

GRUPA KAPITAŁOWA CI GAMES

KWARTALNE

SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2019 R.

DO DNIA 31 MARCA 2019 R.



WARSZAWA, 23 maja 2019 r.

Spis treści

I.	PODSTAWOWE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CI GAMES	5
II.	PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ CI GAMES	9
III.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
IV.	INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2019 R.	18
V.	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CI GAMES S.A.....	32

WYBRANE DANE FINANSOWE

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	za okres od 1.01		za okres od 1.01	
	do 31.03.2019		do 31.03.2018	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	4 283	997	7 712	1 846
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 976)	(460)	1 234	295
Zysk (strata) brutto	(1 952)	(454)	956	229
Zysk (strata) netto	(1 952)	(454)	582	139
Liczba akcji (w tys. szt.)	151 110	151 110	151 110	151 110
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (PLN/szt)	-0,01	0,00	0,00	0,00

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	za okres od 1.01		za okres od 1.01	
	do 31.03.2019		do 31.03.2018	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(86)	(20)	776	186
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(7 865)	(1 830)	(4 453)	(1 066)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 825	1 588	(89)	(21)
Przepływy pieniężne netto	(1 126)	(262)	(3 766)	(901)

Skonsolidowany bilans	stan na 31.03.2019		stan na 31.12.2018	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
	Aktywa trwałe	81 660	18 985	72 755
Aktywa obrotowe	18 693	4 346	19 433	4 519
Aktywa razem	100 353	23 331	92 188	21 439
Kapitał własny	64 871	15 082	66 814	15 538
Kapitał zakładowy	1 511	351	1 511	351
Zobowiązania	35 482	8 249	25 374	5 901
Zobowiązania długoterminowe	25 887	6 018	17 209	4 002
Zobowiązania krótkoterminowe	9 595	2 231	8 165	1 899
Pasywa razem	100 353	23 331	92 188	21 439

Rachunek zysków i strat	za okres od 1.01 do 31.03.2019		za okres od 1.01 do 31.03.2018	
	tys. zł	tys. EUR	tys. Zł	tys. EUR
	Przychody netto ze sprzedaży	4 151	966	6 914
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 572)	(366)	901	216
Zysk (strata) brutto	(1 539)	(358)	866	207
Zysk (strata) netto	(1 539)	(358)	492	118
Liczba akcji (w tys. szt.)	151 110	151 110	151 110	151 110
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (PLN/szt)	-0,01	0,00	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych	za okres od 1.01 do 31.03.2019		za okres od 1.01 do 31.03.2018	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21	5	240
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 152)	(1 897)	(4 499)	(1 077)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 825	1 588	(89)	(21)
Przepływy pieniężne netto	(1 306)	(304)	(4 348)	(1 041)

Bilans	stan na 31.03.2019		stan na 31.12.2018	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
	Aktywa trwałe	86 347	20 075	77 157
Aktywa obrotowe	16 188	3 764	17 283	4 019
Aktywa razem	102 535	23 838	94 440	21 963
Kapitał własny	66 877	15 548	68 416	15 911
Kapitał zakładowy	1 511	351	1 511	351
Zobowiązania	35 658	8 290	26 024	6 052
Zobowiązania długoterminowe	25 887	6 018	17 209	4 002
Zobowiązania krótkoterminowe	9 771	2 272	8 815	2 050
Pasywa razem	102 535	23 838	94 440	21 963

I. Podstawowe dane finansowe Grupy Kapitałowej CI Games

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	stan na 31.03.2019 tys. zł	stan na 31.12.2018 tys. zł	stan na 31.03.2018 tys. zł
A. AKTYWA TRWAŁE	81 660	72 755	80 574
Rzeczowe aktywa trwałe	357	1 083	1 530
Wartości niematerialne	57 568	52 282	54 313
Prawo do użytkowania składników majątku	4 876	-	-
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 831	19 353	24 486
Pozostałe aktywa trwałe	28	37	245
B. AKTYWA OBROTOWE	18 693	19 433	23 078
Zapasy	2 361	2 687	4 244
Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
Zaliczki udzielone	378	36	535
Należności handlowe	3 771	3 110	4 826
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	267
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 486	12 612	9 718
Pozostałe aktywa obrotowe	697	988	3 488
AKTYWA RAZEM	100 353	92 188	103 652
PASYWA	stan na 31.03.2019 tys. zł	stan na 31.12.2018 tys. zł	stan na 31.03.2018 tys. zł
A. KAPITAŁ WŁASNY	64 871	66 814	89 980
Kapitał akcyjny	1 511	1 511	1 511
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	40 588	40 588	40 587
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	376	367	259
Kapitał rezerwowy na nabycie akcji	16 000	16 000	16 000
Zyski zatrzymane	6 396	8 348	31 623
w tym zysk/strata okresu	(1 952)	(22 693)	582
Kapitał jednostki dominującej	64 871	66 814	89 980
Kapitał mniejszościowy	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA	35 482	25 374	13 672
Zobowiązania długoterminowe	25 887	17 209	9 403
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	18 429	12 744	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 824	303	482
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 634	4 162	8 921
Zobowiązania krótkoterminowe	9 595	8 165	4 269
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	4 824	3 468	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	8
Zobowiązania handlowe	2 755	3 375	1 582
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 186	224	232
Pozostałe zobowiązania	101	309	183
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	729	789	2 258
Przychody przyszłych okresów	-	-	6
PASYWA RAZEM	100 353	92 188	103 652
Wartość księgowa (w tys. zł)	64 871	66 814	89 980
Liczba akcji (w tys. szt.)	151 110	151 110	151 110
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,43	0,44	0,60

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ORAZ SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
(wariant kalkulacyjny)**

	za okres od 1.01 do 31.03.2019 tys. zł	za okres od 1.01 do 31.03.2018 * tys. zł
Działalność kontynuowana		
Przychody netto ze sprzedaży	4 283	7 712
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	3 897	7 323
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	386	389
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług	(3 819)	(4 071)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(3 817)	(4 071)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2)	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	464	3 641
Pozostałe przychody operacyjne	101	281
Koszty sprzedaży	(1 231)	(953)
Koszty ogólnego zarządu	(1 093)	(1 707)
Pozostałe koszty operacyjne	(217)	(28)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 976)	1 234
Przychody finansowe	176	183
Koszty finansowe	(152)	(461)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 952)	956
Podatek dochodowy	-	(374)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	(1 952)	582
Działalność zaniechana	-	-
Strata z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	(1 952)	582
Inne całkowite dochody ogółem, w tym:		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	9	(49)
CAŁKOWITE DOCHODY ZA ROK OBROTOWY	(1 943)	533
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	(1 952)	582
Liczba akcji (w tys. szt.)	151 110	151 110
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,01	0,00

* dane przekształcone

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

	za okres od 1.01 do 31.03.2019 tys. zł	za okres od 1.01 do 31.03.2018 tys. zł
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) brutto	(1 952)	952
Korekty razem	1 866	(176)
Amortyzacja	3 060	2 321
Utworzenie (odwrócenie) odpisów aktualizujących	-	-
Zysk (strata) z różnic kursowych	(47)	-
Odsetki	120	4
Provizje od kredytów	-	-
Zyski (straty) ze sprzedaży środków trwałych	(5)	-
Zmiana stanu należności	(661)	1 093
Zmiana stanu zapasów i przedpłat	(16)	503
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	(828)	(644)
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(60)	(2 006)
Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych	300	(204)
Podatek zapłacony	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	(1 203)
Pozostałe korekty	3	(40)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(86)	776
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek	-	5
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5	-
Wydatki na zakup wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(34)	(755)
Wydatki na prace rozwojowe	(7 836)	(3 703)
Wydatki z tytułu udzielenia pożyczek	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(7 865)	(4 453)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	20
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	7 041	-
Wydatki z tytułu spłaty otrzymanych kredytów i pożyczek	-	-
Wydatki z tytułu płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(55)	(105)
Wydatki z tytułu odsetek	(161)	(4)
Inne wydatki finansowe	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	6 825	(89)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(1 126)	(3 766)
RÓŻNICE KURSOWE OD ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-	-
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	(1 126)	(3 766)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	12 612	13 484
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	11 486	9 718

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

za okres od 1.01 do 31.03.2019	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy na wykup akcji własnych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2019	1 511	40 588	16 000	-	367	8 348	66 814
Zmiany w polityce rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
STAN NA 1.01.2019, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 511	40 588	16 000	-	367	8 348	66 814
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM							
Zyski i straty w okresie	-	-	-	-	-	(1 952)	(1 952)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	9	-	9
STAN NA 31.03.2019	1 511	40 588	16 000	-	376	6 396	64 871

za okres od 1.01 do 31.12.2018	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy na wykup akcji własnych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2018	1 511	40 567	16 000	-	308	31 041	89 427
Zmiany w polityce rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
STAN NA 1.01.2018, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 511	40 567	16 000	-	308	31 041	89 427
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM							
Zyski i straty w okresie	-	-	-	-	-	(22 693)	(22 693)
Emisja akcji	-	21	-	-	-	-	21
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	59	-	59
STAN NA 31.12.2018	1 511	40 588	16 000	-	367	8 348	66 814

za okres od 1.01 do 31.03.2018	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy na wykup akcji własnych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2018	1 511	40 567	16 000	-	308	31 041	89 427
Zmiany w polityce rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
STAN NA 1.01.2018, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 511	40 567	16 000	-	308	31 041	89 427
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM							
Zyski i straty w okresie	-	-	-	-	-	582	582
Emisja akcji	-	20	-	-	-	-	20
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(49)	-	(49)
STAN NA 31.03.2018	1 511	40 587	16 000	-	259	31 623	89 980

II. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej CI Games

1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

- CI Games S.A. („Jednostka dominująca”, „Emitent”, „Spółka”) została zarejestrowana w dniu 01.06.2007 r. jako City Interactive S.A. Spółka powstała z przekształcenia City Interactive Sp. z o.o. (stwierdzonego aktem notarialnym pod nr Rep. A 2682/2007 z dnia 16.05.2007 r.). W dniu 7 sierpnia 2013 roku Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę firmy Spółki z dotychczasowej na CI Games S.A. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ulicy Zajęczej 2B.
- Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000282076. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
- Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja, wydawnictwo oraz dystrybucja gier komputerowych.
- Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej, która sporządza niniejsze śródroczne sprawozdanie skonsolidowane.

W skład Grupy Kapitałowej CI Games na dzień 31 marca 2019 roku wchodziły następujące podmioty, które podlegały konsolidacji metodą pełną:

- CI Games S.A. (poprzednio pod firmą City Interactive S.A.) z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy: 1 511 099,90 zł. Spółka dominująca.
- United Label S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy: 100 000 zł. 100% akcji w posiadaniu CI Games S.A.
- CI Games USA Inc. z siedzibą w stanie Delaware, Stany Zjednoczone Ameryki Północnej. Kapitał zakładowy 50 000 USD. 100% akcji w posiadaniu CI Games S.A.
- Business Area sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy: 5 000 zł. 100% udziałów w posiadaniu CI Games S.A.
- Business Area sp. z o.o. sp.j. z siedzibą w Warszawie. 99,99% udziałów w posiadaniu CI Games S.A.; pozostałe 0,01% w posiadaniu Business Area sp. z o.o.
- CI Games S.A. sp.j. z siedzibą w Warszawie (przekształcona ze spółki CI Games IP sp. z o.o. z dniem 19 września 2015 r.) 99,99% udziałów w posiadaniu Business Area sp. z o.o.; 0,01% udziałów w posiadaniu CI Games S.A.
- CI Games Cyprus Ltd. w likwidacji z siedzibą w Nikozji, Cypr. 100% udziałów w posiadaniu CI Games S.A.

2. Skład organów Emitenta

Zarząd Jednostki dominującej:

Marek Tymiński	Prezes Zarządu
Monika Rumianek	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki w I kwartale 2019 r. działała w składzie:

Ryszard Bartkowiak	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Norbert Biedrzycki	Członek Rady Nadzorczej
Marcin Garliński	Członek Rady Nadzorczej
Grzegorz Leszczyński	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Litwiniuk	Członek Rady Nadzorczej

3. Struktura akcjonariatu

Według najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 23 maja 2019 roku, struktura akcjonariatu CI Games S.A., z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu, przedstawiała się następująco:

Kapitał akcyjny – Struktura	Ilość akcji oraz liczba głosów	% głosów w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów
Marek Tymiński	59 663 570	39,48%
Pozostali akcjonariusze	91 446 420	60,52%
Wszyscy akcjonariusze łącznie	151 109 990	100,00%

4. Zestawienie stanu posiadania akcji CI Games S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta

Zestawienie stanu posiadania akcji CI Games S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu:

Osoba	Funkcja	Stan na 31.12.18	Stan na 23.05.2019 (dzień publikacji raportu)
Marek Tymiński	Prezes Zarządu CI Games S.A.	59 663 570	59 663 570
Monika Rumianek	Członek Zarządu CI Games S.A.	150 000	150 000

Marek Tymiński, Prezes Zarządu CI Games S.A., jest w posiadaniu 59 663 570 akcji Emitenta, co stanowi 39,48% w kapitale zakładowym Emitenta i 39,48% w ogólnej liczbie głosów w Spółce oraz w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Monika Rumianek, Członek Zarządu CI Games S.A., jest w posiadaniu 150 000 akcji Emitenta, co stanowi 0,10% w kapitale zakładowym Emitenta i 0,10% w ogólnej liczbie głosów w Spółce oraz w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Według najlepszej wiedzy Spółki członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji Spółki.

III. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Podstawa prezentacji i przygotowania kwartalnego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

Jednostkowe kwartalne sprawozdania finansowe CI Games SA i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games („Grupa”, „Grupa CI Games”, „Grupa Kapitałowa”) obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r. Dane porównywalne obejmują okres od 01.01.2018 do 31.03.2018 oraz dane bilansowe prezentują stan na 31.03.2018 i 31.12.2018 r.

Zakres skróconego sprawozdania finansowego będącego częścią raportu kwartalnego jest zgodny z MSR 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2019 roku i okres porównawczy od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2018 roku.

Kwartalne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF).

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej CI Games za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 28 marca 2019 roku.

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane są w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Sporządzenie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymaga od Zarządu profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków jest rozpoznawana w okresie, w którym została dokonana.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd CI Games S.A. stoi na stanowisku, że Grupa jest w stanie:

- prowadzić bieżącą działalność i regulować zobowiązania,
- kontynuować produkcję kolejnych tytułów gier w 2019 roku.

W ocenie Zarządu Spółki sytuacja finansowa Spółki jest stabilna. Spółka i Grupa CI Games posiadają środki finansowe do prowadzenia działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w tym zwłaszcza środki na produkcję gry „Sniper Ghost Warrior Contracts”. Spółka kontynuuje finansowanie produkcji tej gry gotówką własną oraz częściowo kredytem.

Na dzień 31.03.2019 r. dostępne środki Grupy (liczone jako gotówka własna i dostępne środki w ramach kredytów) wyniosły 23,2 mln zł, z czego 11,5 mln zł stanowiła gotówka własna. Pozostała kwota - 11,7 mln zł obejmowała środki dostępne w ramach kredytu bieżącego i odnawialnego.

Spółka ogłosiła emisję akcji serii H (opisane w rozdziale IV, punkt 20). Środki pozyskane z tej emisji pozwolą na realizację dodatkowych celów wyznaczonych przez Grupę i wzmocnią jej sytuację finansową.

2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Prezentowane kwartalne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Grupy i Spółki na dzień 31 marca 2019 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy, zakończony dnia 31 marca 2019 roku.

3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w notach do sprawozdania finansowego zostały podane w tysiącach złotych, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną.

Dane bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, który na dzień bilansowy wynosił:

- na dzień 31/03/2019 - 4,3013 zł/ EUR
- na dzień 31/12/2018 - 4,3000 zł/ EUR
- na dzień 31/03/2018 - 4,2085 zł/ EUR

Dane rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO według kursu ustalonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłaszanych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca roku:

- za I kwartał 2019 - 4,2978 zł/ EUR
- za rok 2018 - 4,2669 zł/ EUR
- za I kwartał 2018 - 4,1784 zł/ EUR

4. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i porównywalność danych sprawozdań finansowych

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Emitenta znajduje się w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku, które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 28 marca 2019 roku, z wyjątkiem poniżej opisanych zmian wynikających z wdrożenia MSSF 16 i zmian prezentacyjnych.

Zmiana polityki rachunkowości – MSSF 16

MSSF 16 „Leasing” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w dniu 13 stycznia 2016 roku, a zatwierdzony w Unii Europejskiej 31 października 2017 roku. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie tego standardu. Spółka zdecydowała o wdrożeniu standardu MSSF 16 z dniem 1 stycznia 2019 roku, retrospektywnie (tzw. zmodyfikowane podejście retrospektywne, Załącznik C par. C5 MSSF 16). W efekcie dane porównawcze za rok 2018 nie zostaną przekształcone.

Nowy standard ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę.

Ujęcie aktywa z tytułu prawa do użytkowania składników majątku

W wyniku analizy umów Spółka zidentyfikowała i ujęła prawo do użytkowania powierzchni biurowej jako składnik aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Spółka ujęła wycenione w wartości bieżącej opłaty leasingowe pozostające do zapłaty przy użyciu krańcowej stopy procentowej Spółki na dzień 1 stycznia 2019 roku.

Spółka zastosowała następujące praktyczne rozwiązania oraz szacunki:

- Ustalenie umów objętych MSSF 16;
- Ustalenie stopy procentowej stosowanej do dyskontowania przyszłych przepływów pieniężnych;
- Ustalenie stawki amortyzacji;
- Umowy z tytułu leasingu operacyjnego o okresie krótszym niż 12 miesięcy od dnia pierwszego zastosowania potraktowane były jako leasing krótkoterminowy;
- Nieujmowanie umów dotyczących składników o niskiej wartości;
- Spółka wykluczyła początkowe koszty bezpośrednie z wyceny składnika aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania;
- Spółka nie wydzieliła elementów leasingowych i nieleasingowych.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania są ujmowane początkowo po koszcie, a następnie pomniejszane o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne straty z tytułu utraty wartości a także odpowiednio korygowane o dokonywane przeliczenia zobowiązania z tytułu leasingu.

Koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu, wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe, początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę, oraz szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów.

Nastąpiła również reklasyfikacja składników leasingu finansowego z Rzeczowych aktywów trwałych do pozycji Prawo do użytkowania składnika majątku w kwocie 705 tys. zł, które do dnia 31 grudnia 2018 roku ujmowane były jako aktywa użytkowane w ramach leasingu finansowego zgodnie z MSR 17.

Wszelkie zmienne opłaty leasingowe, w tym opłaty serwisowe i eksploatacyjne dotyczące wynajmowanej powierzchni biurowej oraz najmu samochodów ujmowane w rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów w okresie ich poniesienia.

Ujęcie zobowiązania z tytułu leasingu

Po przyjęciu MSSF 16 Spółka ujęła w dniu pierwszego zastosowania zobowiązanie z tytułu leasingu w przypadku leasingów wcześniej klasyfikowanych jako leasingi operacyjne zgodnie z MSR 17, wycenione jako wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty. Opłaty leasingowe są dyskontowane z zastosowaniem krańcowej stopy procentowej.

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie finansowe

Zastosowanie MSSF 16 wpływa na strukturę bilansu i sumę bilansową oraz strukturę kosztów prezentowanych w sprawozdaniu z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów. Część kosztów, która była prezentowana w kosztach sprzedaży i zarządu, będzie prezentowana w kosztach finansowych (część odsetkowa).

W wyniku wdrożenia MSSF 16 na dzień 1 stycznia 2019 roku nastąpił wzrost wartości aktywów w kwocie 4 457 tys. zł oraz wzrost wartości zobowiązań w kwocie 4 457 tys. zł. Dodatkowo nastąpiła, reklasyfikacja składników leasingu finansowego z Rzeczowych aktywów trwałych do pozycji Prawo do użytkowania składnika majątku w kwocie 705 tys. zł, które do dnia 31 grudnia 2018 roku ujmowane były jako aktywa użytkowane w ramach leasingu finansowego zgodnie z MSR 17.

W poniższej tabeli zaprezentowano wpływ MSSF 16 na pozycje bilansowe Grupy:

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej	Stan na 31.12.2018	Reklasyfikacja na 01.01.2019	Wpływ MSSF 16 na 01.01.2019	Stan na 01.01.2019
Aktywa	-			
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	1 083	(705)	-	378
Prawo do użytkowania składnika majątku	-	705	4 457	5 162
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	303	-	4 146	4 449
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	224	-	311	535

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku na skutek zastosowania MSSF 16 łączne koszty amortyzacji dla aktywów z tytułu prawa do użytkowania wykazane w pierwszym kwartale 2019 roku wyniosły 286 tys. złotych dla Grupy Kapitałowej.

Poniżej prezentujemy alokację amortyzacji prawa do użytkowania składników aktywów:

Alokacja amortyzacji prawa do użytkowania składników aktywów	Stan na 31.03.2019 tys. zł
Koszty sprzedaży	10
Koszty zarządu	223
Prace rozwojowe(koszt skapitalizowany)	53
Razem	286

Zastosowanie MSSF16 spowodowało również wzrost kosztów finansowych, tj. odsetek z tytułu uwzględnienia zobowiązania leasingowego. Kwota odsetek w I kwartale 2019 roku wyniosła 85 tys. zł.

Zmiany prezentacyjne – porównywalność danych skonsolidowanych

W 2019 r. Spółka podjęła decyzję o zmianie prezentacji kosztów działalności w Stanach Zjednoczonych. W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2018 r. koszty spółki zależnej CI Games USA Inc. były ujęte zarówno w pozycjach kosztów zarządu jak i kosztów sprzedaży, natomiast od 1 stycznia 2019 całość kosztów spółki CI Games USA Inc. jest ujmowana w pozycji kosztów sprzedaży. W wyniku zastosowania tej zmiany następujące pozycje uległy przekształceniu:

Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 marca 2018 r.:

- Koszty zarządu uległy pomniejszeniu o kwotę 121 tys. zł
- Koszty sprzedaży zostały powiększone o kwotę 121 tys. zł

Zmiana ta nie wpłynęła na wartość wyniku finansowego oraz kapitału własnego Grupy.

5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB) oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską:

- **MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”** (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku). Zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej. Standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.
- **Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”**. Standard dotyczy transakcji sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo.
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”**. Standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia Przedsięwzięć”**. Zmiany dotyczą definicji przedsięwzięcia.
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowania błędów”**. Zmiany dotyczą definicje istotności.
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – Zmiany dotyczą zmiany, ograniczenia i rozliczenia programów świadczeń pracowniczych (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).
- **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”**. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.
- **Zmiany do MSSF (cykl 2015-2017)** w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF (MSSF3, MSSF11, MSR 19 i MSR 23). Zmiany ukierunkowane są głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie terminologii; obowiązują w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 roku lub później.

Wskazane powyżej daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Grupa jest w trakcie analizy szacunków, jak istotny wpływ na sprawozdania finansowe Spółka będą miały wyżej wymienione standardy.

6. Badanie przez biegłego rewidenta

Niniejsze kwartalne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe wraz z wybranymi elementami nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta.

IV. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.

1. Informacja o segmentach operacyjnych

Podstawowymi segmentami w działalności Grupy są produkcja i sprzedaż własnych gier oraz działalność wydawnicza, prowadzona przez spółkę zależną – United Label S.A., która została wyodrębniona w II połowie 2018 r. W związku z powyższym nie ma danych porównywalnych za I kwartał 2018 r. dotyczących tej spółki.

Z uwagi na to, że w I kwartale 2019 r. nie była prowadzona sprzedaż w ramach segmentu działalności wydawniczej pod marką United Label, a jedynie były odnotowane koszty (głównie usługi zewnętrzne i koszty podróży), których poziom był niematerialny (poniżej 100 tys. zł), Grupa nie prezentuje danych dotyczących segmentu wydawniczego w I kwartale 2019 r.

2. Informacja o podziale przychodów ze sprzedaży

Podział sprzedaży w podziale na dystrybucję na nośnikach i dystrybucję cyfrową oraz podział geograficzny zaprezentowano poniżej.

Struktura sprzedaży w ujęciu wartościowym:

Struktura Sprzedaży	za okres od 1.01.do 31.03.2019	za okres od 1.01 do 31.03.2018	za okres od 1.01 do 31.12.2018 r.
Gry na konsole	61%	58%	66%
Gry na PC	38%	42%	33%

Struktura sprzedaży w ujęciu ilościowym:

Struktura Sprzedaży	za okres od 1.01.do 31.03.2019	za okres od 1.01 do 31.03.2018	za okres od 1.01 do 31.12.2018 r.
Gry na konsole	27%	58%	82%
Gry na PC	73%	42%	18%

Poniżej przedstawiono strukturę przychodów ze sprzedaży produktów

Struktura przychodów ze sprzedaży w ujęciu wartościowym (dane w tys. zł)

Przychody	za okres od 1.01. do 31.03.2019	Udział	za okres od 1.01 do 31.03.2018	Udział	za okres od 1.01 do 31.12.2018 r.	Udział %
Sprzedaż na nośnikach fizycznych	1 309	31%	1 014	13%	3 555	16%
Licencje	-	0%	-	0%	-	0%
Sprzedaż cyfrowa	2 964	69%	6 698	87%	18 429	84%
Pozostała sprzedaż	10	0%	-	0%	1	0%
Razem	4 283	100%	7 712	100%	21 985	100%

Struktura przychodów ze sprzedaży (w ujęciu ilościowym)

Sztuki	za okres od 1.01. do 31.03.2019	Udział	za okres od 1.01 do 31.03.2018	Udział	za okres od 1.01 do 31.12.2018 r.	Udział %
Sprzedaż na nośnikach fizycznych	68 481	19%	(334)	0%	145 929	8%
Licencje	-	0%	-	0%	-	0%
Sprzedaż cyfrowa	293 050	81%	303 650	100%	1 582 275	92%
Pozostała sprzedaż	-	0%	-	0%	-	0%
Razem	361 531	100%	303 316		1 728 204	100%

Udział eksportu w przychodach ze sprzedaży Grupy CI Games (dane w tys. zł)

Sprzedaż	za okres od 1.01.do	za okres od 1.01 do	za okres od 1.01 do
	31.03.2019	31.03.2018	31.12.2018 r.
Zagranica	3 887	7 487	22 363
udział (%)	91%	97%	102%
Kraj	397	225	(378)
udział (%)	9%	3%	-2%
Razem	4 283	7 712	21 985

Udział eksportu w przychodach ze sprzedaży Grupy CI Games (w ujęciu ilościowym)

Sprzedaż	za okres od 1.01.do	za okres od 1.01 do	za okres od 1.01 do
	31.03.2019	31.03.2018	31.12.2018 r.
Zagranica	323 394	335 660	1 709 217
udział (%)	89%	111%	99%
Kraj	38 137	(32 344)	18 987
udział (%)	11%	-11%	1%
Razem	361 531	303 316	1 728 204

3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie pierwszego kwartału 2019 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W I kwartale 2019 r. Grupa koncentrowała się na kontynuacji produkcji gry „Sniper Ghost Warrior Contracts” („SGWC”), której premiera planowana jest w trzecim kwartale tego roku, oraz na produkcji gry „Lords of the Fallen 2”.

Grupa podpisała szereg umów na dystrybucję SGWC na kluczowych rynkach, m.in. z Maximum Games Ltd. z Anglii na obszar Wielkiej Brytanii i Irlandii; z Just For Games SAS z Francji na obszar Francji, z Five Star Games Pty. Ltd. z Australii – obszar Australii i Nowej Zelandii oraz z PAN Vision AB ze Szwecji na obszar Norwegii, Szwecji, Islandii, Danii, Finlandii, Litwy, Łotwy, Estonii. CI Games będzie samodzielnie prowadzić dystrybucję na najważniejszym rynku – w Stanach Zjednoczonych.

W ramach działalności wydawniczej pod marką United Label Grupa w pierwszym kwartale 2019 r. kontynuowała współpracę z czterema studiami produkcyjnymi, które pracują nad grami z gatunku *indie*.

Sprzedaż w I kwartale wyniosła 4 284 tys. zł i była wygenerowana głównie ze sprzedaży „Sniper Ghost Warrior 3” i „Lords of the Fallen”.

Koszty sprzedaży wzrosły z 953 tys. zł w I kwartale 2018 do 1 231 tys. zł w I kwartale 2019 r. w wyniku pojawienia się kosztów działalności wydawniczej oraz wzmocnienia zespołu marketingowego o dodatkowe osoby. Spadek kosztów ogólnego zarządu z 1 707 tys. zł do 1 093 tys. zł w analogicznym okresie wynikał ze zmiany struktury zatrudnienia oraz zmniejszenia kosztów usług księgowych.

Przepływy z działalności operacyjnej wyniosły -86 tys. zł w I kwartale br. i wyniknęły głównie ze zmian w kapitale obrotowym, w tym: wzrostu salda należności o 661 tys. zł na koniec marca 2019 w porównaniu z saldem na koniec grudnia 2018, przy równoczesnej spłacie zobowiązań handlowych w kwocie 828 tys. zł w tym samym okresie.

Przepływy z działalności inwestycyjnej wyniosły 7 865 tys. zł i dotyczyły głównie produkcji „Sniper Ghost Warrior Contracts” oraz produkcji „Lords of the Fallen 2”.

4. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2019 r. nie nastąpiły zdarzenia o charakterze nietypowym, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

5. Objasnienia dotyczace sezonowosci lub cyklicznosci dzialalnosci Emitenta w prezentowanym okresie

Ze wzgledu na zroznicowane zrodla przychodow oraz specyfike branzy gier wideo Grupa Kapitalowa CI Games charakteryzuje sie zmiennoscia przychodow ze sprzedazy w ciagu roku obrotowego, determinowanq glownie przez wprowadzanie do sprzedazy nowych produktow. Emitent ustala terminy premierowej sprzedazy swoich gier tak, aby wybrac najkorzystniejsze otoczenie konkurencyjne i aby premiera przyniosla najbardziej wymierne korzyści finansowe.

Cykl produkcji jednej gry realizowanej przez Spółkę wynosi zwykle od 12 do 24 miesięcy. Przy produkcji dwóch gier równocześnie premiery tych gier wykazują znaczną nierównomierną cykliczność. Tym samym cykl wydawniczy Spółki, w ramach którego wyznacza się daty premiery nowych gier, odznacza się nieregularnością. Daty premier kolejnych gier wyznaczane są po przeanalizowaniu szeregu czynników, w tym znanych planów wydawniczych podmiotów konkurencyjnych. W konsekwencji typowym zjawiskiem w całej branży gier wideo jest odnotowywanie przez producentów znacząco wyższych przychodów w okresie bezpośrednio następującym po dacie premiery nowej gry oraz niejako naturalny spadek przychodów w kolejnych miesięcach. Stanowi to oczywisty efekt duzej sezonowosci i cyklicznosci dzialalnosci, rozpoznany przez branze gier wideo na całym świecie.

W I kwartale 2019 r. Grupa nie przeprowadzila premiery nowej gry, w związku z czym przychody ze sprzedazy byly generowane przez gry, których premiera miała miejsce przed 2018 r.

6. Informacje dotyczace kwoty i rodzaju pozycji wplywajacych na aktywa, zobowiazania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze wzgledu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystapily kwoty nietypowe ze wzgledu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

7. Informacje o odpisach aktualizujacych wartość zapasow do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisow z tego tytułu

Na dzień 31 marca 2019 r. odpis aktualizujacy wartość zapasow wyniósł 186 tys. zł (bez zmian w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.)

8. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Na dzień 31 marca 2019 r. odpis aktualizujący wartość należności wyniósł 1 967 tys. (bez zmian w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.)

Na dzień 31 marca 2019 nie było utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz odwrócenia takich odpisów.

9. Informacje o zmianie stanu rezerw

ZMIANA STANU REZERW	Rezerwa na zwroty tys. zł	Rezerwa urlopową tys. zł	Pozostałe rezerwy tys. zł
Stan rezerw na 01.01.2019	74	190	599
Utworzenie rezerwy	-	9	34
Wykorzystanie rezerwy	-	95	82
Rozwiązanie rezerwy	-	-	-
Stan rezerw na 31.03.2019	74	104	551

10. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

PODATEK ODRO CZONY	stan na 31.03.2019	stan na 31.12.2018	stan na 31.03.2018
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Stan na początek okresu	19 353	25 198	23 566
W tym aktywa odniesione na wynik finansowy	19 353	25 198	23 566
Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	18 831	19 353	24 486
rezerwa na koszty	82	105	580
odpisy aktualizujące należności	249	249	275
odpisy aktualizujące udziały	-	-	-
odpisy aktualizujące zapasy	36	36	12
odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	-	-	951
wycena zobowiązań	3	-	23
strata podatkowa	18 191	18 759	22 582
rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-	-
leasing środków trwałych	62	2	-
Pozostałe	208	202	63
Zmniejszenia odniesione na wynik finansowy	19 353	25 198	23 566
Stan na koniec okresu	18 831	19 353	24 486
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego			
Stan na początek okresu	4 162	9 263	2 759
W tym aktywa odniesione na wynik finansowy	4 162	9 263	2 759
Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	3 634	4 162	8 921
wycena rezerwy na zwroty	-	-	-
leasing środków trwałych	36	-	-
wycena należności	21	46	-
wycena zobowiązań	-	6	-
Inne	5	-	2
różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową	3 572	4 110	8 919
Zmniejszenia odniesione na wynik	4 162	(9 263)	2 759
Stan na koniec okresu	3 634	4 162	8 921

11. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie I kwartału 2019 r. nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

12. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

13. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie I kwartału 2019 r. nie było istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

14. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W raportowanym okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych korekt istotnych błędów dotyczących sprawozdań finansowych z poprzednich okresów

15. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie I kwartału 2019 r. nie wystąpiły naruszenia istotnych postanowień umów kredytu lub pożyczek.

16. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie I kwartału 2019 r. nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

17. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd Emitenta nie posiada informacji na temat toczących się postępowań z udziałem Spółki dominującej lub jednostek od niej zależnych, których wartość (pojedynczo lub łącznie) stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

18. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Na dzień 31 marca 2019 r. Spółka dominująca posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony w dniu 09.01.2018 r. na zabezpieczenie wierzytelności mBank S.A. z tytułu umów kredytu (kredytu w rachunku bieżącym oraz kredytu odnawialnego w łącznej wysokości 35 mln zł);
- gwarancję bankową wystawioną przez mBank S.A. w dniu 27.07.2018 r. do kwoty 114 tys. EUR na rzecz EP Office 1 Sp. z o.o., EP Office 2 sp. z o.o., EP Apartments Sp. z o.o., EP Retail Sp. z o.o. z tytułu najmu powierzchni biurowej przy ul. Zajęczej 2B. Gwarancja jest ważna do 16.07.2023 r.;
- weksel własny in blanco wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową z dnia 27.07.2018 r. na zabezpieczenie wierzytelności mBank S.A. z tytułu realizacji gwarancji bankowej, o której mowa powyżej;
- Umowę Ramową dla transakcji rynku finansowego zawartą z mBank S.A. w dniu 09.08.2018 r.;
- weksel własny in blanco wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową z dnia 9.08.2018 r. na zabezpieczenie wierzytelności mBank S.A. z tytułu zabezpieczenia Umowy Ramowej dla transakcji rynku finansowego, o której mowa powyżej.

Na dzień 31 marca 2019 r. Grupa nie posiadała innych zobowiązań warunkowych.

19. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki

W dniu 12 grudnia 2018 r. CI Games SA zawarła umowę pożyczki ze spółką zależną United Label S.A. w wys. 2 mln zł. Środki pieniężne w ramach tej pożyczki będą udostępniane w transzach na wniosek spółki zależnej. Termin całkowitej spłaty pożyczki przypada na 12 grudnia 2023 r.; oprocentowanie

pożyczki równe jest stopie bazowej WIBOR 3M powiększonej o marżę. Saldo pożyczki na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniosło 121 tys. zł i zwiększyło się w I kwartale 2019 r. o kwotę 924 tys. zł wypłaconych transz.

W okresie od 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 marca 2019 r. ani Emitent, ani żadna z jednostek od niego zależnych nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczek (oprócz ciągnięcia dodatkowych transz opisanych powyżej) czy gwarancji, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

20. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Zarząd spółki CI Games S.A. w dniu 20 maja 2019 podjął Uchwałę w wykonaniu upoważnienia udzielonego Zarządowi w Uchwale Nr 3/2/2018 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 września 2018 roku w sprawie: i) zmiany Statutu Spółki w zakresie upoważnienia Zarządu Spółki za zgodą Rady Nadzorczej Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego, ii) w sprawie zmiany Statutu Spółki w zakresie upoważnienia Zarządu Spółki do pozbawienia za zgodą Rady Nadzorczej Spółki prawa poboru w całości lub w części dotyczącego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego, iii) upoważnienia Rady Nadzorczej Spółki do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki („Uchwała NWZ”), oraz na podstawie § 10a Statutu Spółki, po uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej Spółki objętej Uchwałą Nr 2019/05/20/01 Rady Nadzorczej CI Games S.A. z dnia 20 maja 2019 roku w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru wszystkich akcji serii H oraz zmiany Statutu Spółki, podjętej w trybie obiegowym - uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego z kwoty 1.511.099,90 zł o kwotę nie niższą niż 0,01 zł oraz nie wyższą niż 120.000,00 zł, tj. do kwoty nie niższej niż 1.511.099,91 zł oraz nie wyższej niż 1.631.099,90 zł („Podwyższenie Kapitału”). Podwyższenie Kapitału nastąpi w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 12.000.000 dwanaście milionów akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,01 zł („Akcje Serii H”)(„Uchwała Zarządu”).

Stosownie do Uchwały Zarządu cena emisyjna Akcji Serii H będzie nie niższa niż 0,90 zł (dziewięćdziesiąt groszy) oraz nie wyższa niż 1,00 zł (jeden złoty).

Emisja Akcji Serii H nastąpi w formie subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 KSH przeprowadzanej w drodze oferty publicznej w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 623 ze zm. „Ustawa o Ofercie Publicznej”), z zastrzeżeniem, że:

i) Zarząd zaoferuje Akcje Serii H na zasadzie pierwszeństwa akcjonariuszom Spółki spośród tych, którzy w terminie 3 (trzy dni) od dnia powzięcia Uchwały Zarządu wykazali, że w dniu powzięcia Uchwały Zarządu są akcjonariuszami Spółki („Prawo Pierwszeństwa w Obejmowaniu Akcji”). Prawo Pierwszeństwa w Obejmowaniu Akcji przysługuje danemu akcjonariuszowi w liczbie odpowiadającej iloczynowi: a) stosunku liczby akcji Spółki posiadanych przez tego akcjonariusza na

dzień ogłoszenia Uchwały Zarządu do liczby wszystkich istniejących akcji Spółki, oraz b) ostatecznej liczby Akcji Serii H. Warunkiem skorzystania z Prawa Pierwszeństwa w Obejmowaniu Akcji jest spełnienie przez akcjonariusza dodatkowych wymagań, to jest: a) przedstawienie dokumentu wydanego przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych tego akcjonariusza potwierdzającego, że akcjonariusz jest akcjonariuszem w dniu ogłoszenia Uchwały Zarządu i posiada akcje reprezentujące co najmniej 0,25% (dwadzieścia pięć setnych procent) kapitału zakładowego Spółki; b) złożenie przez uprawnionego akcjonariusza w procesie oferowania Akcji Serii H zapisu po cenie nie niższej niż ostatecznie ustalona cena emisyjna Akcji Serii H oraz c) złożenie zapisu na Akcje Serii H po cenie emisyjnej ustalonej przez Zarząd;

ii) w przypadku, gdy uprawnionym z tytułu Prawa Pierwszeństwa w Obejmowaniu Akcji jest fundusz inwestycyjny w rozumieniu ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz.U. z 2018 roku, poz. 1355), na wniosek takiego uprawnionego akcjonariusza Zarząd Spółki może złożyć ofertę objęcia Akcji Serii H także innemu funduszowi inwestycyjnemu lub innym funduszom inwestycyjnym w rozumieniu wskazanej wyżej ustawy, którym (którymi) zarządza to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych („Podmioty Powiązane”). Łączna liczba Akcji Serii H oferowanych przez Zarząd Spółki takiemu funduszowi lub jego Podmiotom Powiązanym w wykonaniu Prawa Pierwszeństwa w Obejmowaniu Akcji nie może przekroczyć liczby Akcji Serii H, o której mowa w punkcie i) powyżej.

Zarząd Spółki podjął ponadto uchwałę o zmianie Statutu Spółki w celu odzwierciedlenia powyżej opisanego podwyższenia kapitału zakładowego.

Stosownie do Uchwały Zarządu Spółka podejmie wszelkie czynności mające na celu: przeprowadzenie oferty publicznej Akcji Serii H („Oferta Publiczna”); ubieganie się przez Spółkę o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) Akcji Serii H; dokonanie dematerializacji Akcji Serii H w związku z Ofertą Publiczną.

21. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie I kwartału 2019 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej CI Games.

W dniu 23 maja 2019 została zarejestrowana w Wielkiej Brytanii spółka zależna CI GAMES UK LIMITED. CI Games SA posiada 100% udziałów tym podmiocie.

22. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze wskazaniem ich wartości

W okresie sprawozdawczym ani Spółka dominująca, ani żadna z jednostek od niej zależnych nie zawierały transakcji na warunkach innych niż rynkowe, nietypowych i wykraczających poza zwykły tok działalności operacyjnej przedsiębiorstwa z jednostkami powiązanymi, które pojedynczo lub łącznie byłyby istotne.

23. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W I kwartale 2019 r. Spółka dominująca nie wypłacała dywidendy ani nie deklarowała jej wypłaty.

24. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta w okresie sprawozdawczym

W I kwartale 2019 r. nie wystąpiły zdarzenia wpływające negatywnie na ocenę możliwości realizacji zobowiązań przez Jednostkę dominującą i Grupę Kapitałową.

Istotne zdarzenie mające wpływ na przyszłą ocenę sytuacji Spółki i Grupy było wypowiedzenie przez Spółkę umowy w dniu 15 maja 2019 r., zawartej z Defiant Studios LLC („Defiant”), o zawarciu której Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 18/2018 z dnia 4 czerwca 2018 r. („Umowa”). Spółka wypowiedziała ww. umowę z uwagi na nienależyte wykonanie przez Defiant kluczowego w świetle Umowy etapu pracy (Milestone nr 11), tzw. Vertical Slice, w jakości oczekiwanej przez Spółkę. Spółka zamierza kontynuować prace nad „Lords of the Fallen 2” za pośrednictwem wewnętrznego studia przy wsparciu zewnętrznych podwykonawców (outsourcé). W konsekwencji może to oznaczać opóźnienia w planowanej premierze gry ze względu na czas potrzebny do aktualizacji planu produkcji w oparciu o własne zasoby zespołu i podwykonawców.

25. Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników za dany rok obrotowy, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd Spółki nie opublikował prognoz dotyczących skonsolidowanych wyników Grupy Kapitałowej CI Games ani jednostkowych wyników CI Games S.A. zaprezentowanych w sprawozdaniach finansowych za rok 2018.

W dniu 26 listopada 2018 r., raportem bieżącym nr 27/2018, Zarząd Spółki podał szacunkowe prognozowane przepływy finansowe w Grupie Kapitałowej CI Games od IV kwartału 2018 r. do III kwartału 2019 r.

Prognoza na I kwartał 2019 r. pokazywała przychody z dystrybucji cyfrowej na poziomie 3,3 mln zł natomiast przychody w tym okresie wyniosły 3,0 mln zł, koszty sprzedaży i zarządu w I kwartale wyniosły odpowiednio 1,2 mln zł i 1,1 mln zł w porównaniu do wartości prognozowanych 2,5 mln zł i 1,4 mln zł w analogicznym okresie. Poniesione koszty sprzedaży w I kwartale 2019 były niższe od prognozowanych w wyniku przesunięcia kosztów marketingu (ok. 1 mln zł) na kolejne miesiące.

Działalność inwestycyjna sfinansowana własnymi środkami wyniosła 2,2 mln zł (vs. prognoza 2,6 mln zł), natomiast działalność inwestycyjna sfinansowana kredytem wyniosła 5,7 mln zł (vs. prognoza 4,5 mln zł).

Grupa zakończyła I kwartał 2019 r. saldem gotówki własnej wynoszącym 11,5 mln zł, przy równoczesnym większym wykorzystaniu kredytu bieżącego.

Na dzień 31 marca 2019 r. dostępne środki Grupy (liczone jako gotówka własna i dostępne środki w ramach kredytów) wyniosły 23,2 mln zł (vs. 23,3 mln zł prognoza) i składały się z następujących pozycji:

- gotówka własna 11,5 mln zł (vs. prognoza 6,9 mln zł),
- dostępność środków w ramach kredytu bieżącego 0,2 mln zł (vs. prognoza 4,2m zł),
- dostępność środków w ramach kredytu odnawialnego 11,6 mln zł (vs. prognoza 12,2mln zł).

26. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

W dniu 15 maja 2019 r. Spółka wypowiedziała umowę zawartą z Defiant Studios LLC z uwagi na nienależyte wykonanie przez Defiant kluczowego w świetle Umowy etapu pracy (Milestone nr 11), tzw. Vertical Slice, w jakości oczekiwanej przez Spółkę, określonej precyzyjnie w Umowie – mimo trzykrotnego wezwania Defiant do poprawy jakości tego etapu prac. Spółka wywiązała się w całości z płatności za wszystkie przyjęte od Defiant prace, według zasad określonych w umowie. Spółka zamierza kontynuować prace nad „Lords of the Fallen 2” za pośrednictwem wewnętrznego studia Spółki przy wsparciu zewnętrznych podwykonawców.

Plan emisji akcji serii H opisany w punkcie 20 tego rozdziału bieżącego Sprawozdania Finansowego.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły żadne inne istotne nieujęte w tym sprawozdaniu zdarzenia, które mogły w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

27. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

- Grupa będzie kontynuować sprzedaż „Sniper Ghost Warrior 3”, w szczególności w kanale dystrybucji cyfrowej.
- Grupa planuje premierę SGWC w III kwartale 2019 r. która będzie miała istotny wpływ na wyniki finansowe Grupy.
- Z uwagi na wypowiedzenie przez Spółkę znaczącej umowy zawartej z Defiant Studios LLC wydatki Grupy na prace rozwojowe w najbliższych dwóch kwartałach będą znacząco niższe od pierwotnie zakładanych.
- Grupa realizuje większą część przychodów ze sprzedaży w walutach obcych (głównie EUR i USD) i w związku z tym kursy walut będą miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w przyszłości.

V. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe CI GAMES S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

DANE JEDNOSTKOWE

AKTYWA	stan na 31.03.2019	stan na 31.12.2018	stan na 31.03.2018
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
A. AKTYWA TRWAŁE	86 347	77 157	85 171
Rzeczowe aktywa trwałe	357	1 083	1 530
Wartości niematerialne	56 810	52 161	54 313
Prawo do użytkowania składników majątku	4 876	-	-
Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych	4 604	4 604	4 597
Inwestycje długoterminowe	1 049	121	-
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 623	19 151	24 486
Pozostałe aktywa trwałe	28	37	245
B. AKTYWA OBROTOWE	16 188	17 283	18 586
Zapasy	2 361	2 687	4 244
Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
Zaliczki udzielone	357	13	513
Należności handlowe	9 280	8 772	7 047
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	267
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 685	4 991	3 621
Pozostałe aktywa obrotowe	505	820	2 894
AKTYWA RAZEM	102 535	94 440	103 757
PASYWA	stan na 31.03.2019	stan na 31.12.2018	stan na 31.03.2018
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
A. KAPITAŁ WŁASNY	66 877	68 416	90 416
Kapitał akcyjny	1 511	1 511	1 511
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	40 588	40 588	40 588
Kapitał rezerwowany na nabycie akcji	16 000	16 000	16 000
Kapitał dywidendowy	1 017	1 017	1 017
Zyski zatrzymane	7 761	9 300	31 300
w tym zysk/strat okresu	(1 539)	(21 508)	492
Kapitał jednostki dominującej	66 877	68 416	90 416
Kapitał mniejszościowy	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA	35 658	26 024	13 341
Zobowiązania długoterminowe	25 887	17 209	9 403
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	18 429	12 744	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 824	303	482
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 634	4 162	8 921
Zobowiązania krótkoterminowe	9 771	8 815	3 938
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	4 824	3 468	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązania handlowe	3 231	4 340	1 636
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 186	224	232
Pozostałe zobowiązania	95	303	181
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	435	480	1 883
Przychody przyszłych okresów	-	-	6
PASYWA RAZEM	102 535	94 440	103 757
Wartość księgowa (w tys. zł)	66 877	68 416	90 416
Liczba akcji (w tys. szt.)	151 110	151 110	151 110
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,44	0,45	0,60

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ORAZ JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
(wariant kalkulacyjny)

	za okres od 1.01 do 31.03.2019 tys. zł	za okres od 1.01 do 31.03.2018 tys. zł
Działalność kontynuowana		
Przychody netto ze sprzedaży	4 151	6 914
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 151	6 914
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług	(3 830)	(4 094)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(3 830)	(4 094)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	321	2 820
Pozostałe przychody operacyjne	108	94
Koszty sprzedaży	(758)	(310)
Koszty ogólnego zarządu	(1 025)	(1 676)
Pozostałe koszty operacyjne	(218)	(27)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 572)	901
Przychody finansowe	176	175
Koszty finansowe	(143)	(210)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 539)	866
Podatek dochodowy	-	(374)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	(1 539)	492
Działalność zaniechana	-	-
Strata z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	(1 539)	492
Inne całkowite dochody ogółem		
CAŁKOWITE DOCHODY ZA ROK OBROTOWY	(1 539)	492
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	(1 539)	492
Liczba akcji (w tys. szt.)	151 110	151 110
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,01	0,00

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

	za okres od 1.01 do 31.03.2019 tys. zł	za okres od 1.01 do 31.03.2018 tys. zł
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) brutto	(1 539)	866
Korekty razem	1 560	(626)
Amortyzacja	3 060	2 321
Utworzenie (odwrócenie) odpisów aktualizujących	-	-
Zysk (strata) z różnic kursowych	(47)	(3)
Odsetki	116	4
Prowizje od kredytów	-	-
Zyski (straty) ze sprzedaży środków trwałych	(5)	-
Zmiana stanu należności	(514)	653
Zmiana stanu zapasów i przedpłat	(22)	504
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	(1 317)	(801)
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(45)	(1 953)
Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych	334	(351)
Podatek zapłacony	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	(1 203)
Pozostałe korekty	-	203
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21	240
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek	-	5
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5	-
Wydatki na zakup wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(34)	(755)
Wydatki na prace rozwojowe	(7 199)	(3 703)
Wydatki z tytułu udzielenia pożyczek	(924)	(46)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 152)	(4 499)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	20
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	7 041	-
Wydatki z tytułu spłaty otrzymanych kredytów i pożyczek	-	-
Wydatki z tytułu płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(55)	(105)
Wydatki z tytułu odsetek	(161)	(4)
Inne wydatki finansowe	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	6 825	(89)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(1 306)	(4 348)
RÓŻNICE KURSOWE OD ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-	-
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	(1 306)	(4 348)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 991	7 969
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	3 685	3 621

ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM

za okres od 1.01 do 31.03.2019	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowany na wykup akcji własnych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał dywidendowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2019	1 511	40 588	16 000	-	1 017	9 300	68 416
Zmiany w polityce rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
STAN NA 1.01.2019, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 511	40 588	16 000	-	1 017	9 300	68 416
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM							
Zyski i straty w okresie	-	-	-	-	-	(1 539)	(1 539)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
STAN NA 31.03.2019	1 511	40 588	16 000	-	1 017	7 761	66 877

za okres od 1.01 do 31.12.2018	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowany na wykup akcji własnych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał dywidendowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2018	1 511	40 568	16 000	-	1 017	30 808	89 904
Zmiany w polityce rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
STAN NA 1.01.2018, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 511	40 568	16 000	-	1 017	30 808	89 904
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM							
Zyski i straty w okresie	-	-	-	-	-	(21 508)	(21 508)
Emisja akcji	-	20	-	-	-	-	20
STAN NA 31.12.2018	1 511	40 588	16 000	-	1 017	9 300	68 416

za okres od 1.01 do 31.03.2018	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowany na wykup akcji własnych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał dywidendowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
STAN NA 1.01.2018	1 511	40 568	16 000	-	1 017	30 808	89 427
Zmiany w polityce rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
STAN NA 1.01.2018, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 511	40 568	16 000	-	1 017	30 808	89 427
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM							
Zyski i straty w okresie	-	-	-	-	-	492	492
Emisja akcji	-	20	-	-	-	-	20
STAN NA 31.03.2018	1 511	40 588	16 000	-	1 017	31 300	90 416

Marek Tymiński

Monika Rumianek

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Warszawa, 23 maja 2019 r.




GAMES