0	0	2
90 - 180 dni	22	12	27
180 – 360 dni	30	21	24
Powyżej 360 dni	37	35	69
Razem	258	269	670

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań

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

34. REZERWY

	Rezerwa na koszty	Rezerwa urlopową	Razem
1 stycznia 2021 roku	122	34	156
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	12	19	31
Wykorzystanie rezerwy	-50	0	-50
Rozwiązanie rezerwy	-62	0	-62
31 marca 2021 roku	22	53	75
Rezerwy do 1 roku	22	53	75

	Rezerwa na koszty	Rezerwa urlopową	Razem
1 stycznia 2020 roku	67	26	93
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	87	28	115
Wykorzystanie rezerwy	-32	-20	-52
31 grudnia 2020 roku	122	34	156
Rezerwy do 1 roku	122	34	156
1 stycznia 2020 roku	67	26	93
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	18	8	26
Wykorzystanie rezerwy	-15	0	-15
Rozwiązanie rezerwy	-11	0	-11
31 marca 2020 roku	59	34	93
Rezerwy do 1 roku	59	34	93

35. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

TYTUŁ	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Podatki, cła, ubezpieczenia i inne świadczenia (z wyjątkiem podatku dochodowego)	108	96	185
Z tytułu wynagrodzeń	91	85	129
Pozostałe	10	0	0
Razem	209	181	314
STRUKTURA WIEKOWA			
Nieprzeterminowane	209	181	314
Przeterminowane, w tym:	0	0	0
Poniżej 60 dni	0	0	0
60 – 90 dni	0	0	0
90 - 180 dni	0	0	0
180 – 360 dni	0	0	0
Powyżej 360 dni	0	0	0
Razem	209	181	314

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

36. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Poniżej 60 dni	14	14	18
60-90 dni	7	7	18
90-180 dni	14	14	27
180-360 dni	42	48	50
Powyżej 360 dni	118	133	189
Razem	195	216	302
Przyszły koszt odsetkowy	-9	-9	-38
Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych	186	207	264
Długoterminowe	109	129	190
Krótkoterminowe	77	78	74

Na dzień 31 marca 2021 roku w zobowiązaniach z tytułu leasingu finansowego prezentowana jest umowa najmu lokalu biurowego w Warszawie.

37. ZABEZPIECZENIA I OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Na dzień 31 marca 2021 roku obciążenia prawami rzeczowymi ruchomości (przewłaszczenie, zastawy) nie występowały.

38. SPRAWY SPORNE

Informacje dotyczące odzyskania należności od Kuu Hubb Oy

Spółka w dniu 2 maja 2018 roku podpisała umowę sprzedaży z Kuu Hubb Oy, dotyczącą przeniesienia własności gry My Hospital jak i świadczenie usług wsparcia i rozwoju gry na warunkach określonych w podpisanym przez obie strony term-sheet z dnia 26 lutego 2018 roku. Zgodnie z zawartą umową Spółka miała otrzymać 26 miesięcznych płatności w wysokości 100 tys. EUR każda (łącznie 2,6 mln EUR) począwszy od kwietnia 2019 roku.

W związku z brakiem płatności ze strony fińskiego kontrahenta Spółka podjęła kroki prawne i skierowała sprawę na drogę postępowania arbitrażowego przed Sądem Arbitrażowym (FAI) przy Fińskiej Izbie Gospodarczej w Helsinkach. W dniu 27 sierpnia 2019 roku spór został oficjalnie uznany za rozpoczęty (Raport bieżący ESPI nr 19/2019 z dnia 27 sierpnia 2019 roku).

Natomiast przed formalnym rozpoczęciem sporu w lipcu 2019 roku, w celu zabezpieczenia swoich roszczeń, Spółka uzyskała korzystny wyrok w postępowaniu zabezpieczającym przed sądem powszechnym w Helsinkach do kwoty 1,2 mln EUR. W celu wykonania tego orzeczenia w fińskim organie wykonawczym (Enforcement Officer) Spółka złożyła kaucję w wysokości 200 tys. EUR, aby zabezpieczyć kwotę 300 tys. EUR na rachunku Kuu Hubb Oy. Kwota ta odpowiadała sumie zaległych należności od Kuu Hubb Oy wynikających z umowy sprzedaży gry My Hospital (Raport bieżący ESPI nr 17/2019 z dnia 25 lipca 2019 roku).

W dniu 10 października 2019 roku Spółka podjęła decyzję o niezupelnianiu kaucji na zabezpieczenie należności od Kuu Hubb Oy w związku z decyzją komornika fińskiego, który zażądał złożenia dodatkowego depozytu w kwocie 900 tys. EUR wyłącznie w postaci gotówkowej lub gwarancji bankowej fińskiego banku. W związku z powyższym posiadane wtedy przez Spółkę zabezpieczenie upadło (Raport bieżący ESPI nr 24/2019 z dnia 10 października 2019 roku).

W dniu 17 sierpnia 2020 roku, Spółka otrzymała wyrok Sądu Arbitrażowego w Helsinkach, zgodnie z którym Sąd Arbitrażowy nakazał Kuu Hubb Oy zapłacić na rzecz Spółki zaległej należności z tytułu

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

szesnastu rat w wysokości 100 tys. EUR każda (łącznie 1,6 mln EUR) powiększonych o karne odsetki w wysokości 10% w skali roku od dnia wymagalności każdej z rat do dnia spłaty. Sąd Arbitrażowy oddalił wszystkie żądania Kuu Hubb Oy. Wyrok zawiera oświadczenie, że w stosunkach między stronami koszty sądowe, wynagrodzenie oraz koszty Arbitra ponosi wyłącznie Kuu Hubb Oy. Ponadto, Sąd Arbitrażowy nakazał Kuu Hubb Oy zapłacić kwoty 298 tys. EUR na rzecz Spółki tytułem zwrotu poniesionych kosztów prawnych wraz z odsetkami za zwłokę (Raport bieżący ESPI nr 11/2020 z dnia 18 sierpnia 2020 roku).

W dniu 6 października 2020 roku w celu ostatecznego uregulowania stosunków pomiędzy stronami została zawarta ugoda pomiędzy Spółką a Kuu Hubb Oy („Ugoda”). Na jej mocy Kuu Hubb Oy zobowiązał się do dokonania przelewu zaległej należności wraz z odsetkami na rzecz Spółki zgodnie z ustalonym harmonogramem (Raport bieżący ESPI nr 14/2020 z dnia 7 października 2020 roku). Ponadto, Spółka (i) przekazała Kuu Hubb Oy wszystkie pliki źródłowe oraz dokumentację gry My Hospital, (ii) skróciła okres serwisowania gry My Hospital o osiem miesięcy, tj. do dnia 31 października 2020 roku oraz (iii) dokonała umorzenia części należności z tytułu sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania w kwocie 450 tys. EUR. Jednocześnie obie strony zrzekły się wszelkich ewentualnych roszczeń w przyszłości, z jakichkolwiek tytułów, we wszystkich jurysdykcjach z wyłączeniem zobowiązań wskazanych w Ugodzie.

W październiku 2020 roku Spółka otrzymała za pośrednictwem rachunku powierniczego w fińskiej kancelarii prawnej obsługującej Spółkę wskazaną w ugodzie kwotę I raty w wysokości 750 tys. EUR. Pozostałe dwie raty wynikające z Ugody (wymagalne 15 listopada 2020 roku oraz 15 grudnia 2020 roku) na dzień bilansowy nie zostały uregulowane. W dniu 16 grudnia 2020 roku Emitent, po konsultacji z doradcą prawnym, postanowił podjąć formalne kroki dotyczące żądania i wyegzekwowania pełnej kwoty zobowiązania od Kuu Hubb Oy zgodnie z warunkami Ugody (Raport bieżący ESPI nr 23/2020 z dnia 16 grudnia 2020 roku).

W dniu 9 listopada 2020 roku wpłynął od fińskiego komornika (Enforcement Officer) zwrot złożonej przez Spółkę kaucji na zabezpieczenie należności od Kuu Hubb Oy w kwocie 200 tys. EUR.

W dniu 1 lutego 2021 roku strony zawarły aneks do ugody z dnia 6 października 2020 roku ("Aneks"). Na mocy zawartego Aneksu strony potwierdziły dotychczasowe uzgodnienia w sprawie zapłaty drugiej raty należności w łącznej kwocie 250 tys. EUR płatnej w terminie do dnia 7 lutego 2021 roku w kwocie 100 tys. EUR i płatnej w terminie do 15 lutego 2021 roku w kwocie 150 tys. EUR oraz ustaliły, iż zapłata trzeciej raty należności w kwocie 1.060 tys. EUR powiększonej o odsetki w skali 7% p.a. (wraz z odsetkami) nastąpi w nieprzekraczalnym terminie do dnia 31 sierpnia 2021 roku.

Termin płatności pozostałych niewymagalnych należności Kuu Hubb Oy w kwocie 550 tys. EUR pozostał niezmieniony tj. do 31 maja 2021 roku.

W przypadku wywiązywania się Kuu Hubb Oy z płatności zgodnie z nowym harmonogramem Spółka nie będzie występować do sądu o nadanie klauzuli wykonalności wyrokowi Sądu Arbitrażowego. W przypadku uchybienia terminowi spłaty całości drugiej lub trzeciej raty należności, Spółka podejmie działania zmierzające do egzekucji całości należności na zasadach ogólnych (Raport bieżący ESPI nr 4/2021 z dnia 1 lutego 2021 roku).

W dniu 5 lutego 2021 roku Kuu Hubb Oy dokonał przelewu kwoty 100 tys. EUR a w dniu 23 lutego 2021 roku dokonał przelewu kwoty 150 tys. EUR zgodnie z Aneksem z dnia 1 lutego 2021 roku do Ugody z 6 października 2020 roku.

Prezentacja w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zasądzonych zwrotu kosztów poniesionych w związku z odzyskaniem należności od Kuu Hubb Oy.

Wyrokiem, który Spółka otrzymała w dniu 17 sierpnia 2020 roku, Sąd Arbitrażowy nakazał Kuu Hubb Oy zapłacić kwoty 298 tys. EUR - tytułem zwrotu poniesionych kosztów prawnych wraz z odsetkami za zwłokę oraz kwoty 41 tys. EUR - tytułem zwrotu kosztów sądowych i kosztów Arbitra wraz z odsetkami za zwłokę na rzecz Spółki. Spółka w dniu 5 listopada 2019 roku dokonała zapłaty zaliczki na poczet sporu z Kuu Hubb Oy w kwocie 46 tys. EUR. W I kwartale 2021 roku od zasądzonych kwot Spółka naliczyła odsetki w kwocie 44 tys. PLN (9 tys. EUR), które zostały zaprezentowane w przychodach finansowych – nota 13, w pozycji Przychody z tytułu odsetek za zwłokę.

Pozostała kwota odsetek zaprezentowanych w przychodach finansowych dotyczy naliczonych odsetek od należności głównej od Kuu Hubb Oy.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.



Pierwotnie, w poprzednich okresach sprawozdawczych koszty usług prawnych były prezentowane w kosztach działalności podstawowej Spółki, w usługach obcych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku zmieniono prezentację wyżej wymienionych kosztów i zostały ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych. Dla porównywalności koszty za I kwartał 2020 roku zostały skorygowane i ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych, szczegóły w nocie 5.

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zasądzonych zwrotu kosztów poniesionych w związku z odzyskaniem należności od Kuu Hubb Oy.

Zgodnie z wyrokiem otrzymanym w dniu 17 sierpnia 2020 roku Sąd Arbitrażowy nakazał Kuu Hubb Oy zapłacić kwoty 298 tys. EUR tytułem zwrotu poniesionych kosztów prawnych wraz z odsetkami za zwłokę oraz kwoty 41 tys. EUR tytułem zwrotu poniesionych kosztów sądowych, wynagrodzenia oraz koszty Arbitra wraz z odsetkami za zwłokę. Razem kwota wykazana w niniejszym sprawozdaniu finansowym, w pozostałych należnościach wynosi 1.650 tys. PLN - nota 24.

39. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka posiada należność warunkową, która dotyczy Ugody z Kuu Hubb Oy. Należność warunkowa jest na kwotę 300 tys. EUR i Kuu Hubb Oy będzie zobowiązany do zapłaty tej kwoty jeśli nie dotrzyma warunków Ugody z dnia 6 października 2020 roku oraz Aneksu do Ugody z dnia 1 lutego 2021 roku. Szczegóły w nocie 38 – Sprawy sporne.

40. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Spółka na dzień 31 marca 2021 posiadała zobowiązanie warunkowe w postaci: oświadczenia o poddaniu się rygorowi egzekucji ze zobowiązań wynikających z umowy pożyczki od MGW Nieruchomości Sp. z o.o., sporządzonego w formie aktu notarialnego.

41. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansu.

42. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Informacja na temat wpływów i wydatków z działalności operacyjnej	Za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	Za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Amortyzacja bilansowa wartości niematerialnych	0	62
Amortyzacja bilansowa zakończonych prac rozwojowych	196	39
Amortyzacja bilansowa środków trwałych	12	19
Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania	15	19
Amortyzacja	223	139
Odsetki od pożyczki	7	0
Odsetki od leasingu finansowego	2	6
Odsetki i udziały w zyskach	9	6
Rezerwa na koszty	-100	0
Rezerwa urlopową	19	0
Zmiana stanu rezerw	-81	0
Bilansowa zmiana stanu należności handlowych	930	-310
Bilansowa zmiana stanu pozostałych należności	-60	-63
Bilansowa zmiana stanu należności z tytułu podatków	0	151
Zaokrąglenia	0	1
Zmiana stanu należności	870	-221
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań handlowych	-11	466
Bilansowa zmiana stanu pozostałych zobowiązań	28	-56
Bilansowa zmiana stanu dotacji	-79	0
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków	0	19
Zmiana stanu zobowiązań	-62	429

43. INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka dokonała analizy klas instrumentów finansowych w 2021 i 2020 roku, na podstawie której stwierdzono, że wartość bilansowa instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej.

	Wartość bilansowa		
	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Aktywa finansowe			
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu – środki pieniężne	1 117	918	990
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu – należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7 840	8 710	8 737
Zobowiązania finansowe			
Pożyczki i kredyty wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	566	559	1 617
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	186	207	264
Zobowiązania handlowe i pozostałe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	467	450	984

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

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	
01.01.2021 - 31.03.2021									
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	44	75	0	0	0	0	-7	-2	110
Dyskonto należności	0	40	0	0	0	0	0	0	40
Razem zyski (straty)	44	115	0	0	0	0	-7	-2	150
01.01.2020- 31.03.2020									
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	0	0	0	0	0	-22	-3	-6	-31
Utworzenie odpisów aktualizujących	0	-683	0	0	0	0	0	0	-683
Dyskonto należności	0	135	0	0	0	0	0	0	135
Razem zyski (straty)	0	-548	0	0	0	0	-3	-28	-579

44. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje pomiędzy Spółką a spółkami powiązаныmi

W prezentowanym okresie i w I kwartale 2020 roku transakcje ze spółkami powiązаныmi nie wystąpiły.

Wynagrodzenie członków Zarządu i organów nadzoru

	Z tytułu powołania	Wynagrodzenie z tytułu umów o współpracę	Razem
Zarząd Cherrypick Games S.A.			
za okres 01.01.2021 - 31.03.2021			
Marcin Kwaśnica	21	59	80
Michał Sroczyński	21	57	78
Razem	42	116	158

	Z tytułu powołania	Wynagrodzenie z tytułu umów o współpracę	Razem
Zarząd Cherrypick Games S.A.			
za okres 01.01.2020 - 31.03.2020			
Marcin Kwaśnica	21	88	109
Michał Sroczyński	21	66	87
Razem	42	154	196

	Z tytułu powołania	
	za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Rada Nadzorcza Cherrypick Games S.A.		
Tomasz Łukasz Gapiński	3	2
Oliver Kern	3	0
Grzegorz Kurek	3	2
Rafał Jakub	3	0
Krzysztof Sroczyński	0	4
Artur Winiarski	6	6
Razem Rada Nadzorcza	18	14

Transakcje z członkami Zarządu i z organem nadzoru

	Zobowiązania spółki z tytułu wynagrodzenia wobec podmiotów powiązanych	Zobowiązania handlowe spółki wobec podmiotów powiązanych	Należności spółki wobec podmiotów powiązanych
na dzień 31.03.2021			
Zarząd	12	53	0
Rada Nadzorcza	5	0	0
Razem	17	53	0
na dzień 31.12.2020			
Zarząd	12	11	3
Rada Nadzorcza	4	0	0
Razem	16	11	3
na dzień 31.03.2020			
Zarząd	29	5	0
Rada Nadzorcza	3	0	0
Razem	32	5	0

Transakcje z małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi

	Sprzedaż usług i towarów	Zakup usług i towarów
za okres 01.01.2021 - 31.03.2021		
Osoby prawne	0	0
Razem	0	0
za okres 01.01.2020 - 31.03.2020		
Osoby prawne	0	1
Razem	0	1

	Zobowiązania handlowe spółki wobec podmiotów powiązanych		
	na dzień 31.03.2021	na dzień 31.12.2020	na dzień 31.03.2020
Osoby prawne	0	0	0
Razem	0	0	0

45. RYZYKA DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Spółka narażona jest na wiele rodzajów ryzyka związanych z instrumentami finansowymi. Aktywa oraz zobowiązania finansowe Spółki w podziale na kategorie zaprezentowano w nocie nr 43.

Spółka narażona jest na następujące ryzyko:

- ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko kredytowe oraz
- ryzyko płynności.

Ryzyko rynkowe

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

Większość transakcji w Spółce przeprowadzanych jest w walucie EUR i USD. Ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe wynika z zagranicznych transakcji sprzedaży oraz zakupu, które zawierane są przede wszystkim w EUR oraz USD.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego Spółki w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych Spółki oraz wahań kursu EUR do PLN oraz USD do PLN.

Analiza wrażliwości zakłada wzrost lub spadek kursów EUR/PLN oraz USD/PLN o 10 % w stosunku do kursu zamknięcia obowiązującego na poszczególne dni bilansowe. Wartość dodatnia w poniższej tabeli wskazuje wzrost zysku towarzyszący osłabieniu się kursu wymiany PLN na waluty obce o 10%. W przypadku 10% wzmocnienia PLN w stosunku do danej waluty obcej wartość ta byłaby ujemna, a wpływ na wynik finansowy byłby odwrotny.

Wpływ na wynik finansowy brutto	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Wpływ waluty EUR	1 574	1 622	850
Wpływ waluty USD	33	45	100

Ekspozycja na ryzyko walutowe ulega zmianom w ciągu roku w zależności od wolumenu transakcji przeprowadzanych w walucie. Niemniej powyższą analizę wrażliwości można uznać za reprezentatywną dla określenia ekspozycji Spółki na ryzyko walutowe na dzień bilansowy.

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową.

Oprocentowanie finansowania zewnętrznego Spółki w postaci kredytu w rachunku bieżącym jest zmienne w oparciu o stopę bazową WIBOR 1M powiększonej o marżę. Jeżeli stopy procentowe znacząco wzrosną, wówczas Spółka poniesie wyższe koszty odsetkowe, jednak ze względu na krótki termin zapadalności wzrost stóp procentowych nie miałby istotnego wpływu na wartość odsetek. Spółka nie posiada aktywów finansowych narażonych na ryzyko zmiany stóp procentowych.

Ryzyko kredytowe

Spółka minimalizuje ryzyko kredytowe, na które jest narażona poprzez dokonywanie transakcji handlowych i finansowych wyłącznie z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności. Ponadto Spółka w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów oraz dłużników w regulowaniu płatności, analizując ryzyko kredytowe indywidualnie lub w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców). Sytuacja z oceną wiarygodności fińskiego kontrahenta Kuu Hubb Oy jest w ocenie Zarządu sytuacją jednorazową. Zarząd podejmuje działania w celu wyeliminowania tego ryzyka w przyszłości.

Maksymalna ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe określana jest poprzez wartość bilansową następujących aktywów finansowych:

Na dzień 31 marca 2021 roku:

- należności handlowe brutto 6 105 tys. PLN,
- należności pozostałe brutto 1 769 tys. PLN,
- środki pieniężne 1 117 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku:

- należności handlowe brutto 7 075 tys. PLN,
- należności pozostałe brutto 1 709 tys. PLN,
- środki pieniężne 918 tys. PLN.

Na dzień 31 marca 2020 roku:

- należności handlowe brutto 11 977 tys. PLN,
- należności pozostałe brutto 1 217 tys. PLN,
- środki pieniężne 990 tys. PLN.

Należności handlowe oraz pozostałe należności brutto	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Na żądanie	0	0	0
Poniżej 3 miesięcy	7 872	8 336	7 479
Od 3 do 12 miesięcy	2	447	4 340
Od 1 do 5 lat	0	1	1 375
Powyżej 5 lat	0	0	0

Ryzyko płynności

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe Spółki mieściły się w następujących przedziałach terminów wymagalności:

Oprocentowane kredyty i pożyczki	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Na żądanie	0	0	0
Poniżej 3 miesięcy	0	0	0
Od 3 do 12 miesięcy	450	419	1 617
Od 1 do 5 lat	116	140	0
Powyżej 5 lat	0	0	0



Zobowiązania handlowe, pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
Na żądanie	0	0	0
Poniżej 3 miesięcy	399	403	900
Od 3 do 12 miesięcy	108	95	128
Od 1 do 5 lat	146	159	220
Powyżej 5 lat	0	0	0

46. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Celem Spółki w zarządzaniu kapitałem jest ochrona zdolności do kontynuowania działalności, tak, aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Spółka monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się, jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wielkości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się, jako sumę zobowiązań obejmujących kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe, zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.

Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.03.2020
a) Zobowiązania ogółem	4 907	5 129	5 949
b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1 117	-918	-990
c) Zadłużenie netto (a+b)	3 790	4 211	4 959
d) Kapitał własny ogółem	19 051	19 751	18 568
e) Kapitał ogółem (c+d)	22 841	23 962	23 527
Wskaźnik zadłużenia (c/e)	17%	18%	21%

47. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

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

48. 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 nr 8 Dotacje. Spółka podejmuje także wewnętrzne inicjatywy mające na celu usprawnienie procesów developerskich.

49. INFORMACJA DOTYCZĄCA PROGNOZ WYNIKÓW

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.



50. STAN REALIZACJI DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

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

51. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2021 ROKU

W I kwartale 2021 roku okolicznościami i zdarzeniami istotnie wpływającymi na działalność Emitenta było:

Zawarcie dwóch umów wydawniczych oraz umowy o współpracę z Pixel Trapps sp. z o.o.

W I kwartale 2021 roku istotnym zdarzeniem było zawarcie przez Spółkę z Pixel Trapps Sp. z o.o. z siedzibą w Rojewie - polskim deweloperem gier mobilnych ("Pixel Trapps") następujących umów:

1. umowy wydawniczej na publikację co najmniej czterech gier mobilnych gier e-Sportowych ("Gry e-Sportowe") ("Umowa Wydawnicza 1") wyprodukowanych przez Pixel Trapps w oparciu o model free-to-play na systemy iOS i Android; intencją Pixel Trapps jest wydanie Gier e-Sportowych na platformie prowadzonej przez Skillz Inc., z którą Spółka zawarła w dniu 16 kwietnia 2020 roku umowę o współpracy, o czym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 3/2020 z dnia 16 kwietnia 2020 roku.

Na mocy Umowy Wydawniczej 1 Spółka będzie dystrybuować i promować Gry eSportowe na międzynarodowych platformach takich jak AppStore, GooglePlay, Facebook, Amazon, Skillz według własnego uznania. Pixel Trapps udziela Spółce wyłącznej, międzynarodowej, wolnej od tantiem, w pełni opłaconej licencji na dystrybucję oraz wykorzystanie i sprzedaż Gier e-Sportowych w inny sposób, jak również niewyłącznej licencji na użycie, wydanie, tworzenie przedmiotów pochodnych od Gier e-Sportowych, sprzedaż, licencjonowanie oraz sublicencjonowanie Gier e-Sportowych na potrzeby wykonania przez Spółkę obowiązków nałożonych na nią na mocy Umowy Wydawniczej 1.

2. umowy wydawniczej na publikację co najmniej czterech gier mobilnych ("Gry mobilne") ("Umowa Wydawnicza 2") wyprodukowanych przez Pixel Trapps w oparciu o model płatny i/lub model free-to-play na systemy iOS i Android; intencją Pixel Trapps jest wydanie Gier na międzynarodowym rynku.

Na mocy Umowy Wydawniczej 2 Spółka będzie dystrybuować i promować Gry mobilne na międzynarodowych platformach takich jak AppStore, GooglePlay, Facebook, Amazon według własnego uznania. Pixel Trapps udziela Spółce wyłącznej, międzynarodowej, wolnej od tantiem, w pełni opłaconej licencji na dystrybucję oraz wykorzystanie i sprzedaż Gier 2 w inny sposób, jak również niewyłącznej licencji na użycie, wydanie, tworzenie przedmiotów pochodnych od Gier mobilnych, sprzedaż, licencjonowanie oraz sublicencjonowanie Gier mobilnych na potrzeby wykonania przez Spółkę obowiązków nałożonych na nią na mocy Umowy Wydawniczej 2.

3. umowy o współpracy ("Umowa o Współpracy"), na mocy której strony ustaliły ramowe warunki współpracy nad wspólną produkcją gry lub gier mobilnych spełniających kryteria opisane w Umowie o Współpracy.

Każda ze stron zobowiązała się do poniesienia własnych kosztów produkcji, takich jak np.: koszty wynagrodzenia pracowników, materiały, koszty podróży.

Strony ustaliły rynkowy podział zysków z gier wyprodukowanych w ramach Umowy o Współpracy. Zysk zostanie wyliczony na zasadach określonych w Umowie o Współpracy.

Każdej ze stron będą przysługiwały prawa własności do elementów gier wytworzonych przed dniem wejścia w życie Umowy o Współpracy. Strony gwarantują wzajemne, niewyłączne prawa do bezpłatnego korzystania z tych praw, pod warunkiem, że jest to niezbędne podczas prac nad grą lub grami. Prawa te nie mogą zostać przeniesione bez uprzedniej pisemnej zgody wyrażonej przez drugą

Stronę. Prawa własności do elementów wytworzonych w wyniku współpracy stron będą przysługiwały Spółce. (Raport bieżący ESPI nr 2/2021 z dnia 13 stycznia 2021 roku).

Otrzymanie 250.000 euro należności od Kuu Hubb Oy

W dniu 5 lutego 2021 roku Kuu Hubb Oy dokonała przelewu kwoty 100 tys. EUR a w dniu 23 lutego 2021 roku dokonał przelewu kwoty 150 tys. EUR zgodnie z zawartym Aneksem z dnia 1 lutego 2021 roku. Szczegóły Spółka opisała w nocie 38 – Sprawy sporne.

Zawarcie umowy o współpracy z Forestlight Games Sp. o.o.

W I kwartale 2021 roku doszło również do zawarcia umowy o współpracy z Forestlight Games Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - polskim producentem gier na komputery i konsole ("Umowa") ("Forestlight Games"). Na mocy zawartej Umowy, Forestlight Games zobowiązała się do wykonania portu gry My SPA Resort ("Gra"), do której prawa autorskie posiada Spółka, a także ich komercjalizacji za pośrednictwem platform dystrybucji cyfrowej Nintendo Switch oraz w tradycyjnych sieciach dystrybucji Nintendo Switch lub gier komputerowych.

Natomiast Spółka udzieliła Forestlight Games wyłącznej licencji, nieograniczonej terytorialnie, na okres 5 lat od daty zawarcia Umowy, do korzystania z Gry oraz korzystania z praw zależnych do Gry, m.in. na polach eksploatacji jakimi są dystrybucja cyfrowa i tradycyjna, rozpowszechnianie i obrót, powierzenie przygotowania wersji SWITCH oraz procesu dystrybucji (sublicencji) Gry zewnętrznemu podmiotowi. (Raport bieżący ESPI nr 6/2021 z dnia 12 lutego 2021 roku).

52. SKUTKI PANDEMII COVID-19

Spółka prowadzi działalność gospodarczą na rynkach międzynarodowych, które zostały dotknięte epidemią zakażeń koronawirusem. Trwająca pandemia miała znaczący wpływ na kursy akcji spółek na światowych rynkach giełdowych, które odnotowują spadki. Utrzymanie się trendu wzrostowego liczby zakażeń w 2020 i 2021 roku wywołało spowolnienie gospodarcze. Stosowane na świecie środki zapobiegające rozprzestrzenianiu się wirusa (głównie środki izolacyjne) wpływają na zmniejszenie popytu na produkty i usługi, niebędące produktami pierwszej potrzeby, co przyczynia się do obniżenia wzrostu globalnego PKB.

Aktualnie Spółka nie dopuszcza możliwości negatywnego wpływu pandemii COVID-19 na jej działalność, jednakże w perspektywie najbliższych miesięcy, recesja na rynkach światowych może odwrócić ten trend, bowiem przedłużający się negatywny wpływ COVID-19 na koniunkturę gospodarczą na świecie może mieć wpływ na wzrost bezrobocia oraz spadek wydatków gospodarstw domowych na rozrywkę.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka identyfikuje potencjalne negatywne skutki koronawirusa COVID-19 w odniesieniu do realizacji projektów Spółki, a także jej wyników finansowych poprzez:

- obniżenie efektywności prac developerskich oraz B+R (spółka wdrożyła pracę zdalną dla wszystkich programistów oraz developerów z dniem 11 marca 2020 roku),
- niemożność doprowadzenia do spotkań face-to-face z akcjonariuszami, potencjalnymi inwestorami, klientami, developerami,
- zaostrzenie polityki kredytowej banków, co może skutkować utrudnieniem w dostępie do kapitału, przy ewentualnym pozyskiwaniu kapitału.

W przypadku zidentyfikowania znaczącego wpływu, Spółka niezwłocznie opublikuje w tym zakresie stosowny raport bieżący zgodnie z zaleceniami ESMA.

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 14 maja 2021 roku



Contact Us

Izbicka 8 A
04-838 Warszawa

www.cherrypickgames.com
hello@cherrypickgames.com