

RAPORT KWARTALNY

za okres
od 1 lipca do 30 września 2023 r.



CHERRY PICK GAMES

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

Spis treści

| | |
|---|----|
| WYBRANE DANE FINANSOWE | 4 |
| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT KALKULACYJNY) ZA OKRES OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU | 6 |
| SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU | 7 |
| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU | 9 |
| SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU | 10 |
| NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 12 |
| 1. INFORMACJE OGÓLNE | 12 |
| 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ | 13 |
| 3. SZACUNKI I ZAŁOŻENIA | 13 |
| 4. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI | 15 |
| 5. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW | 29 |
| 6. PRZYCHODY | 30 |
| 7. DOTACJE | 31 |
| 8. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 32 |
| 9. LICZBA OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA | 32 |
| 10. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 33 |
| 11. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 33 |
| 12. PRZYCHODY FINANSOWE | 33 |
| 13. KOSZTY FINANSOWE | 33 |
| 14. PODATEK DOCHODOWY | 34 |
| 15. PODATEK ODRO CZONY | 35 |
| 16. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ | 36 |
| 17. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA | 37 |
| 18. DYWIDENDY | 37 |
| 19. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 37 |
| 20. NAKŁADY NA PRACE ROZWOJOWE – INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE | 38 |
| 21. AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA | 41 |
| 22. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH | 42 |
| 23. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI | 43 |
| 24. POŻYCZKI | 44 |
| 25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE | 45 |
| 26. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY | 45 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

| | | |
|-----|--|----|
| 27. | KAPITAŁ PODSTAWOWY, INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA | 45 |
| 28. | KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ | 46 |
| 29. | KAPITAŁ Z EMISJI OPCJI | 46 |
| 30. | POZOSTAŁE KAPITAŁY | 46 |
| 31. | NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY | 47 |
| 32. | ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK | 47 |
| 33. | ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE | 48 |
| 34. | REZERWY | 49 |
| 35. | POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA | 49 |
| 36. | ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO | 50 |
| 37. | ZABEZPIECZENIA I OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI | 50 |
| 38. | SPRAWY SPORNE | 50 |
| 39. | NALEŻNOŚCI WARUNKOWE | 50 |
| 40. | ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE | 50 |
| 41. | NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 51 |
| 42. | INSTRUMENTY FINANSOWE | 51 |
| 43. | TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI | 55 |
| 44. | RYZYKA DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH | 56 |
| 45. | ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM | 58 |
| 46. | OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI | 59 |
| 47. | INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH | 59 |
| 48. | INFORMACJA DOTYCZĄCA PROGNOZ WYNIKÓW | 59 |
| 49. | STAN REALIZACJI DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM | 59 |
| 50. | ZDARZENIA PO DACIE BILANSU | 59 |
| 51. | KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KWARTAŁE 2023 ROKU | 60 |
| 52. | SKUTKI WOJNY W UKRAINIE | 61 |

Wybrane dane finansowe

| | 01.07.2023 - 30.09.2023 tys. PLN | 01.07.2022 - 30.09.2022 tys. PLN | 01.07.2023 - 30.09.2023 tys. EURO | 01.07.2022 - 30.09.2022 tys. EURO |
|--|--|--|---|---|
| I. Przychody ze sprzedaży | 1 453 | 1 955 | 324 | 412 |
| II. Zysk/strata z działalności operacyjnej | 701 | 1 419 | 158 | 299 |
| III. Zysk/strata przed opodatkowaniem | 745 | 1 514 | 167 | 319 |
| IV. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej | 714 | 1 496 | 160 | 315 |
| V. Zysk/strata netto z działalności zaniechanej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. Zysk/strata netto razem | 714 | 1 496 | 160 | 315 |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 735 | 1 457 | 167 | 307 |
| VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -1 190 | -605 | -264 | -128 |
| IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -37 | -218 | -9 | -46 |
| X. Przepływy pieniężne netto razem | -492 | 634 | -106 | 134 |
| XI. Zysk/strata na jedną akcję (w PLN/ EURO)* | 0,53 | 1,10 | 0,12 | 0,23 |

| | 01.01.2023 - 30.09.2023 tys. PLN | 01.01.2022 - 30.09.2022 tys. PLN | 01.01.2023 - 30.09.2023 tys. EURO | 01.01.2022 - 30.09.2022 tys. EURO |
|--|--|--|---|---|
| I. Przychody ze sprzedaży | 4 937 | 2 688 | 1 077 | 575 |
| II. Zysk/strata z działalności operacyjnej | 3 051 | 1 117 | 665 | 239 |
| III. Zysk/strata przed opodatkowaniem | 3 012 | 2 059 | 657 | 441 |
| IV. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej | 3 023 | 2 831 | 659 | 606 |
| V. Zysk/strata netto z działalności zaniechanej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. Zysk/strata netto razem | 3 023 | 2 831 | 659 | 606 |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 3 883 | 2 293 | 847 | 491 |
| VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -3 321 | -1 145 | -724 | -245 |
| IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -653 | -214 | -142 | -46 |
| X. Przepływy pieniężne netto razem | -91 | 934 | -20 | 200 |
| XI. Zysk/strata na jedną akcję (w PLN/ EURO)* | 2,22 | 2,08 | 0,48 | 0,45 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

| | 30.09.2023 tys. PLN | 31.12.2022 tys. PLN | 30.09.2022 tys. PLN | 30.09.2023 tys. EURO | 31.12.2022 tys. EURO | 30.09.2022 tys. EURO |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| XII. Aktywa razem | 19 092 | 16 720 | 16 264 | 4 119 | 3 565 | 3 340 |
| XIII. Zobowiązania razem | 3 834 | 4 534 | 4 720 | 827 | 967 | 969 |
| XIV. Zobowiązania długoterminowe | 2 314 | 2 643 | 2 802 | 499 | 564 | 575 |
| XV. Zobowiązania krótkoterminowe | 1 520 | 1 891 | 1 918 | 328 | 403 | 394 |
| XVI. Kapitał własny | 15 258 | 12 186 | 11 544 | 3 291 | 2 598 | 2 371 |
| XVII. Kapitał podstawowy | 204 | 204 | 204 | 44 | 43 | 42 |
| XVIII. Liczba akcji (w sztukach) | 1 359 300 | 1 359 300 | 1 359 300 | 293 231 | 1 359 300 | 279 129 |
| XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w PLN/EURO)** | 11,23 | 8,96 | 8,49 | 2,42 | 1,91 | 1,74 |

*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

| | 01.07.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 31.12.2022 | 01.07.2022 - 30.09.2022 | 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|-----------------------|--|--|--|--|--|
| Średni kurs w okresie | 4,4988 | 4,5858 | 4,6869 | 4,7440 | 4,6727 |
| Kurs na koniec okresu | 4,6356 | 4,6356 | 4,6899 | 4,8698 | 4,8698 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 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 lipca do 30 września 2023 roku

| | NOTA | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 -30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 -30.09.2022 |
|---|-----------|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Działalność kontynuowana | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | | 1 453 | 4 937 | 1 955 | 2 688 |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 6 | 1 355 | 4 007 | 1 690 | 2 110 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 6 | 98 | 930 | 265 | 578 |
| Koszt sprzedanych produktów i usług | | 304 | 855 | 286 | 871 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług | 8 | 304 | 855 | 286 | 871 |
| Zysk/strata brutto ze sprzedaży | | 1 149 | 4 082 | 1 669 | 1 817 |
| Koszty sprzedaży | 8 | 67 | 67 | 0 | 20 |
| Koszty ogólnego zarządu | 8 | 538 | 1 455 | 401 | 1 150 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 10 | 161 | 495 | 151 | 475 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 11 | 4 | 4 | 0 | 5 |
| Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk/strata z działalności operacyjnej | | 701 | 3 051 | 1 419 | 1 117 |
| Przychody finansowe | 12 | 4 | 11 | 69 | 1 006 |
| Koszty finansowe | 13 | -40 | 50 | -26 | 64 |
| Zysk/strata przed opodatkowaniem | | 745 | 3 012 | 1 514 | 2 059 |
| Podatek dochodowy razem | | 31 | -11 | 18 | -772 |
| Podatek dochodowy bieżący | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podatek dochodowy odroczony | 15 | 31 | -11 | 18 | -772 |
| Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej | | 714 | 3 023 | 1 496 | 2 831 |
| Działalność zaniechana | | | | | |
| Zysk/strata netto z działalności zaniechanej | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk/strata netto razem | | 714 | 3 023 | 1 496 | 2 831 |
| Pozostałe całkowite dochody | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Całkowite dochody | | 714 | 3 023 | 1 955 | 2 688 |
| Zysk/strata netto przypadający na jedną akcję | 16 | 0,53 | 2,22 | 1,10 | 2,08 |
| Zysk/strata netto rozwodniony na jedną akcję | 16 | 0,51 | 2,16 | 1,08 | 2,04 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2023 roku

| AKTYWA | NOTA | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|--|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe | 19 | 100 | 79 | 77 |
| Wartości niematerialne | | 0 | 0 | 0 |
| Nakłady na prace rozwojowe - Inne wartości niematerialne | 20 | 16 118 | 13 767 | 13 356 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 21 | 367 | 129 | 146 |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 22 | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 15 | 409 | 398 | 445 |
| Aktywa trwałe | | 16 994 | 14 373 | 14 024 |
| Należności handlowe | 23 | 433 | 754 | 540 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | | 0 | 0 | 8 |
| Pożyczki | 24 | 209 | 81 | 0 |
| Pozostałe należności | 23 | 222 | 84 | 144 |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne | 25 | 393 | 489 | 101 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 26 | 841 | 939 | 1 447 |
| Aktywa obrotowe | | 2 098 | 2 347 | 2 240 |
| Aktywa razem | | 19 092 | 16 720 | 16 264 |
| KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA | | | | |
| Kapitał podstawowy | 27 | 204 | 204 | 204 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 28 | 2 971 | 2 971 | 2 971 |
| Kapitał z emisji opcji | 29 | 1 873 | 1 824 | 1 812 |
| Pozostałe kapitały | 30 | 3 726 | 3 726 | 3 726 |
| Niepodzielony wynik finansowy | 31 | 3 461 | 0 | 0 |
| Wynik finansowy okresu bieżącego | | 3 023 | 3 461 | 2 831 |
| Kapitał własny | | 15 258 | 12 186 | 11 544 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 32 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerwa na podatek odroczonego | 15 | 0 | 0 | 0 |
| Dotacja | 7 | 2 107 | 2 569 | 2 726 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 36 | 207 | 74 | 76 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 2 314 | 2 643 | 2 802 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 32 | 0 | 550 | 613 |
| Rezerwy | 34 | 294 | 158 | 29 |
| Zobowiązania handlowe | 33 | 151 | 252 | 198 |
| Dotacja | 7 | 602 | 602 | 602 |
| Pozostałe zobowiązania | 35 | 321 | 234 | 365 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

| AKTYWA | NOTA | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|--|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 0 | 40 | 36 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 36 | 152 | 55 | 75 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 1 520 | 1 891 | 1 918 |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | | 19 092 | 16 720 | 16 264 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 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 30 września 2023 roku

| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitał z emisji opcji | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy okresu bieżącego | Kapitał własny razem |
|-------------------------------------|--------------------|---|------------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| 01.01.2023 | 204 | 2 971 | 1 824 | 3 726 | 0 | 3 461 | 12 186 |
| Suma całkowitych dochodów | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 023 | 3 023 |
| Przeniesienie zysku z lat ubiegłych | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 461 | -3 461 | 0 |
| Program motywacyjny | 0 | 0 | 49 | 0 | 0 | 0 | 49 |
| 30.09.2023 | 204 | 2 971 | 1 873 | 3 726 | 3 461 | 3 023 | 15 258 |
| 01.01.2022 | 204 | 14 021 | 1 800 | 3 726 | -11 049 | 0 | 8 702 |
| Suma całkowitych dochodów | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 461 | 3 461 |
| Pokrycie strat z lat ubiegłych | 0 | -11 049 | 0 | 0 | 11 049 | 0 | 0 |
| Program motywacyjny | 0 | 0 | 24 | 0 | 0 | 0 | 24 |
| 31.12.2022 | 204 | 2 971 | 1 824 | 3 726 | 0 | 3 461 | 12 186 |
| 01.01.2022 | 204 | 14 021 | 1 800 | 3 726 | -11 049 | 0 | 8 702 |
| Suma całkowitych dochodów | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 831 | 2 831 |
| Pokrycie strat z lat ubiegłych | 0 | -11 049 | 0 | 0 | 11 049 | 0 | 0 |
| Program motywacyjny | 0 | 0 | 12 | 0 | 0 | 0 | 12 |
| 30.09.2022 | 204 | 2 971 | 1 812 | 3 726 | 0 | 2 831 | 11 544 |

Cherrypick Games S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku

| | NOTA | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|---|------|--|--|--|--|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | | | | |
| I. Zysk netto | | 714 | 3 023 | 1 495 | 2 831 |
| II. Korekty razem: | | 21 | 860 | -38 | -538 |
| Amortyzacja | 42 | 301 | 889 | 293 | 867 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | -25 | 6 | -7 | -2 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 42 | 5 | 24 | 60 | 105 |
| Zmiana stanu rezerw | 42 | 218 | 137 | -41 | -42 |
| Zmiana stanu należności | 42 | 23 | 184 | -467 | -412 |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 42 | -174 | -517 | 9 | -226 |
| Zmiana aktywa oraz rezerwy na podatek odroczoney | 15 | 31 | -11 | 198 | -772 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 25 | -378 | 96 | -83 | -59 |
| Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne) | 29 | 18 | 49 | 0 | 0 |
| Zmiana stanu zobowiązania z tytułu leasingu | 36 | 118 | 300 | 0 | 0 |
| Zmiana stanu aktywów z tytułu prawa do użytkowania | 21 | -116 | -297 | 0 | 0 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 0 | 0 | 0 | 3 |
| III. Gotówka z działalności operacyjnej (I+II) | | 735 | 3 883 | 1 457 | 2 293 |
| Podatek dochodowy zapłacony | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 735 | 3 883 | 1 457 | 2 293 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | | | | |
| Wpływy | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wydatki | | 1 190 | 3 321 | 605 | 1 145 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 19 | 6 | 44 | 97 | 97 |
| Nakłady na prace rozwojowe | 20 | 1 104 | 3 157 | 508 | 1 045 |
| Wydatki na aktywa finansowe | 24 | 80 | 120 | 0 | 3 |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | -1 190 | -3 321 | -605 | -1 145 |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | | | | |
| Wpływy | | 0 | 27 | 0 | 582 |
| Kredyty i pożyczki | | 0 | 27 | 0 | 500 |
| Dotacje | | 0 | 0 | 0 | 82 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

| | NOTA | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|---|------|--|--|--|--|
| Wydatki | | 37 | 680 | 218 | 796 |
| Spłaty kredytów i pożyczek | | 4 | 577 | 46 | 583 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | 24 | 71 | 57 | 88 |
| Odsetki | 13 | 9 | 32 | 115 | 117 |
| Inne | | 0 | 0 | 0 | 8 |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | -37 | -653 | -218 | -214 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | | -492 | -91 | 634 | 934 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | | -468 | -98 | 762 | 1 057 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | | 1 309 | 939 | 685 | 390 |
| zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | 24 | -7 | 7 | 2 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | | 841 | 841 | 1 447 | 1 447 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 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,
XIV 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

Skład Zarządu na dzień publikacji raportu kwartalnego

Marcin Kwaśnica – Prezes Zarządu
Michał Sroczyński – Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji raportu kwartalnego

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

Artur Winiarski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Marcin Droba – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Artur Fal – Członek Rady Nadzorczej,
Tomasz Łukasz Gapiński – Członek Rady Nadzorczej,
Tomasz Litwiniuk – Członek Rady Nadzorczej.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

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 8 listopada 2023 roku.

2. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Na dzień bilansowy Spółka posiadała jedną jednostkę stowarzyszoną, tj. BoomPick Games sp. z o.o., w której posiadała 40% udziałów w kapitale zakładowym, oraz 40% głosów w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu wspólników.

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. Dla każdego z projektów Spółka szacuje niezbędne do poniesienia nakłady finansowe, przewidywane przychody w czasie oraz kalkuluje wewnętrzną stopę zwrotu z projektu przy uwzględnieniu wartości pieniądza w czasie na poziomie WIBOR 3M+2% (w zaokrągleniu dla roku 2022 – 10%). W przypadku uzyskania ujemnej wartości wewnętrznej stopy zwrotu Spółka dokonuje

odpisu całości takiego projektu. Szczegółowe informacje odnośnie przyjętej metodologii do testów na utratę wartości przedstawione są w Nocie nr 20.

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 osiąganym. 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. W pozostałych przypadkach Spółka stosuje amortyzację liniową opartą na okresie oczekiwanej użyteczności ekonomicznej projektu.

W III kwartale 2023 r. Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość nakładów na prace rozwojowe.

Na dzień bilansowy Spółka posiadała 12 projektów w toku o szacowanym dodatnim współczynniku NPV przy zastosowaniu stawki kosztu kapitału na poziomie WIBOR+2% (w zaokrągleniu 10%). Test opiera się na zdyskontowanych przyszłych przepływach pieniężnych w szacowanym okresie życia gry (odpowiednio 3 lata dla Projektu 11; 5 lat dla Projektów 2, 3, 4, 5, 7, 12; 7 lat dla Projektów 1, 6, 8, 9, 10 oraz dla narzędzi

Cherrystream i Cherrylitics). Przychody z gier kalkulowane są jako efekty planowanych do poniesienia wydatków marketingowo-reklamowanych i zakup graczy (user acquisition) oraz efekty pozyskania grupy graczy organicznych. Spółka szacuje koszty utrzymania gier w całym okresie i uwzględnia je w kalkulacjach. Szacunek powstaje na bazie doświadczeń Spółki oraz faktycznie poniesionych kosztów związanych z wydaniem kilkunastu gier od 2014 roku. Spółka nie liczy wartości rezydualnej. Szacunki Spółki są zgodne z występującymi w branży gier mobilnych na urządzenia mobilne standardami kosztów live-operations oraz post-launch activities. W przypadku Projektów 1, 6, 8, 9, 10 Spółka stosuje siedmioletni okres z uwagi na fakt, iż gry porównywalnego nurtu są obecne na rynku i przynoszą przychody nawet przez okres przekraczający 10 lat. Przykładowo, część gier Spółki przynosi przychody od 2015 roku, a największa dotychczasowa produkcja Spółki – gra MyHospital – obecna jest na rynku (obecnie w rękach innego właściciela) przez 7 lat. Wyceny zostają zrobione przy założeniu poziomu trzeciego hierarchii wartości godzinowej. W przypadku narzędzi programistycznych takich jak Cherrystream oraz Cherrylitics Spółka stosuje 7-letni okres z uwagi na fakt, iż typowo wykorzystywane narzędzia programistyczne oraz analityczne do gier mobilnych są – z obserwacji Spółki – wykorzystywane przez okres od kilku do nawet dziesięciu lat. Dlatego Spółka zdecydowała się na okres siedmioletni. Szczegółowe opisy projektów dotowanych znajdują się w Nocie nr 7.

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. W przypadku dwóch projektów dofinansowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, a mianowicie „Cherrystream” (ukończony 2021 r.) oraz „Cherrylitics” (ukończony 2022 r.), Spółka przyjęła 7-letni okres amortyzacji. W przypadku gry My Spa Resort Spółka przyjęła amortyzację metodą naturalną odnoszącą się do planowanych 18 mln zł przychodów z gry w całym okresie jej życia. W ocenie Spółki uzyskanie w okresie życia gry kwoty przychodów w wysokości 18 mln zł jest realistyczne. Podstawą dla takiego szacunku jest inna gra typu simulation, która została wyprodukowana przez Spółkę – MyHospital – która od swojej premiery na początku 2017 roku do dzisiaj przyniosła ponad 25 mln zł przychodów. Spółka oszacowała potencjał gry My Spa Resort na około ¼ potencjału MyHospital.

Rozpoznawanie przychodów z umów typu Game Development and Distribution

W 2022 roku Spółka zawarła umowy z (i) spółkami z grupy Apple (USA) oraz (ii) Electronic Gaming Incubator (Arabia Saudyjska) oraz w 2023 roku drugą umowę z Electronic Gaming Incubator. Z treści trzech umów wynika, że w efekcie ich realizacji powstanie produkt w postaci gry, a właścicielem praw do kodu informatycznego pozostanie wytwórca – Cherrypick Games S.A. W efekcie spółka będzie posiadała wszelkie prawa do produktu w okresie współpracy ze stronami bieżących umów: Apple oraz Electronic Gaming Incubator, ale również niezależnie od tych kontraktów będzie posiadała prawo do sprzedaży gier w innych kanałach dystrybucji oraz do twórczego modyfikowania produktów i przetwarzania w inne gry.

Istotą obu zawartych kontraktów jest sfinansowanie fazy budowy gier przez powyższe spółki oraz czerpanie w przyszłości wspólnych korzyści z tytułu dystrybucji gier przez strony wspólnego przedsięwzięcia (poprzez udział w zyskach).

W fazie budowy gier Spółka ujmuje przychód, na bazie tzw. kamieni milowych lub pomiaru rzeczywistego postępu na podstawie stopnia wykonania. Przychody na dzień bilansowy szacowane są w oparciu o stopień zaawansowania realizacji umowy ustalany w oparciu o wysokość poniesionych kosztów. Przychody podlegają oszacowaniu na każdy dzień bilansowy według najlepszych dostępnych szacunków i są korygowane o możliwe do przewidzenia korekty, bonusy.

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

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) 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 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku oraz od dnia 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 oraz dane porównawcze za okres od 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku oraz od dnia 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 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 30 września 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz według stanu na 30 września 2022 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.

SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

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

NOWE LUB ZNOWELIZOWANE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE OBOWIĄZUJĄ OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU ORAZ ICH WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

W roku 2023 Spółka przyjęła następujące nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2023 roku:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (z uwzględnieniem zmian do MSSF 17 wydanych 25 czerwca 2020 r.) obowiązujący od 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe dotyczące początkowego zastosowania MSSF 17 i MSSF 9 w zakresie informacji porównawczych. Obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 9 grudnia 2021 r.)
- Zmiany do MSR 1 dotyczące ujawnień w zakresie polityk rachunkowości obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).
- Zmiany do MSR 8 w zakresie definicji szacunku obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).
- Zmiany do MSR 12 „Podatek. Dochodowy” dotyczący podatku odroczonego powiązanego z ujętymi aktywami i zobowiązaniami w ramach pojedynczej transakcji. Obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 14 lipca 2021 roku).
- Zmiany do MSR 21 „Efekty zmian w walutach obcych” dotyczący braku wymienialności walut. Obowiązujące od 1 stycznia 2025 roku (opublikowane 15 sierpnia 2023 roku).

Zmiany nie miały wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RMSR ORAZ ZATWIERDZONE PRZEZ UE, LECZ NIEOBOWIĄZUJĄCE NA DZIEŃ SPRAWOZDAWCZY

Na dzień niniejszego raportu nie było wydanych standardów i interpretacji przyjętych przez RMSR oraz zatwierdzonych przez UE, lecz nie obowiązujących na dzień sprawozdawczy.

STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RMSR, KTÓRE NIE ZOSTAŁY JESZCZE ZATWIERDZONE PRZEZ UE

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na 30 czerwca 2023 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązująca od 1 stycznia 2024 roku (opublikowana 23 stycznia 2020 roku).
- Zmiany do MSSF 16 Umowy leasingowe. Zmiany dotyczą zobowiązań leasingowych w transakcjach leasingu zwrotnego (opublikowane 22 września 2022 roku). Obowiązujące od 1 stycznia 2024 roku).
- Zmiana do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: Ujawnienia w zakresie dodatkowych ujawnień dotyczących umów finansowania zobowiązań handlowych obowiązująca od 1 stycznia 2024 roku (opublikowana 25 maja 2023 r.)
- Zmiana do MSR 12 Podatek dochodowy dotycząca globalnego minimalnego podatku w ramach Pilar Two opracowanego w ramach OECD obowiązująca zaraz po zatwierdzeniu przez UE (opublikowana 23 maja 2023 r.)
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie; Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

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.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

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

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

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

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

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

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

Spółka identyfikuje rzeczowe zdarzenia w następującym podziale:

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

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

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Jako wartości niematerialne wykazuje się przede wszystkim:

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

Osobno prezentowane są wartości niematerialne - prace rozwojowe.

Prace rozwojowe

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

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

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

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

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

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

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

Wycena na dzień przyjęcia

Wartość początkową wartości niematerialnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

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

Wycena po początkowym ujęciu

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

Amortyzacja

Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji wartości niematerialnych dla projektów dotowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju – „Cherrystream” i „Cherrylytics” wynoszący 7 lat. Dla gier w

przypadku, których możliwe jest oszacowanie potencjału przychodów z gry stosowana jest metoda naturalna – proporcjonalnie do przychodów (np. My Spa Resort w odniesieniu do planowanych przychodów na poziomie 18.000.000 zł). W przypadku gier, dla których można określić z góry czas ich życia przyjmowana jest metoda liniowa.

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, lub w przypadku zakończonych prac rozwojowych, w przypadku których możliwe jest określenie potencjału przychodów metoda naturalna proporcjonalna do przychodów
- 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.

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

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. Dla każdego z projektów Spółka szacuje niezbędne do poniesienia nakłady finansowe na zakup graczy (*user acquisition*), przewidywane przychody w czasie oraz kalkuluje wewnętrzną stopę zwrotu z projektu przy uwzględnieniu wartości pieniądza w czasie na poziomie WIBOR 3M+2% (w zaokrągleniu dla roku 2022 – 10%). W przypadku uzyskania ujemnej wartości wewnętrznej stopy zwrotu Spółka księguje całą wartość projektu w koszty okresu.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

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

Wycena na dzień przyjęcia

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

Wycena po początkowym ujęciu

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

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

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

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

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

Amortyzacja

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

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

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

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

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

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

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

Aktualizacja wartości z tytułu utraty wartości

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

KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

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

LEASING

Spółka 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, pomniejszych 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 MSSF 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,
- 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 „Odpis 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 otrzymywanie 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.

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 (okresu amortyzacji dofinansowanych prac rozwojowych).

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 oczekiwaniem Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych 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 dotyczy, 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 z umów typu Game Development and Distribution

W 2022 roku Spółka zawarła umowy z (i) spółkami z grupy Apple (USA) oraz (ii) Electronic Gaming Incubator (Arabia Saudyjska). Z treści obydwóch umów wynika, że w efekcie ich realizacji powstanie produkt w postaci gry, a właścicielem praw do kodu informatycznego pozostanie wytwórca – Cherrypick Games S.A. W efekcie spółka będzie posiadała wszelkie prawa do produktu w okresie współpracy ze stronami bieżących umów: Apple oraz Electronic Gaming Incubator, ale również niezależnie od tych kontraktów będzie posiadała prawo do sprzedaży gier w innych kanałach dystrybucji oraz do twórczego modyfikowania produktów i przetwarzania w inne gry.

W dniu 8 maja 2023 roku Spółka zawarła drugą umowę z Electronic Gaming Incubator (Arabia Saudyjska), na mocy której zobowiązała się do stworzenia odpłatnie kolejnej gry w wersji na mobilne platformy

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

dystrybucyjne Android i iOS oraz prowadzenia ich aktualizacji. Spółka otrzymuje miesięczną opłatę za rozwój tej gry a także otrzyma wynagrodzenie m.in. poprzez udział w zyskach z wydanej gry i opłatę za udzielenie licencji. Po wydaniu gry, Electronic Gaming Incubator będzie płacił Spółce określoną kwotę w celu utrzymywania i aktualizacji gry. Spółka pozostanie właścicielem praw do gry (kodu źródłowego), jednocześnie udzieli wyłącznej i nieodwołalnej licencji do publikowania, rozpowszechniania, rozwijania, obsługi, publicznego komunikowania, wprowadzania do obrotu, reklamowania i promowania oraz wykorzystywania w inny sposób Gry. Umowa uprawnia Electronic Gaming Incubator do wydania Gry na całym świecie.

Istotą trzech zawartych kontraktów jest sfinansowanie fazy budowy gier przez powyższe Spółki oraz czerpanie w przyszłości wspólnych korzyści z tytułu dystrybucji gier przez strony wspólnego przedsięwzięcia (poprzez udział w zyskach).

W fazie budowy gier Spółka ujmuje przychód, na bazie tzw. kamieni milowych lub pomiaru rzeczywistego postępu na podstawie stopnia wykonania. Przychody na dzień bilansowy szacowane są w oparciu o stopień zaawansowania realizacji umowy ustalany w oparciu o wysokość poniesionych kosztów. Przychody podlegają oszacowaniu na każdy dzień bilansowy według najlepszych dostępnych szacunków i są korygowane o możliwe do przewidzenia korekty, bonusy.

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 oczekiwaniami jednostki – będzie uprawniona w zamian za zapewnienie dostarczenia dóbr lub usług przez

inny podmiot. Powyższe rozważania mają znaczenie w odniesieniu do przychodów osiągniętych przez Spółkę w ramach swoich kanałów sprzedaży, gdzie dochodzi do dystrybucji treści cyfrowych od podmiotów trzecich. W ramach prowadzonej działalności zawierane są umowy z użytkownikami we własnym imieniu i na własny rachunek, oparte o prawo dystrybucji treści cyfrowych do użytkowników końcowych. Posiadając pliki składające się na sprzedawane produkty Spółka sprawuje nad nimi kontrolę i samodzielnie udostępnia je użytkownikom w ramach procesu sprzedaży. Już więc te elementy wskazują, że charakter przyrzeczenia stanowi zobowiązanie do wykonania świadczenia polegającego na dostarczeniu określonych usług, a nie na zleceniu innemu podmiotowi dostarczenia tych dóbr lub usług. Spółka jest więc zleceniodawcą, a nie pośrednikiem. Ponadto za uznaniem takiego charakteru działalności Spółki jako zleceniodawcy, a nie pośrednika, przemawia fakt:

- ponoszenia odpowiedzialności wynikającej z przepisów dotyczących ochrony praw konsumentów,
- ponoszenie ryzyka kredytowego w odniesieniu do kwoty należnej od klienta,
- świadczenie wsparcia technicznego i ponoszenie odpowiedzialności za wady techniczne dostarczanego produktu,
- stosowanie programu dodatkowych korzyści w postaci kredytu, który klienci mogą zużyć na przyszłe zakupy (store credit), za wywiązanie się z warunków którego wyłącznie odpowiada Spółka.

Sprzedaż z prawem zwrotu

Zgodnie z MSSF 15 ze sprzedażą połączoną z prawem zwrotu mamy do czynienia w sytuacji, kiedy jednostka, przekazując klientowi kontrolę nad produktem, daje mu jednocześnie także prawo do zwrotu tego produktu. Zgodnie z regulacjami standardu prawo do zwrotu nie stanowi odrębnego obowiązku do wykonania zobowiązania. Potencjalne zwroty wpływają natomiast na zmienność przychodów, ponieważ wysokość uzyskanej ze sprzedaży kwoty zależy od wystąpienia przyszłych zdarzeń (zwrotów). Standard stanowi, że jednostka nie powinna ujmować przychodów ze sprzedaży w zakresie, w jakim spodziewa się otrzymania zwrotów.

Do określenia kwoty wynagrodzenia, jaka może podlegać zwrotowi standard pozwala stosować jedną z dwóch metod wyceny: metodę wartości oczekiwanej lub metodę najbardziej prawdopodobnej kwoty. Ustalając szacunkową kwotę zwrotów jednostka powinna wziąć pod uwagę wszystkie dostępne informacje, zarówno historycznej jak i dotyczące prognozowanej przyszłości. W związku z przewidywanymi zwrotami i związaną z tym utratą części przychodów jednostka ujmuje zobowiązanie z tytułu zwrotów w korespondencji ze zmniejszeniem odpowiednich przychodów w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Spółka stosuje politykę zwrotów, zgodnie z którą każdy nabywca ma prawo do zwrotu zakupionych gier jeśli w ciągu 30 dni od zakupu gry pojawią się problemy techniczne albo błędy, których nie można rozwiązać i które nie pozwalają nabywcy ukończyć gry. Spółka dokonuje oszacowania liczby zwrotów stosując metodę najbardziej prawdopodobnej kwoty. Metoda ta opiera się na danych historycznych dotyczących zwrotów, na podstawie których obliczono wskaźnik średniej ilości zwrotów w okresie. Jeśli ilość zwrotów już zrealizowanych w danym okresie jest większa lub równa ilości zwrotów oszacowanej na podstawie wskaźnika średniej ilości zwrotów, Spółka nie dokonuje korekty wysokości sprzedaży. Na podstawie analiz danych historycznych Spółka dokonała oceny poziomu zwrotów i określiła, że poziom zwrotów jest poniżej 0,01% przychodów z danej gry.

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

Zaliczki otrzymane od klientów

Spółka nie otrzymuje zaliczek od swoich klientów. Zaliczki zdarzają się okazjonalnie w przypadku dużych

kontraktów.

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: produkcję 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. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW

Segmenty operacyjne

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

6. PRZYCHODY

| | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|----------------------------------|--|--|--|--|
| Przychody ze sprzedaży produktów | 1 355 | 4 007 | 1 690 | 2 110 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 98 | 930 | 265 | 578 |
| Razem | 1 453 | 4 937 | 1 955 | 2 688 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 161 | 495 | 151 | 475 |
| Przychody finansowe | 4 | 11 | 69 | 1 006 |
| Razem | 165 | 506 | 220 | 1 481 |
| Razem | 1 618 | 5 443 | 2 175 | 4 169 |

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży odpowiada lokalizacji finalnych odbiorców.

| | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|-----------------|--|--|--|--|
| USA | 957 | 2 501 | 1 027 | 1 066 |
| UAE | 435 | 1 771 | 524 | 524 |
| Polska | 45 | 338 | 319 | 876 |
| Gruzja | 12 | 293 | 0 | 0 |
| Irlandia | 4 | 23 | 18 | 96 |
| Wielka Brytania | 0 | 9 | 58 | 110 |
| Izrael | 0 | 2 | 7 | 12 |
| Chiny | 0 | 0 | 2 | 4 |
| Razem | 1 453 | 4 937 | 1 955 | 2 688 |

Informacje dotyczące głównych klientów

W III kwartale 2023 roku Spółka zidentyfikowała następujących największych odbiorców:

- APPLE INC. - przychody w kwocie 957 tys. zł,
- Electronic Gaming Incubator Company - przychody w kwocie 435 tys. zł,

W III kwartale 2022 roku Spółka zidentyfikowała następujących największych odbiorców:

- APPLE INC. - przychody w kwocie 1 018 tys. zł,
- Electronic Gaming Incubator Company - przychody w kwocie 524 tys. zł,
- Boompick Games sp. z o.o. - przychody w kwocie 299 tys. zł.

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

7. DOTACJE

| Zobowiązania z tytułu dotacji | Za okres | Za okres | Za okres | Za okres |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 01.07.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.07.2022 - 30.09.2022 | 01.01.2022 - 30.09.2022 |
| Na początek okresu | 2 863 | 3 171 | 3 479 | 3 698 |
| Otrzymane dofinansowanie – Dotacja 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otrzymane dofinansowanie – Dotacja 2 | 0 | 0 | 0 | 82 |
| Ujęte przychody w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | -154 | -462 | -151 | -452 |
| Na koniec okresu | 2 709 | 2 709 | 3 328 | 3 328 |
| w tym: | | | | |
| do 1 roku | 602 | 602 | 602 | 602 |
| powyżej 1 roku | 2 107 | 2 107 | 2 726 | 2 726 |

Dotacja 1

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. zł, dofinansowanie do projektu wyniosło 2 468 tys. zł. Od listopada 2020 roku Spółka zaczęła amortyzować zakończone prace nad projektem. Zgodnie z otrzymaną informacją z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju projektem ten został uznany za zrealizowany pod względem merytorycznym i finansowym z dniem 26 maja 2021 roku. Spółka uzyskuje przychody ze sprzedaży systemu od II kwartału 2021 roku.

Dotacja 2

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 pandemią COVID-19 prace nad projektem przedłużyły się i zakończyły w lipcu 2021 roku. Łączne nakłady na projekt wyniosły 2 656 tys. PLN, dofinansowanie do projektu wyniosło 1 808 tys. PLN. Od sierpnia 2021 roku Spółka zaczęła amortyzować zakończone prace nad projektem. W dniu 29 maja 2022 roku Spółka otrzymała informację z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju o uznaniu projektu za zrealizowany pod względem merytorycznym i finansowym. W 2022 roku Spółka zaprezentowała rozwiązanie potencjalnym klientom. Spółka planuje uzyskiwać pierwsze przychody z komercjalizacji projektu w 2024 roku. Narzędzie Cherrylytics to gotowy do dystrybucji produkt w postaci inteligentnej platformy analitycznej składający się z następujących elementów: (i) autorskiego modelu analitycznego, (ii) algorytmów sztucznej inteligencji odpowiedzialnych za automatyczną analizę danych i wydawanie rekomendacji dotyczących zmian w środowisku gry, (iii) aplikacji z interfejsem umożliwiającym intuicyjne obsługiwanie platformy, (iv) uniwersalnych API i SDK umożliwiających implementację rozwiązania do gier typu freemium/free-to-play.

8. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

| | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|--|--|--|--|--|
| Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych | 278 | 829 | 276 | 821 |
| Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 23 | 59 | 15 | 45 |
| Zużycie materiałów i energii | 9 | 55 | 8 | 30 |
| Usługi obce | 809 | 2 794 | 568 | 1 272 |
| Podatki i opłaty | 27 | 27 | 6 | 24 |
| Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i świadczenia | 844 | 1 675 | 299 | 850 |
| Inne koszty rodzajowe, w tym: | 24 | 95 | 22 | 43 |
| koszty reklamy i wydatki reprezentacyjne | 19 | 51 | 16 | 35 |
| koszty składek członkowskich | 0 | 5 | 3 | 3 |
| koszty delegacji pracowników | 5 | 39 | 1 | 3 |
| Razem koszty rodzajowe | 2 014 | 5 534 | 1 194 | 3 085 |
| Zmiana stanu zapasów produktów i półproduktów | -1 105 | -3 157 | -507 | -1 044 |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | -67 | -67 | 0 | -20 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | -538 | -1 455 | -401 | -1 150 |
| Razem koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług | 304 | 855 | 286 | 871 |
| Wartość sprzedanych towarów | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem koszt własny sprzedaży | 304 | 855 | 286 | 871 |

9. LICZBA OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

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

| | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 Liczba osób | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 Liczba osób | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 Liczba osób | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 Liczba osób |
|--------------------------------|---|---|---|---|
| Zarząd | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Pracownicy | 9 | 8 | 4 | 5 |
| Razem | 11 | 10 | 6 | 7 |
| Umowy zlecenia/ umowy o dzieło | 8 | 8 | 4 | 4 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

10. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

| | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|----------------------------|--|--|--|--|
| Przychody z tytułu dotacji | 154 | 462 | 151 | 452 |
| Pozostałe | 7 | 33 | 0 | 23 |
| Razem | 161 | 495 | 151 | 475 |

11. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

| | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|--------------------|--|--|--|--|
| Spisane należności | 4 | 4 | 0 | 0 |
| Inne | 0 | 0 | 0 | 5 |
| Razem | 4 | 4 | 0 | 5 |

12. PRZYCHODY FINANSOWE

| | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|--|--|--|--|--|
| Przychody z tytułu sprzedaży wierzytelności | 0 | 0 | 0 | 938 |
| Przychody z tytułu odsetek od pożyczek | 4 | 11 | 0 | 0 |
| Dodatnie różnice kursowe | 43 | 106 | 83 | 108 |
| Razem | 47 | 117 | 83 | 1 046 |
| Różnice kursowe (zniwelowanie wpływu na wartość przychodów względem sprawozdania z całkowitych dochodów) | -43 | -106 | -15 | -40 |
| Razem | 4 | 11 | 68 | 1 006 |

13. KOSZTY FINANSOWE

| | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|---|--|--|--|--|
| Ujemne różnice kursowe | -6 | 130 | 7 | 40 |
| Odsetki z tytułu leasingu finansowego | 9 | 19 | 1 | 3 |
| Odsetki od pożyczek | 0 | 7 | -19 | 58 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 3 |
| Razem | 3 | 156 | -11 | 104 |
| Różnice kursowe (zniwelowanie wpływu na wartość kosztów względem sprawozdania z całkowitych dochodów) | -43 | -106 | -15 | -40 |
| Razem | -40 | 50 | -26 | 64 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

14. PODATEK DOCHODOWY

| | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|--|--|--|--|--|
| Podatek dochodowy od osób prawnych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podatek odroczony z tytułu działalności kontynuowanej | 31 | -11 | 18 | -772 |
| Obciążenia podatkowe wykazywane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 31 | -11 | 18 | -772 |

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki podatku dochodowego wynoszącej 9% (2021 r – 19%).

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

| | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|--|--|--|--|--|
| Zysk/strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności kontynuowanej | 745 | 3 012 | 1 514 | 2 059 |
| Zysk/strata przed opodatkowaniem (brutto) z działalności zaniechanej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk/strata przed opodatkowaniem | 745 | 3 012 | 1 514 | 2 059 |
| Obowiązująca stawka podatkowa | 9% | 9% | 19% | 19% |
| Teoretyczny podatek według obowiązującej stawki ustawowej | 67 | 271 | 287 | 391 |
| Różnice między zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania: | | | | |
| Efekt podatkowy przychodów bilansowych nie podlegających opodatkowaniu | -272 | -300 | 2 | -1 693 |
| Efekt podatkowy przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi | 0 | 36 | 0 | 0 |
| Efekt podatkowy kosztów bilansowych nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów | 63 | 121 | 41 | 840 |
| Efekt podatkowy kosztów podatkowych nie stanowiących kosztów bilansowych | -12 | -51 | -20 | -65 |
| Efekt podatkowy strat podatkowych rozliczonych w okresie, nie rozpoznanych w podatku odroczonym | 154 | -77 | -311 | 526 |
| Razem podatek bieżący wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (zmniejszenie zysku/straty brutto) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podatek odroczony | 31 | -11 | 19 | -771 |
| Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 31 | -11 | 19 | -771 |
| Efektywna stawka podatkowa | 4,2% | -0,4% | 1,2% | -37,5% |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

15. PODATEK ODROZCZONY

Stawka podatku 19%

| | Sprawozdanie z sytuacji finansowej | | Sprawozdanie z całkowitych dochodów | |
|---|---------------------------------------|------------------------|--|--|
| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
| AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO – SKŁADNIKI | | | | |
| Rezerwa na koszty | 12 | 25 | 13 | 9 |
| Rezerwa na urlopy | 10 | 5 | -5 | -1 |
| Wycena bilansowa rozliczeń międzyokresowych przychodów | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wycena bilansowa należności handlowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wycena bilansowa zobowiązań handlowych | 0 | 1 | 1 | -1 |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych | 2 | 1 | -1 | 0 |
| Odpis aktualizujący wartość należności handlowych i pozostałych | 0 | 0 | 0 | 1 598 |
| Odpis aktualizujący wartość nakładów na prace rozwojowe | 414 | 414 | 0 | 0 |
| Dyskonto do należności | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Naliczone a niezapłacone odsetki | 0 | 9 | 9 | 2 |
| Zobowiązania w związku z ulgą na złe długi | 0 | 0 | 0 | -1 |
| Różnica między bilansowym a podatkowym ujęciem leasingu | 0 | 0 | 0 | 7 |
| Niewypłacone wynagrodzenia | 35 | 8 | -27 | -1 |
| Niezapłacone zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń społecznych | 2 | 16 | 14 | -18 |
| Niezapłacony podatek u źródła | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 475 | 479 | 4 | 1 595 |
| Odpis aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 | -1 595 |
| Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego | 475 | 479 | -4 | -4 |
| REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO – SKŁADNIKI | | | | |
| Wycena bilansowa należności handlowych i pozostałych | 2 | 0 | -2 | -115 |
| Należność z tytułu zwrotu zasądzonych kosztów | 0 | 0 | 0 | -503 |
| Różnica między wyceną bilansową i podatkową aktywów trwałych | 8 | 5 | -3 | -2 |
| Naliczone, niezapłacone odsetki od kontrahentów | 2 | 0 | -2 | -152 |
| Wycena bilansowa zobowiązań handlowych | 1 | 0 | -1 | 0 |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych | 0 | 0 | 0 | 1 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

| AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO – SKŁADNIKI | Sprawozdanie z sytuacji finansowej | | Sprawozdanie z całkowitych dochodów | |
|--|------------------------------------|------------------------|--|--|
| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
| Różnica między bilansową a podatkową wartością nakładów na prace rozwojowe | 0 | 0 | 0 | -2 |
| Różnica między bilansowym a podatkowym ujęciem leasingu | 2 | 0 | -2 | 5 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 51 | 76 | 25 | 0 |
| Razem | 66 | 81 | 15 | -768 |
| Razem przychody/koszty z tytułu podatku odroczonego | | | -42 | -11 |

| Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | Wpływ na podatek | | | |
|--|------------------|------------|------------|-------------|
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 409 | 398 | -11 | -461 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | 0 | 0 | 0 | 310 |
| Podatek odroczone odniesiony na kapitał rezerwowy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów | | | -11 | -772 |

16. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję to iloraz zysku 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 na jedną akcję zwykłą.

| | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|--|--|--|--|--|
| ZYSK | | | | |
| Zysk netto | 714 | 3 023 | 1 496 | 2 831 |
| Wyłączenie zysku na działalności zaniechanej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | 714 | 3 023 | 1 496 | 2 831 |
| LICZBA AKCJI | | | | |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych | 1 359 300 | 1 359 300 | 1 359 300 | 1 359 300 |
| Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych | 43 467 | 38 922 | 29 000 | 29 000 |
| Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję | 1 402 767 | 1 398 222 | 1 388 300 | 1 388 300 |
| DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA | | | | |
| Wartości zysku przypadającego na jedną akcję | 0,53 | 2,22 | 1,10 | 2,08 |
| Wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję | 0,51 | 2,16 | 1,08 | 2,04 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

17. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W prezentowanym okresie działalność zaniechana w Spółce nie wystąpiła.

18. DYWIDENDY

W okresie bieżącym i porównawczym nie wypłacono dywidendy.

19. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

| | Maszyny, urządzenia techniczne | Inwestycje w obcy środek trwały | Razem |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------|
| WARTOŚĆ BRUTTO | | | |
| Na dzień 1 stycznia 2023 | 263 | 118 | 381 |
| Zwiększenia | 44 | 0 | 44 |
| Zakup bezpośredni | 44 | 0 | 44 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja majątku | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 30 września 2023 | 307 | 118 | 425 |
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 254 | 118 | 372 |
| Zwiększenia | 9 | 0 | 9 |
| Zakup bezpośredni | 9 | 0 | 9 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja majątku | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 31 grudnia 2022 | 263 | 118 | 381 |
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 254 | 118 | 372 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 0 |
| Zakup bezpośredni | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja majątku | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 30 września 2022 | 254 | 118 | 372 |
| UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI | | | |
| Na dzień 1 stycznia 2023 | 228 | 74 | 302 |
| Zwiększenia | 17 | 6 | 23 |
| Amortyzacja | 17 | 6 | 23 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja majątku | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 30 września 2023 | 245 | 80 | 325 |
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 211 | 60 | 271 |
| Zwiększenia | 17 | 14 | 31 |
| Amortyzacja | 17 | 14 | 31 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

| | Maszyny, urządzenia techniczne | Inwestycje w obcy środek trwały | Razem |
|----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------|
| WARTOŚĆ BRUTTO | | | |
| Likwidacja majątku | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 31 grudnia 2022 | 228 | 74 | 302 |
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 211 | 60 | 271 |
| Zwiększenia | 13 | 11 | 24 |
| Amortyzacja | 13 | 11 | 24 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 |
| Likwidacja majątku | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 30 września 2022 | 224 | 71 | 295 |

| | Maszyny, urządzenia techniczne | Inwestycje w obcy środek trwały | Razem |
|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------|
| WARTOŚĆ NETTO | | | |
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 43 | 58 | 101 |
| Na dzień 30 września 2022 | 30 | 47 | 77 |
| Na dzień 31 grudnia 2022 | 35 | 44 | 79 |
| Na dzień 1 stycznia 2023 | 35 | 44 | 79 |
| Na dzień 30 września 2023 | 62 | 38 | 100 |

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

W 2023 roku oraz w 2022 roku Spółka nie zidentyfikowała przesłanek wskazujących na to, że mogłaby nastąpić utrata wartości powyższych aktywów trwałych.

20. NAKŁADY NA PRACE ROZWOJOWE – INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE

| Prace rozwojowe w toku i zakończone | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 30.06.2023 | Na dzień 31.03.2023 | Na dzień 31.12.2022 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Prace rozwojowe zakończone | 9 203 | 7 481 | 7 750 | 8 019 |
| Prace rozwojowe w toku | 6 915 | 7 801 | 6 415 | 5 748 |
| Razem | 16 118 | 15 282 | 14 165 | 13 767 |

| Prace rozwojowe zakończone | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 30.06.2023 | Na dzień 31.03.2023 | Na dzień 31.12.2022 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| My Spa Resort | 3 209 | 3 249 | 3 290 | 3 331 |
| Kingdoms: Merge & Build | 1 990 | 0 | 0 | 0 |
| Cherrystream | 2 170 | 2 303 | 2 436 | 2 569 |
| Cherrylytics | 1 834 | 1 929 | 2 024 | 2 119 |
| Razem | 9 203 | 7 481 | 7 750 | 8 019 |

Największą pozycją spośród zakończonych prac rozwojowych stanowi gra My Spa Resort. Zadaniem gracza w My Spa Resort jest zarządzanie luksusowym kompleksem SPA, w tym rozbudowa placówki o kolejne pokoje zabiegowe, opracowywanie coraz to nowszych, ekologicznych kosmetyków oraz nawiązywanie

relacji z pracownikami. Użytkownicy mają wpływ na losy bohaterów, a ich decyzje wpływają na dalsze wydarzenia w grze. Premiera gry miała miejsce w dniu 1 listopada 2018 roku.

W III kwartale bieżącego roku Spółka przyjęła na prace rozwojowe zakończone grę „Kingdoms: Merge & Build” o wartości początkowej w wysokości PLN 1 990 tys. zł. Premiera gry na platformie Apple Arcade miała miejsce w dniu sierpnia 2023 roku.

| Prace rozwojowe w toku | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 30.06.2023 | Na dzień 31.03.2023 | Na dzień 31.12.2022 |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Projekt 1 | 2 152 | 2 152 | 2 152 | 2 152 |
| Projekt 2 | 1 083 | 1 083 | 1 083 | 1 083 |
| Projekt 3 | 534 | 403 | 227 | 174 |
| Projekt 4 | 47 | 47 | 47 | 47 |
| Projekt 5 | 222 | 222 | 222 | 222 |
| Projekt 6 | 451 | 451 | 451 | 451 |
| Projekt 7 | 278 | 278 | 278 | 278 |
| Projekt 8 | 608 | 582 | 571 | 553 |
| Projekt 9 | 553 | 441 | 305 | 191 |
| Projekt 10 | 174 | 174 | 174 | 174 |
| Projekt 11 | 0 | 1 577 | 905 | 423 |
| Projekt 11 – aktualizacja | 326 | 0 | 0 | 0 |
| Projekt 12 | 487 | 391 | 0 | 0 |
| Razem | 6 915 | 7 801 | 6 415 | 5 748 |

Część projektów gier z uwagi na bardzo ograniczone środki na development, którymi dysponowała Spółka w 2022 roku została wstrzymana bądź też ograniczona do wymaganego minimum (Projekty 1-5). W ocenie Spółki środki finansowe, które zostaną wygenerowane w roku 2023 oraz kolejnych pozwolą na doprowadzenie projektów do fazy wydania globalnego w latach 2024-2026, dlatego Spółka nie uznaje za stosowne dokonywanie odpisów aktualizujących.

| WARTOŚĆ BRUTTO | Prace rozwojowe w toku | Prace rozwojowe zakończone | Razem |
|---|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Na dzień 1 stycznia 2023 | 5 748 | 10 812 | 16 560 |
| Zwiększenia | 3 157 | 1 990 | 5 147 |
| Produkcja gier | 3 157 | 0 | 3 157 |
| Przyjęcie zakończonych gier | 0 | 1 990 | 1 990 |
| Zmniejszenia | 1 990 | 0 | 1 990 |
| Odpis aktualizujący wartość nakładów na prace rozwojowe | 0 | 0 | 0 |
| Zakończenie produkcji gry | 1 990 | 0 | 1 990 |
| Zaniechanie produkcji gry | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 30 września 2023 | 6 915 | 12 802 | 19 717 |
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 4 044 | 10 791 | 14 835 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

| WARTOŚĆ BRUTTO | Prace rozwojowe w toku | Prace rozwojowe zakończone | Razem |
|---|------------------------|----------------------------|---------------|
| Zwiększenia | 1 725 | 0 | 1 725 |
| Produkcja gier | 1 725 | 0 | 1 725 |
| Przyjęcie zakończonych gier | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 21 | -21 | 0 |
| Odpis aktualizujący wartość nakładów na prace rozwojowe | 21 | -21 | 0 |
| Zakończenie produkcji gry | 0 | 0 | 0 |
| Zaniechanie produkcji gry | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 31 grudnia 2022 | 5 748 | 10 812 | 16 560 |
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 4 044 | 10 791 | 14 835 |
| Zwiększenia | 1 044 | 0 | 1 044 |
| Produkcja gier | 1 044 | 0 | 1 044 |
| Przyjęcie zakończonych gier | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 |
| Odpis aktualizujący wartość nakładów na prace rozwojowe | 0 | 0 | 0 |
| Zakończenie produkcji gry | 0 | 0 | 0 |
| Zaniechanie produkcji gry | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 30 września 2022 | 5 088 | 10 791 | 15 879 |

| UMORZENIE | Prace rozwojowe w toku | Prace rozwojowe zakończone | Razem |
|----------------------------------|------------------------|----------------------------|--------------|
| Na dzień 1 stycznia 2023 | 0 | 2 793 | 2 793 |
| Zwiększenia | 0 | 806 | 806 |
| Amortyzacja | 0 | 806 | 806 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 30 września 2023 | 0 | 3 599 | 3 599 |
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 0 | 1 727 | 1 727 |
| Zwiększenia | 0 | 1 066 | 1 066 |
| Amortyzacja | 0 | 1 066 | 1 066 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 31 grudnia 2022 | 0 | 2 793 | 2 793 |
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 0 | 1 727 | 1 727 |
| Zwiększenia | 0 | 796 | 796 |
| Amortyzacja | 0 | 796 | 796 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 30 września 2022 | 0 | 2 523 | 2 523 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

| WARTOŚĆ NETTO | Prace rozwojowe w toku | Prace rozwojowe zakończone | Razem |
|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 4 044 | 9 064 | 13 108 |
| Na dzień 30 września 2022 | 5 088 | 8 268 | 13 356 |
| Na dzień 31 grudnia 2022 | 5 748 | 8 019 | 13 767 |
| Na dzień 1 stycznia 2023 | 5 748 | 8 019 | 13 767 |
| Na dzień 30 września 2023 | 6 915 | 9 203 | 16 118 |

21. AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA

| WARTOŚĆ BRUTTO | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Budynki i lokale | Razem |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
| Na dzień 1 stycznia 2023 | 0 | 106 | 330 | 436 |
| Zwiększenia | 0 | 181 | 116 | 297 |
| Zawarcie umowy leasingu | 0 | 181 | 116 | 297 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zakończenie umowy leasingu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 30 września 2023 | 0 | 287 | 446 | 733 |
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 0 | 0 | 339 | 339 |
| Zwiększenia | 0 | 106 | 0 | 106 |
| Zawarcie umowy leasingu | 0 | 106 | 0 | 106 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 9 | 9 |
| Zakończenie umowy leasingu | 0 | 0 | 9 | 9 |
| Na dzień 31 grudnia 2022 | 0 | 106 | 330 | 436 |
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 0 | 0 | 339 | 339 |
| Zwiększenia | 0 | 106 | 0 | 106 |
| Zawarcie umowy leasingu | 0 | 106 | 0 | 106 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zakończenie umowy leasingu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 30 września 2022 | 0 | 106 | 339 | 445 |

| UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Budynki i lokale | Razem |
|------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
| Na dzień 1 stycznia 2023 | 0 | 8 | 299 | 307 |
| Zwiększenia | 0 | 16 | 43 | 59 |
| Amortyzacja | 0 | 16 | 43 | 59 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zakończenie umowy leasingu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 30 września 2023 | 0 | 24 | 342 | 366 |
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 0 | 0 | 245 | 245 |
| Zwiększenia | 0 | 8 | 54 | 62 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 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 | Środki transportu | Budynki i lokale | Razem |
|------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
| Amortyzacja | 0 | 8 | 54 | 62 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zakończenie umowy leasingu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 31 grudnia 2022 | 0 | 8 | 299 | 307 |
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 0 | 0 | 245 | 245 |
| Zwiększenia | 0 | 3 | 41 | 44 |
| Amortyzacja | 0 | 3 | 41 | 44 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zakończenie umowy leasingu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 30 września 2022 | 0 | 3 | 286 | 289 |

| WARTOŚĆ NETTO | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Budynki i lokale | Razem |
|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 0 | 0 | 94 | 94 |
| Na dzień 30 września 2022 | 0 | 103 | 53 | 156 |
| Na dzień 31 grudnia 2022 | 0 | 98 | 31 | 129 |
| Na dzień 1 stycznia 2023 | 0 | 98 | 31 | 129 |
| Na dzień 30 września 2023 | 0 | 263 | 104 | 367 |

Na dzień 30 września 2023 roku Spółka posiadała trzy umowy leasingu:

- i. umowę najmu lokalu biurowego w Warszawie, dla której została przyjęta stopa procentowa na poziomie 10% w skali roku,
- ii. umowę leasingu samochodu 1, dla której została przyjęta stopa procentowa na poziomie 11,9% w skali roku, oraz
- iii. umowę leasingu samochodu 2, dla której została przyjęta stopa procentowa na poziomie 9,4% w skali roku.

22. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Zgodnie z zawartą w dniu 21 lutego 2022 roku umowa inwestycyjną, Spółka posiada 40% udziałów oraz 40% głosów w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu wspólników w spółce BoomPick Games sp. z o.o. (poprzednia firma Playholding sp. z o.o.). Drugim wspólnikiem posiadającym 60% udziałów jest BoomBit S.A. z siedzibą w Gdańsku. Celem wspólników jest wspólne prowadzenie nowej spółki w celu produkowania i wydawania gier mobilnych. Spółka finansowana jest na zasadach opisanych w raporcie bieżącym ESPI 4/2022 z dnia 21 lutego 2022 roku.

Spółka wycenia inwestycję w BoomPick Games sp. z o.o. metodą praw własności.

Wybrane dane finansowe jednostki stowarzyszonej

| | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|------------------------|---|---|---|---|
| Przychody ze sprzedaży | 170 | 545 | 84 | 101 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

| | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|---|--|--|--|--|
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | -335 | -663 | 6 | -282 |
| EBITDA | -1 748 | -1 991 | 6 | -282 |
| Zysk / (strata) brutto z działalności operacyjnej | -1 819 | -2 197 | -58 | -365 |
| Zysk / (strata) netto | -1 691 | -2 099 | -13 | -331 |

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Aktywa razem | 387 | 1 386 | 1 054 |
| Aktywa trwałe | 247 | 1 129 | 738 |
| Aktywa obrotowe | 140 | 257 | 316 |
| Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0 | 0 | 0 |
| Pasywa razem | 387 | 1 386 | 1 054 |
| Kapitał własny | -2 481 | -384 | -326 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 868 | 1 770 | 1 380 |

23. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Należności handlowe wymagalne, w tym: | 433 | 534 | 540 |
| Należności nieprzeterminowane | 406 | 471 | 391 |
| Należności przeterminowane, lecz ściągalne | 27 | 63 | 149 |
| Należności ze sprzedaży gry My Hospital i usług jej serwisowania | 0 | 0 | 0 |
| Razem należności handlowe brutto | 433 | 534 | 540 |
| Dokonanie odpisu na należności handlowe nieściągalne, wątpliwe oraz sporne, w tym | 0 | 0 | 0 |
| wycena bilansowa odpisu aktualizującego | 0 | 0 | 0 |
| Dyskonto należności | 0 | 0 | 0 |
| Razem należności handlowe netto, w tym: | 433 | 534 | 540 |
| Długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| Krótkoterminowe | 433 | 534 | 540 |

Należności handlowe brutto – struktura wymagalności

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Nieprzeterminowane | 406 | 597 | 391 |
| Przeterminowane, lecz ściągalne, w tym: | 27 | 157 | 149 |
| Poniżej 60 dni | 0 | 74 | 62 |
| 60 – 90 dni | 13 | 0 | 0 |
| 90 –180 dni | 9 | 46 | 0 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|-----------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 180 – 360 dni | 1 | 27 | 87 |
| Powyżej 360 dni | 4 | 10 | 0 |
| Razem | 433 | 754 | 540 |

Struktura walutowa należności handlowych

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| PLN | 18 | 184 | 83 |
| PLN (EUR) | 0 (0) | 1 (0) | 10 (2) |
| PLN (USD) | 406 (93) | 569 (129) | 447 (180) |
| PLN (GBP) | 9 (2) | 0 (0) | 0 (0) |
| Razem należności handlowe netto w PLN | 433 | 754 | 540 |

Pozostałe należności

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Należności budżetowe (z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego) | 181 | 46 | 46 |
| Należności z tytułu zwrotu poniesionych kosztów prawnych, sądowych i administracyjnych, kar umownych | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe należności | 41 | 38 | 98 |
| Razem pozostałe należności brutto | 222 | 84 | 144 |
| Odpis aktualizujący należności pozostałe, w tym | 0 | 0 | 0 |
| wycena bilansowa odpisu aktualizującego | 0 | 0 | 0 |
| Razem pozostałe należności netto, w tym: | 222 | 84 | 144 |
| Długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| Krótkoterminowe | 222 | 84 | 144 |
| Razem należności handlowe i pozostałe należności brutto | 655 | 838 | 684 |
| Razem odpis aktualizujący należności i dyskonto należności | 0 | 0 | 0 |
| Razem należności handlowe i pozostałe należności netto | 655 | 838 | 684 |

24. POŻYCZKI

W dniu 19 października 2022 r. Spółka udzieliła pożyczki spółce BoomPick Games Sp. z o.o. na kwotę 80 tys. PLN, oprocentowaną WIBOR 3M + 2% w skali roku. Pożyczka przeznaczona jest na finansowanie bieżącej działalności. W dniu 30 marca 2023 roku strony podpisały aneks do pożyczki, na mocy którego kwota pożyczki została zwiększona o 40 tys. PLN do kwoty 120 tys. PLN. W dniu 10 maja 2023 roku strony podpisały aneks do pożyczki, na mocy którego kwota pożyczki została zwiększona o 40 tys. PLN do kwoty 160 tys. PLN. W dniu 8 sierpnia 2023 roku strony podpisały aneks do pożyczki, na mocy którego kwota pożyczki została zwiększona o 40 tys. PLN do kwoty 200 tys. PLN. W dniu 29 września 2023 r. strony podpisały aneks do umowy pożyczki, na mocy którego termin spłaty został ustalony na 31 października 2024 r.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Koszty usług informatycznych | 7 | 8 | 6 |
| Dzierżawa serwerów | 0 | 8 | 8 |
| Ubezpieczenia | 119 | 68 | 83 |
| Pozostałe | 0 | 6 | 4 |
| Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów | 126 | 90 | 101 |
| Przychody niezafakturowane | 267 | 399 | 0 |
| Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów | 267 | 399 | 0 |
| Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 393 | 489 | 101 |

26. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Środki pieniężne w banku i kasie | 841 | 939 | 1 447 |
| Razem | 841 | 939 | 1 447 |

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 zł i dzieli się na 1 359 300 akcji, o wartości nominalnej po 0,15 zł każda, w tym 1 150 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, 103 500 akcji zwykłych na okaziciela serii B, 17 800 akcji zwykłych na okaziciela serii C, oraz 88 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D.

Struktura akcjonariatu:

Na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego

| Akcjonariusz | Ilość akcji /głosów | % akcji | Wartość nominalna łącznie w PLN |
|-------------------|------------------------|----------------|--|
| Marcin Kwaśnica | 553 944 | 40,75% | 83 092 |
| Michał Sroczyński | 280 065 | 20,60% | 42 010 |
| Pozostali | 525 291 | 38,64% | 78 794 |
| Razem | 1 359 300 | 100,00% | 203 895 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

28. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOSCI 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 latach 2017-2018 Spółka realizowała Program Motywacyjny dla pracowników, współpracowników i członków Zarządu. „Regulamin Programu Motywacyjnego dla pracowników, współpracowników i członków Zarządu Cherrypick Games S.A.” został przyjęty uchwałą nr 10 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 lipca 2017 roku, a następnie zmieniony uchwałą nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 kwietnia 2018 roku (raport bieżący EBI nr 4/2018 z dnia 24 kwietnia 2018 roku) oraz uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 13 listopada 2018 roku (raport bieżący EBI nr 16/2018 z dnia 13 listopada 2018 roku).

W dniu 29 czerwca 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki działając na podstawie § 7 ust. 1 ww. Regulaminu uchwałą nr 4 postanowiło o przyznaniu warrantów subskrypcyjnych serii A, transzy A1, osobom wskazanym we wniosku Rady Nadzorczej Cherrypick Games S.A. w liczbie wskazanej przez Radę Nadzorczą Spółki Cherrypick Games S.A. (raport bieżący EBI nr 9/2018 z dnia 29 czerwca 2018 roku).

Zgodnie z wnioskiem Rady Nadzorczej Spółki warrant subskrypcyjny został przyznany w liczbie 22 500 sztuk. Jeden warrant subskrypcyjny uprawniał do objęcia 1 akcji Spółki po cenie objęcia 45 zł. Warrant subskrypcyjny został wydany osobom uprawnionym w dniu 2 lipca 2018 roku. Na moment przyznania warrantów subskrypcyjnych kapitał z emisji opcji dla Kadry Kierowniczej został wyceniony na 1 800 tys. zł według następującego wzoru: liczba akcji (22 500) x cena akcji (125 zł) – cena objęcia (45 zł). Program motywacyjny został zakończony w 2018 roku, a termin realizacji opcji przez Uprawnionych minął 30 czerwca 2020 roku.

Spółka realizuje obecnie Program Motywacyjny zgodnie z Uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 kwietnia 2022 roku („ESOP 2022”). Kapitał z emisji opcji dla Kadry Kierowniczej został wyceniony na 161 199,93 PLN. Kapitał ten jest rozpoznawany w sprawozdaniu finansowym Spółki proporcjonalnie do upływu okresu nabywania uprawnień przez uprawnionych pracowników. Na dzień 30 września 2023 roku Spółka przyznała pracownikom i współpracownikom Spółki 45 800 warrantów subskrypcyjnych uprawniających do nabycia 45 800 akcji na warunkach wskazanych w ESOP 2022. Całkowita liczba możliwych do przyznania warrantów subskrypcyjnych wynosi 60 000.

30. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały powstały wyniku uchwał Walnego Zgromadzenia o przeznaczeniu zysku netto na kapitał zapasowy oraz pokryciu straty z kapitałów zapasowych.

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Na początek okresu | 3 726 | 3 726 | 3 726 |
| Przeniesienie zysku netto za poprzedni rok obrotowy | 0 | 0 | 0 |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego | 0 | 0 | 0 |
| Na koniec okresu | 3 726 | 3 726 | 3 726 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

31. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Na początek okresu | 0 | -11 049 | -11 049 |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego | 0 | 0 | 0 |
| Pokrycie straty za 2021 rok z kapitału zapasowego | 0 | 11 049 | 11 049 |
| Przeniesienie zysku z lat ubiegłych | 3 461 | 0 | 0 |
| Na koniec okresu | 3 461 | 0 | 0 |

32. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Kredyty i pożyczki pozostałe | 0 | 550 | 613 |
| Razem, w tym: | 0 | 550 | 613 |
| kredyty i pożyczki płatne na żądanie lub w okresie do 1 roku | 0 | 550 | 613 |
| powyżej 12 miesięcy - do 2 lat | 0 | 0 | 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 | 700 | PLN | 0 | PLN | Pożyczka |
| MGW Nieruchomości Sp. z o.o. | Warszawa | 300 | PLN | 0 | PLN | Pożyczka |
| Polski Fundusz Rozwoju S.A. | Warszawa | 186 | PLN | 0 | PLN | Subwencja finansowa |
| Razem | | 1 186 | | 0 | | |

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 subwencja została częściowo umorzona w czerwcu 2021 roku, kwota umorzenia subwencji dla Spółki wyniosła 73 tys. PLN. Pozostała kwota subwencji tj. 113 tys. PLN zwracana będzie w 24 równych, miesięcznych ratach. Spłata rozpoczęła się od sierpnia 2021 roku. Ostatnia rata została spłacona w lipcu 2023 roku. Spółka uzyskała z banku informację o spłacie całości zobowiązań wynikających z w/w subwencji finansowej.

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 rachunek bankowy Spółki w dniu 15 lipca 2020 roku i służyły finansowaniu kapitału obrotowego. Oprocentowanie pożyczki ustalono na poziomie 8%. W 2020 roku Spółka dokonała spłaty części pożyczki w kwocie 350 tys. PLN, a w 2021 roku Spółka dokonała spłaty kolejnej części pożyczki w kwocie 50 tys. PLN. W dniu 8 sierpnia 2021 roku strony zawarły aneks do pożyczki wydłużający termin spłaty reszty pożyczki (300 tys. PLN) do dnia 31 maja 2022 roku oraz ustalający jej oprocentowanie do 12%. W dniu 10 marca 2022 roku strony zawarły aneks wyznaczający nowy termin spłaty pożyczki na dzień 31 stycznia 2023 roku oraz ustalający jej oprocentowanie na poziomie WIBOR 3M+9,5%,

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

ale nie mniej niż 13,5%. Pożyczka (wraz z należnymi odsetkami) została całkowicie spłacona w 1 połowie 2023 roku.

W dniu 22 grudnia 2021 roku Spółka zawarła umowę pożyczki z MGW Nieruchomości Sp. z o.o., na kwotę 300 tys. PLN. Oprocentowanie pożyczki wynosiło 12%. Środki pieniężne wpłynęły na rachunek bankowy Spółki w dniu 27 grudnia 2021 roku i służyły finansowaniu kapitału obrotowego. Pożyczka została aneksowana w dniu 10 marca 2022 roku. Wydłużony został termin spłaty pożyczki do dnia 31 stycznia 2023 roku, a oprocentowanie wynosi WIBOR 3M+9,5%, ale nie mniej niż 13,5%. W 2022 roku Spółka przedterminowo spłaciła kwotę 103 tys. PLN z kapitału pożyczki. Pożyczka (wraz z należnymi odsetkami) została całkowicie spłacona w 1 połowie 2023 roku.

33. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Zobowiązania handlowe nieprzeterminowane | 125 | 8 | 64 |
| Zobowiązania handlowe przeterminowane | 26 | 244 | 134 |
| Razem , w tym: | 151 | 252 | 198 |
| Długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| Krótkoterminowe | 151 | 252 | 198 |

Zobowiązania handlowe - struktura wiekowa

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Nieprzeterminowane | 125 | 8 | 64 |
| Przeterminowane, w tym: | 26 | 244 | 134 |
| Poniżej 60 dni | 26 | 117 | 88 |
| 60 – 90 dni | 0 | 4 | 0 |
| 90 - 180 dni | 0 | 43 | 0 |
| 180 – 360 dni | 0 | 80 | 46 |
| Powyżej 360 dni | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 151 | 252 | 198 |

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań

Spółka w miarę możliwości terminowo reguluje swoje zobowiązania. Spółka na bieżąco monitoruje spłaty należności od swoich dłużników, aby zapobiec utracie płynności. W celu przeciwdziałania potencjalnemu zagrożeniu utraty płynności, o ile to będzie konieczne w przyszłości, Spółka nie wyklucza możliwości finansowania zewnętrznego. Zdaniem Zarządu nie istnieją w chwili obecnej żadne zagrożenia utraty płynności i zaprzestania regulowania zobowiązań.

34. REZERWY

| | Rezerwa na koszty | Rezerwa urlopowa | Razem |
|------------------------------|-------------------|------------------|------------|
| 1 stycznia 2023 roku | 132 | 26 | 158 |
| Utworzenie rezerwy | 237 | 26 | 263 |
| Wykorzystanie rezerwy | -127 | 0 | -127 |
| Rozwiązanie rezerwy | 0 | 0 | 0 |
| 30 września 2023 roku | 242 | 52 | 294 |
| Rezerwy do 1 roku | 242 | 52 | 294 |
| 1 stycznia 2022 roku | 52 | 20 | 72 |
| Utworzenie rezerwy | 162 | 36 | 198 |
| Wykorzystanie rezerwy | -34 | 0 | -34 |
| Rozwiązanie rezerwy | -48 | -30 | -78 |
| 31 grudnia 2022 roku | 132 | 26 | 158 |
| Rezerwy do 1 roku | 132 | 26 | 158 |
| 1 stycznia 2022 roku | 52 | 20 | 72 |
| Utworzenie rezerwy | 34 | 10 | 44 |
| Wykorzystanie rezerwy | -34 | 0 | -34 |
| Rozwiązanie rezerwy | -48 | -5 | -53 |
| 30 września 2022 roku | 4 | 25 | 29 |
| Rezerwy do 1 roku | 4 | 25 | 29 |

35. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Podatki, cła, ubezpieczenia i inne świadczenia (z wyjątkiem podatku dochodowego) | 167 | 107 | 138 |
| Z tytułu wynagrodzeń | 114 | 65 | 72 |
| Zaliczki | 0 | 60 | 0 |
| Pozostałe | 40 | 2 | 155 |
| Razem | 321 | 234 | 365 |

Zobowiązania pozostałe - struktura wiekowa

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Nieprzeterminowane | 321 | 234 | 365 |
| 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 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|-----------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Powyżej 360 dni | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 321 | 234 | 365 |

36. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

| Terminy zapadalności | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Poniżej 60 dni | 20 | 17 | 17 |
| 60-90 dni | 10 | 8 | 8 |
| 90-180 dni | 31 | 25 | 25 |
| 180-360 dni | 130 | 15 | 36 |
| Powyżej 360 dni | 210 | 80 | 83 |
| Razem | 401 | 145 | 169 |
| Przyszły koszt odsetkowy | -42 | -16 | -18 |
| Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych | 359 | 129 | 151 |
| Długoterminowe | 207 | 74 | 76 |
| Krótkoterminowe | 152 | 55 | 75 |

Na dzień 30 września 2023 roku w zobowiązaniach z tytułu leasingu finansowego prezentowana jest umowa najmu lokalu biurowego w Warszawie oraz dwie umowy leasingu samochodu osobowego.

37. ZABEZPIECZENIA I OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Na dzień 30 września 2023 roku obciążenia prawami rzeczowymi ruchomości (przewłaszczenie, zastawy) nie występowały.

38. SPRAWY SPORNE

Na dzień 30 września 2023 roku sprawy sporne nie występowały.

39. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie posiada należności warunkowych.

40. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

41. NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Informacja na temat wpływów i wydatków z działalności operacyjnej | Za okres | Za okres | Za okres | Za okres |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 01.07.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.07.2022 - 30.09.2022 | 01.01.2022 - 30.09.2022 |
| Amortyzacja bilansowa wartości niematerialnych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortyzacja bilansowa zakończonych prac rozwojowych | 269 | 807 | 269 | 797 |
| Amortyzacja bilansowa środków trwałych | 9 | 23 | 9 | 25 |
| Amortyzacja aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 23 | 59 | 15 | 45 |
| Amortyzacja | 301 | 889 | 293 | 867 |
| Odsetki od udzielonej pożyczki | -4 | -8 | 0 | 0 |
| Odsetki od pożyczki | 0 | 13 | 59 | 102 |
| Odsetki od leasingu finansowego | 9 | 19 | 1 | 3 |
| Odsetki i udziały w zyskach | 5 | 24 | 60 | 105 |
| Rezerwa na koszty | 193 | 112 | -45 | -46 |
| Rezerwa urlopowa | 25 | 25 | 4 | 4 |
| Zmiana stanu rezerw | 218 | 137 | -41 | -42 |
| Bilansowa zmiana stanu należności handlowych | 101 | 322 | -352 | -308 |
| Bilansowa zmiana stanu pozostałych należności | -79 | -139 | -115 | -104 |
| Zmiana stanu należności | 22 | 183 | -467 | -412 |
| Bilansowa zmiana stanu zobowiązań handlowych | -213 | -100 | 107 | -42 |
| Bilansowa zmiana stanu pozostałych zobowiązań | 193 | 45 | 53 | 268 |
| Bilansowa zmiana stanu dotacji | -154 | -462 | -233 | -534 |
| Wpływ z tytułu dotacji | 0 | 0 | 82 | 82 |
| Zmiana stanu zobowiązań | -174 | -517 | 9 | -226 |

42. INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka dokonała analizy klas instrumentów finansowych w 2023 i 2022 roku, na podstawie której stwierdzono, że wartość bilansowa instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej.

| Aktywa finansowe | Wartość godziwa | | |
|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
| Środki pieniężne | 841 | 939 | 1 447 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

| | Wartość godziwa | | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
| Aktywa finansowe | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 655 | 838 | 684 |
| Pożyczki udzielone | 209 | 81 | 0 |
| Zobowiązania finansowe | | | |
| Pożyczki i kredyty | 0 | 550 | 613 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 359 | 129 | 151 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe | 472 | 486 | 563 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 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 i pozostałe | Pozostałe aktywa finansowe | Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych oraz lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy | Instrumenty kapitałowe | Zobowiązania handlowe i pozostałe | Kredyty i pożyczki | Pozostałe zobowiązania finansowe | |
| 01.07.2023 - 30.09.2023 | | | | | | | | | |
| Przychody (koszty) z tytułu odsetek | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | -9 | -5 |
| Dyskonto należności | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem zyski (straty) | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | -9 | -5 |
| 01.01.2023 - 30.09.2023 | | | | | | | | | |
| Przychody (koszty) z tytułu odsetek | 0 | 0 | 11 | 0 | 0 | 0 | -7 | -19 | -15 |
| Dyskonto należności | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem zyski (straty) | 0 | 0 | 11 | 0 | 0 | 0 | -7 | -19 | -15 |
| 01.07.2022 - 30.09.2022 | | | | | | | | | |
| Przychody (koszty) z tytułu odsetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -11 | -2 | -13 |
| Dyskonto należności | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem zyski (straty) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -11 | -2 | -13 |

| 01.01.2022 - 30.09.2022 | | | | | | | | | |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|------------|-----------|------------|
| Przychody (koszty) z tytułu odsetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -58 | -3 | -61 |
| Dyskonto należności | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem zyski (straty) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -58 | -3 | -61 |

43. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje pomiędzy Spółką a spółkami powiązаныmi

| | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|----------------------------------|--|--|--|--|
| BoomPick Games sp. z o.o. | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 0 | 1 | 299 | 600 |

| | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| BoomPick Games sp. z o.o. | | | |
| Należności handlowe | 0 | 62 | 56 |

Spółka udzieliła BoomPick Games sp. z o.o. pożyczki, która została opisana w nocie 24.

Wynagrodzenie członków Zarządu i organów nadzoru

| | Premie | Z tytułu powołania za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Wynagrodzenie z tytułu umów o współpracę | Razem |
|-------------------------------------|----------|---|--|------------|
| Zarząd Cherrypick Games S.A. | | | | |
| Marcin Kwaśnica | 0 | 42 | 184 | 226 |
| Michał Sroczyński | 0 | 42 | 48 | 90 |
| Razem | 0 | 84 | 232 | 316 |
| | | za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | | |
| Marcin Kwaśnica | 0 | 63 | 387 | 450 |
| Michał Sroczyński | 0 | 63 | 184 | 247 |
| Razem | 0 | 126 | 571 | 697 |
| | | za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | | |
| Marcin Kwaśnica | 0 | 21 | 19 | 40 |
| Michał Sroczyński | 0 | 21 | 50 | 71 |
| Razem | 0 | 42 | 69 | 111 |
| | | za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 | | |
| Marcin Kwaśnica | 0 | 63 | 96 | 159 |
| Michał Sroczyński | 0 | 63 | 102 | 165 |
| Razem | 0 | 126 | 198 | 324 |

| | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|---|--|--|--|--|
| Rada Nadzorcza Cherrypick Games S.A. | | | | |
| Tomasz Łukasz Gapiński | 5 | 11 | 4 | 9 |
| Oliver Kern | - | - | 0 | 5 |
| Marcin Droba | 6 | 18 | 7 | 12 |

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

| Rada Nadzorcza Cherrypick Games S.A. | Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 | Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022 | Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 |
|---|--|--|--|--|
| Artur Winiarski | 9 | 25 | 3 | 15 |
| Tomasz Litwiniuk | 5 | 11 | 4 | 9 |
| Artur Fal | 5 | 11 | 5 | 5 |
| Razem Rada Nadzorcza | 30 | 76 | 18 | 55 |

Transakcje z członkami Zarządu i z organem nadzoru

| | Zobowiązania spółki z tytułu wynagrodzenia wobec podmiotów powiązanych | Zobowiązania handlowe spółki wobec podmiotów powiązanych | Należności spółki od podmiotów powiązanych |
|----------------------------|--|--|--|
| na dzień 30.09.2023 | | | |
| Zarząd | 11 | 13 | 39 |
| Rada Nadzorcza | 16 | 0 | 0 |
| Razem | 27 | 13 | 39 |
| na dzień 31.12.2022 | | | |
| Zarząd | 11 | 6 | 13 |
| Rada Nadzorcza | 23 | 0 | 0 |
| Razem | 34 | 6 | 13 |
| na dzień 30.09.2022 | | | |
| Zarząd | 11 | 65 | 0 |
| Rada Nadzorcza | 45 | 0 | 0 |
| Razem | 56 | 65 | 0 |

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

Do 30 grudnia 2022 roku Spółka zawierała sporadycznie transakcje z małżonką Prezesa Zarządu Marcina Kwaśnicy, tj. Katarzyną Kwaśnicą prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą KEM Katarzyna Kwaśnica.

44. 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 notcie nr 42.

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 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Wpływ waluty EUR | 1 | 1 | 5 |
| Wpływ waluty USD | 92 | 96 | 72 |

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.

Struktura walutowa należności handlowych została zaprezentowana w nocie 23.

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 zmiana stóp procentowych nie miałaby istotnego wpływu na wartość odsetek. Spółka udzieliła BoomPick Games sp. z o.o. pożyczki, która została opisana w nocie 24. Pożyczka ta jest oprocentowana stopą zmienną WIBOR 3M + 2% w skali roku. Wartość pożyczki na dzień bilansowy wyniosła 209 tys. zł. Jeżeli stopy procentowe znacząco wzrosną, wówczas Spółka otrzyma wyższe przychody odsetkowe, jednak ze względu na wysokość kapitału udzielonych pożyczek, zmiana stóp procentowych nie miałaby istotnego wpływu na wartość odsetek.

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). Głównymi partnerami Spółki są podmioty o bardzo wysokiej wiarygodności jak Apple, Inc. (USA), BoomBit S.A. (Polska) oraz Electronic Gaming Incubator (Arabia Saudyjska) – spółka należąca do grupy kapitałowej Savvy Games Group.

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

Na dzień 30 września 2023 roku:

- należności handlowe brutto 433 tys. PLN,
- należności pozostałe brutto 220 tys. PLN,
- środki pieniężne 841 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku:

- należności handlowe brutto 754 tys. PLN,
- należności pozostałe brutto 84 tys. PLN,
- środki pieniężne 939 tys. PLN.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

Na dzień 30 września 2022 roku:

- należności handlowe brutto 540 tys. PLN,
- należności pozostałe brutto 144 tys. PLN,
- środki pieniężne 1 447 tys. PLN.

| Należności handlowe oraz pozostałe należności brutto | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Na żądanie | 0 | 0 | 0 |
| Poniżej 3 miesięcy | 653 | 837 | 540 |
| Od 3 do 12 miesięcy | 0 | 0 | 0 |
| Od 1 do 5 lat | 0 | 0 | 0 |
| 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 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Na żądanie | 0 | 0 | 0 |
| Poniżej 3 miesięcy | 0 | 517 | 0 |
| Od 3 do 12 miesięcy | 0 | 33 | 613 |
| Od 1 do 5 lat | 0 | 0 | 0 |
| Powyżej 5 lat | 0 | 0 | 0 |

| Zobowiązania handlowe, pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | Na dzień 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Na żądanie | 457 | 486 | 563 |
| Poniżej 3 miesięcy | 30 | 25 | 25 |
| Od 3 do 12 miesięcy | 31 | 25 | 25 |
| Od 1 do 5 lat | 339 | 95 | 119 |
| Powyżej 5 lat | 0 | 0 | 0 |

45. 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

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

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 30.09.2023 | Na dzień 31.12.2022 | Na dzień 30.09.2022 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) Zobowiązania ogółem | 3 834 | 4 534 | 4 720 |
| b) Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty | -841 | -939 | -1 447 |
| c) Zadłużenie netto (a+b) | 2 993 | 3 595 | 3 273 |
| d) Kapitał własny ogółem | 15 258 | 12 186 | 11 544 |
| e) Kapitał ogółem (c+d) | 18 251 | 15 781 | 14 817 |
| Wskaźnik zadłużenia (c/e) | 16% | 23% | 22% |

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

Spółka nie posiada żadnych jednostek zależnych – nie tworzy Grupy Kapitałowej ani do żadnej nie należy. Spółka posiada jedną jednostkę stowarzyszoną, tj. BoomPick Games sp. z o. o, która nie podlega konsolidacji.

47. 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 7 Dotacje. Spółka podejmuje także wewnętrzne inicjatywy mające na celu usprawnienie procesów developerskich.

48. INFORMACJA DOTYCZĄCA PROGNOZ WYNIKÓW

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

49. STAN REALIZACJI DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Nie dotyczy. Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

50. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 9 października 2023 r. została zawarta umowa z Google LLC, której przedmiotem jest udostępnienie wybranych gier z portfolio Spółki w programie Google Play Pass. Zgodnie z umową, prawa do gier pozostaną przy Spółce. Umowa wchodzi w życie z dniem zawarcia. Zgodnie z ustaleniami stron, pierwszą grą Spółki udostępnioną w programie Google Play Pass będzie My Spa Resort. W zamian za udostępnienie swojej gry w ramach subskrypcji, Spółka otrzymywać będzie wynagrodzenie miesięczne. Data premiery ww. gry w programie Google Play Pass nie została jeszcze ustalona. Każda ze stron może wypowiedzieć umowę w dowolnym momencie z co najmniej 120-dniowym pisemnym okresem wypowiedzenia. Wypowiedzenie będzie skuteczne na koniec miesiąca kalendarzowego. Ponadto Google LLC może w dowolnym momencie natychmiast zawiesić lub wypowiedzieć umowę, jeśli m.in. Spółka naruszyłaby jakiegokolwiek postanowienie umowy.

Cherrypick Games S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej).
Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

W październiku br. Apple zaproponował Spółce wydanie gry „Kingdoms: Merge & Build” na Apple Vision Pro. Vision Pro to niedawno zapowiedziane przez Apple urządzenie wyposażone w technologię rozszerzonej rzeczywistości. Jego premierę zapowiedziano na początek 2024 roku.

51. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KWARTALE 2023 ROKU

W III kwartale 2023 roku Spółka prowadziła bieżącą działalność gospodarczą koncentrując się na trzech strategicznych partnerstwach, które udało się zawiązać w 2022 roku - BoomBit S.A., Apple, Inc., oraz Electronic Gaming Incubator – spółką należącą do grupy kapitałowej Savvy Games Group.

Współpraca z Apple, Inc. rozwija się zgodnie z zawartą umową - wedle zapisanych kamieni milowych, które wszystkie zostały przez Spółkę terminowo spełnione. W dniu 18 sierpnia 2023 r. wydano grę „Kingdoms: Merge & Build” w usługach Apple Arcade.

Współpraca z Electronic Gaming Incubator także przebiega zgodnie z zawartymi umowami w 2022 i 2023 r. Spółka wedle harmonogramu prac przedstawia partnerowi kolejne wersje gier terminowo otrzymując zgodnie z umowami wynagrodzenie.

Ocena sytuacji finansowej oraz wyników osiągniętych w III kwartale 2023 r.:

W bieżącym roku obrotowym Spółka odnotowała przychody ze sprzedaży na poziomie 4 937 tys. zł, co stanowi wzrost przychodów o 2 249 tys. zł (83,7%) rok do roku. Wzrost przychodów ze sprzedaży w bieżącym roku związany był ze współpracą przy tworzeniu gier z kluczowymi partnerami spółki, Apple Inc. oraz Electronic Games Incubator. W samym III kwartale 2023 r. przychody ze sprzedaży wyniosły 1 453 tys. zł i zmniejszyły się o 658 tys. zł w porównaniu do poprzedniego kwartału bieżącego roku obrotowego, co wynikało z wcześniejszej kumulacji prac i oddanych kamieni milowych w produkcji gier w II kwartale. W przyszłości Spółka zamierza kontynuować współpracę z w/w kluczowymi partnerami w zakresie zarówno odpłatnej aktualizacji bieżących gier oraz wydawania kolejnych tytułów.

W III kwartale bieżącego roku gra „Kingdoms: Merge & Build” po swoim debiucie rozpoczęła generowanie przychodów dla Spółki na platformie Apple Arcade. Gra spotkała się z dobrym odbiorem użytkowników i jest obecnie rozwijana o kolejne aktualizacje. W kolejnych okresach Spółka planuje kontynuację przychodów z platformy Apple Arcade oraz planuje również publikację wybranych innych gier z portfolio Spółki na analogicznej platformie subskrypcyjnej Google Play Pass.

Zysk z działalności operacyjnej za trzy kwartały bieżącego roku wyniósł 3 051 tys. zł i wzrósł o 1 934 tys. zł (173,1%) rok do roku. Wzrost zysku z działalności operacyjnej związany był ze wzrostem przychodów ze sprzedaży, przy zachowaniu kosztów na zbliżonym poziomie co w roku ubiegłym. Zysk netto za trzy kwartały bieżącego roku wyniósł 3 023 tys. zł i wzrósł o 192 tys. zł (6,8%) w porównaniu do roku poprzedniego, w którym Spółka odnotowała jednorazowe przychody ze sprzedaży wierzycielności w kwocie 938 tys. zł. Spółka wygenerowała zysk netto za III kwartał bieżącego roku na poziomie 714 tys. zł.

Przepływy finansowe z działalności operacyjnej osiągnęły wartość 3 883 tys. zł za trzy kwartały bieżącego roku i wzrosły o 1 590 tys. zł (69,3%) rok do roku. Wygenerowane przepływy z działalności operacyjnej Spółka przeznaczyła w bieżącym roku głównie na wydatki na prace rozwojowe związane z tworzeniem gier w wysokości 3 157 tys. zł oraz spłatę całości zobowiązań z subwencji finansowej PFR S.A. i pożyczek (wraz z odsetkami) zaciągniętych w roku 2020 oraz 2021 na działalność operacyjną Spółki.

Wyniki osiągnięte przez Spółkę w 2023 r. potwierdzają przyjęte przez Zarząd założenia dotyczące kontynuacji działalności, rozwoju Spółki oraz jej strategicznych kierunków.

52. SKUTKI WOJNY W UKRAINIE

W związku z rozpoczęciem w dniu 24 lutego 2022 r. inwazji zbrojnej Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, doszło do destabilizacji sytuacji polityczno-gospodarczej w regionie, co miało negatywny wpływ na polską gospodarkę zarówno w skali mikro, jak i makroekonomicznej. Wojna na Ukrainie niewątpliwie miała negatywny wpływ na sytuację związaną z emisją akcji serii E. W dniu 16 marca 2022 r., Emitent podjął decyzję o odwołaniu oferty publicznej ze względu na aktualną sytuację geopolityczną oraz wstrzymanie rozmów z potencjalnymi inwestorami o możliwym uczestniczeniu w emisji akcji, a także w związku z aktualnym kursem notowań akcji, który jest znacznie niższy niż zaproponowana cena emisyjna akcji.

Sytuacja polityczno-gospodarcza na Ukrainie jest na bieżąco monitorowana przez Spółkę pod kątem faktycznego i potencjalnego wpływu zaistniałej sytuacji na działalność.

Spółka dostrzega następujące czynniki, które mogą mieć wpływ na rynki oraz perspektywy rozwoju Emitenta w kolejnych kwartałach:

- a) zwiększenie dynamiki inflacji, a przez to presji płacowej,
- b) zwiększenie ryzyka finansowego krajów z regionu konfliktu, co może się przełożyć na trudniejszy dostęp do finansowania i większe koszty,
- c) drastyczny zwiększenie niepewności oraz premii za ryzyko,
- c) utrudnienia w realizacji planów inwestycyjnych.

Obecnie Spółka nie zidentyfikowała problemów związanych ze świadczonymi usługami, z zaopatrzeniem w nośniki energii (których ceny znacząco wzrosły) do świadczenia usług oraz zatrudnieniem i płacami.

Członkowie Zarządu:

Marcin Kwaśnica – Prezes Zarządu

Michał Sroczyński – Członek Zarządu

Podmiot, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania finansowego:

FIDENDO sp. z o.o.

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

Robert Westfeld

Warszawa, 8 listopada 2023 roku



Contact Us

Izbicka 8 A
04-838 Warszawa

www.cherrypickgames.com
hello@cherrypickgames.com