



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY I KWARTAŁ 2021 ROKU

Warszawa, 13 maja 2021 roku

Raport Detalion Games S.A. za I kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Detalion Games Spółka Akcyjna

Detalion Games SA prowadzi działalność w zakresie produkcji gier AA (średnio budżetowych) z 12-18 miesięcznym cyklem tworzenia. Spółka tworzy gry z gatunku przygodowo-logicznych oraz symulatorów. Produkcje te są i będą dostępne w modelu premium, co oznacza, że raz zakupione umożliwią dostęp do całości treści. W modelu sprzedaż nie występują dodatkowe mikropłatności, które gracz musi ponieść w celu poprawy jakości rozgrywki.

Spółka została założona w 2018 roku, a działalność operacyjną rozpoczęła w kwietniu 2019 roku wraz z zawarciem umowy z Rolandem Pantołą na stworzenie gry „Nemezis: Mysterious Journey III” oraz wejściem do akcjonariatu spółki Rolanda Pantoły i osób z jego zespołu deweloperskiego (przy czym prototypowanie gry zaczęto we wrześniu 2018 r.).

Dla sukcesu rynkowego produkcji Spółki istotne znaczenie ma historia i doświadczenie głównego producenta gier – Rolanda Pantoły, tworzącego gry komputerowe od lat 90. XX wieku, współtwórcy między innymi takich tytułów, jak seria Schizm czy Reah.

	
Nazwa (firma):	Detalion Games Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-712 Warszawa, ul. Bluszczańska 76/ Paw.6
Numer KRS:	0000783804
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	383194355
NIP:	521-38-64-750
Poczta e-mail:	contact@detaliongames.com
Strona www:	detaliongames.com

ZARZĄD

Aleksandra Anna Cwalina - Prezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
Wyszczególnienie		
	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	1 266 971,48	372 888,01
I. Zapasy	766 278,75	265 760,23
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	730 712,12	265 760,23
3. Produkty gotowe	35 566,63	
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	102 669,95	66 378,89
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	102 669,95	66 378,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	644,34	453,89
- powyżej 12 miesięcy	644,34	453,89
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	102 025,61	65 925,00
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	393134,31	40748,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	393134,31	40748,89
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	393134,31	40748,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	393134,31	40748,89
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4888,47	
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	1 266 971,48	372 888,01

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 231 732,42	366 452,70
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	200 000,00	175 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 473 534,29	275 000,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-358 739,17	-29 014,23
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-83 062,70	-54 533,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	35 239,06	6 435,31
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35 239,06	6 435,31
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	35 239,06	6 435,31
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 056,65	2 091,00
- do 12 miesięcy	32 056,65	2 091,00
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 182,41	2 423,69
h) z tytułu wynagrodzeń		1 920,62
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	1 266 971,48	372 888,01

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.03.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	154 544,26	40 000,00
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 235,53	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	152 308,73	40 000,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	237 730,52	94 533,49
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	500,00	5 439,02
III. Usługi obce	118 854,84	60 859,17
IV. Podatki i opłaty, w tym:	612,11	16 127,05
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	117 329,17	10 050,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	434,40	2 058,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-83 186,26	-54 533,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,64	0,42
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	0,64	0,42
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,55	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		

II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,55	
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-83 186,17	-54 533,07
G.	Przychody finansowe	123,47	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	123,47	
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-83 062,70	-54 533,07
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Wynik netto (K-L-M)	-83 062,70	-54 533,07

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.03.2020
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-83 062,70	-54 533,07
II. Korekty razem	-252 380,18	-48 920,58
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-152 308,73	-40 000,00
7. Zmiana stanu należności	-15 659,27	-12 214,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-82 179,59	3 294,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 232,59	
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-335 442,88	-103 453,65
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00

1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	-zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-335 442,88	-103 453,65
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-335 442,88	-103 453,65
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	728 577,19	144 202,54
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	393 134,31	40 748,89
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 314 795,12	420 985,77
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 314 795,12	420 985,77

1. Kapitał podstawowy na początek okresu	200 000,00	175 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	200 000,00	175 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 473 534,29	275 000,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 473 534,29	275 000,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-29 014,23	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	29 014,23	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 014,23	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	329 724,94	29 014,23
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	329 724,94	29 014,23
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	358 739,17	29 014,23
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-358 739,17	-29 014,23
6. Wynik netto	-83 062,70	-54 533,07
a) zysk netto		
b) strata netto	83 062,70	54 533,07
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 231 732,42	366 452,70
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 231 732,42	366 452,70

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji środków trwałych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji inwestycji

Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej.

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.

W zakresie wyceny produkcji w toku

Stan produkcji w toku wyceniana jest wg kosztu jej wytworzenia uwzględniając art. 28 ust.3 Ustawy o Rachunkowości, czyli koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów kiedy dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych (art.39 ust. 3 ustawy o rachunkowości).

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują te wydatki, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale są uznane za koszt w przyszłym okresie rozliczeniowym, ponieważ dopiero wtedy Jednostka uzyska z nich korzyści ekonomiczne.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w magazynie oraz są one objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się zgodnie z art 34 ust 2 ustawy o rachunkowości.

Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową

Nie dotyczy

Inne

Rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W I kwartale 2021 roku Emitent koncentrował swoje działania na ukończeniu prac nad grą Nemezis: Mysterious Journey III. Zarząd Spółki podjął decyzję, aby nie wydawać gry w I kwartale 2021 r. ze względu na fakt, że priorytetem dla Spółki jest najwyższa możliwa do osiągnięcia jakość gry i optymalny balans rozgrywki. Dodatkowy czas produkcji Nemezis: Mysterious Journey III Spółka przeznaczyła na prace związane z testowaniem gry i dopracowaniem jej balansu.

Jednocześnie należy wskazać, że Emitent wygenerował w I kwartale 2021 r. przychody w wysokości 154 544,26 zł, oznacza to wzrost o 286 % w porównaniu do analogicznego okresu w roku 2020. Spółka zamknęła jednak kwartał ze stratą w wysokości 83 062,70 zł, co spowodowane jest faktem, że Spółka nie wydała żadnej gry w I kwartale 2021 roku, ponosiła natomiast koszty związane z produkcją nowych tytułów.

Wartości wykazane w rachunku zysków i strat odpowiadają kosztom poniesionym na produkcję Nemezis: Mysterious Journey III i znajdują swoje odzwierciedlenie w pozycji bilansowej zapasy.

Pierwszy kwartał 2021 r. to także kontynuacja prac nad preprodukcjami, które mają na celu ocenę zainteresowania danymi grami i zdecydować o wprowadzeniu ich do produkcji w 2021 roku. Zdaniem Spółki polityka dywersyfikacji źródeł przychodów ogranicza ryzyko finansowe Spółki, jeżeli któryś z projektów nie odniesie komercyjnego sukcesu.

Istotnym wydarzeniem dla Spółki było zawarcie w dniu 29 stycznia 2021 r. umowy współpracy ze studiem DEV4PLAY spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Pierwszym projektem w ramach współpracy Stron jest wykonanie portu gry Plastic Rebellion na platformę Nintendo Switch. Emitent będzie wydawcą portu, a Strony ustaliły, że zysk z gry zostanie podzielony po połowie.

Drugim projektem w ramach współpracy jest podzlecenie części prac związanych z produkcją gry Chernobyl: 1986 do studia DEV4PLAY spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Za realizację poszczególnych transz umowy DEV4PLAY otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe na warunkach rynkowych, płatne w transzach za poszczególne etapy wykonania gry. Strony uzgodniły, że niezależnie od powyższego wynagrodzenia DEV4PLAY przysługiwać będzie wynagrodzenie prowizyjne „za sukces”, zależne od średniej ocen gry na platformie STEAM.

Potrzeba podzlecenia części prac do DEV4PLAY wynikała z prowadzenia przez Spółkę produkcji kilku projektów jednocześnie.

W grze „Chernobyl: 1986” zadaniem gracza będzie zapanowanie nad skutkami eksplozji reaktora jądrowego i niedopuszczenie do kolejnego wybuchu. Gra bazuje na prawdziwych wydarzeniach z ukraińskiej elektrowni, konfrontując gracza z poszczególnymi etapami kryzysu. Emitent przewiduje, że wydanie „Chernobyl: 1986” na platformę PC nastąpi w 2022 roku.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

W I kwartale 2021 roku podzlecono część prac nad grą Czernobyl: 1986 zespołowi DEV4PLAY spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Ponadto w I kwartale 2021 kończono prace nad grą Nemezis: Mysterious Journey III. Spółka finalizuje pracę nad grą i przygotowuje działania marketingowe pod premierę gry w 2021 r. Priorytetem dla Spółki jest najwyższa możliwa do osiągnięcia jakość gry i optymalny balans rozgrywki.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie dotyczy. Emitent w okresie objętym niniejszym raportem nie podejmował inicjatyw nastawionych na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Akcje	% w kapitale	Głosy na WZA	% w głosach
PlayWay S.A.	655 400	32,77%	655 400	32,77%
Roland Pantoła*	151 500	7,58%	151 500	7,58%
Joanna Pantoła*	101 000	5,05%	101 000	5,05%
Pozostali	1 092 100	54,61%	1 092 100	54,61%
Razem	2 000 000	100,00%	2 000 000	100,00%

Źródło: Emitent

(*) Pani Joanna Pantoła jest córką Pana Rolanda Pantoły. Pan Roland Pantoła oraz Pani Joanna Pantoła pozostają w domniemanym porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust 1 pkt 4 ustawy o ofercie publicznej posiadając łącznie 252.500 akcji Spółki reprezentujących 12,63% kapitału zakładowego oraz głosów na WZA Emitenta.

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	13	----

Dane na koniec I kwartału 2021 r.

Warszawa, 13.05.2021

Prezes Zarządu