

RAPORT KWARTALNY

ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

(okres od 1 października do 31 grudnia 2021 roku)



Warszawa, dnia 14 lutego 2022 roku

SPIS TREŚCI

List do Akcjonariuszy	4
I. Informacje ogólne	5
Podstawa sporządzenia raportu okresowego za II kwartał 2021 roku	5
Podstawowe informacje o Emitencie	5
Władze Spółki	6
II. Wybrane dane finansowe BTC Studios S.A.	7
Rachunek zysków i strat w PLN	7
Aktywa - wybrane dane finansowe w PLN	8
Pasywa - wybrane dane finansowe w PLN	10
Rachunek przepływów pieniężnych - wybrane dane finansowe w PLN	12
Zestawienie zmian w kapitale własnym - wybrane dane finansowe w PLN	14
III. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.	16
Dodatkowe dane, których uwzględnienie w raporcie kwartalnym jest konieczne dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta w sposób rzetelny i kompetentny.	16
IV. Komentarz Zarządu do wyników finansowych spółki	17
Informacje Zarządu na temat aktywności w III kwartale 2021 roku	18
V. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.	19
VI. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym	19
VII. Dane finansowe jednostki Game Oliver SIA	22
Rachunek zysków i strat Game Oliver SIA w PLN i EUR	22
Aktywa Game Oliver SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR	23
Pasywa - Game Oliver SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR	23
VIII. Dane finansowe jednostki Madsword Studios SIA	24
Rachunek zysków i strat Madsword Studios SIA w PLN i EUR	24
Aktywa Madsword Studios SIA w PLN i EUR	25
Pasywa Madsword Studios SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR	26
IX. Opis stanu realizacji działań inwestycyjnych prezentowanych w dokumencie informacyjnym, o których mowa w § 10 pkt. 13a załącznika nr 1 do Regulaminu ASO	27
X. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	27
XI. Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu	27

XII. Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty	27
XIII. Zasady polityki rachunkowości	28
XIV. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	32

List do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze,

Spółka w ostatnim kwartale 2021 roku, skupiła swoją działalność na przeprowadzeniu emisji z prawem poboru, dedykowanej obecnym i nowym akcjonariuszom. Zespół Spółki skupiał się na odpowiednim zakontraktowaniu partnerów wspierających emisję oraz jej efektywnym przeprowadzeniu.

W IV kwartale rozpoczęliśmy również działania które zaowocowały pozyskaniem partnera wydawniczego dla gry "Zorro The Chronicles - The Game". Proces zainicjowało podpisanie aneksu przez BTC Studios S.A. oraz PVP Games Inc. z siedzibą w Québec w Kanadzie "PVP". Na jego mocy został ogłoszony partner wydawniczy Nacon, jeden ze światowych liderów branży gamingowej, z którym wydana będzie gra wideo "Zorro The Chronicles - The Game".

W ramach podpisanego aneksu i pozyskania partnera, BTC Studios S.A. otrzyma od PVP Games Inc. jednorazowe wynagrodzenie w wysokości 702 660 PLN (kurs NBP z dnia 19.11.2021 r.) czyli równowartość 150 000 EURO, oraz będzie otrzymywać stały przychód w postaci udziału w zyskach ze sprzedaży Gry. Dzięki rozpoczęciu współpracy przy wydaniu gry wideo ze studiem Nacon, BTC Studios S.A. skupi się w tym projekcie na mobilnej wersji gry "Zorro The Chronicles - The Game".

W IV kwartale 2021 roku udało nam się także ogłosić wynik przeprowadzonej rewizji działalności BTC Studios S.A. w kontekście prowadzonych projektów jak i strategii działalności Spółki na kolejne lata. Podjęliśmy decyzję w zakresie modyfikacji bieżącej strategii działalności, a naszym głównym i docelowym kierunkiem działalności stał się METAVERSE. Będziemy angażowali się w projekty gamingowe, korzystające z możliwości otwierających się na rynku dzięki nowemu dynamicznie rosnącemu trendowi METAVERSE. Dodatkowo w planach mamy także szereg udoskonaleń w prowadzonych projektach growych i rozbudowanie ich środowiska o popularne tokeny NFT. Będziemy kontynuowali swoją działalność w charakterze współwydawcy i producenta unikatowych gier, cyfrowej rozrywki i edukacji.

Zamierzamy w kolejnych miesiącach skupić swoje działania na wykorzystaniu posiadanych dotychczas zasobów w postaci praw autorskich, jak i kompetencji w obszarze kreowania nowych szans biznesowych dla producentów gier, wydawców, jak i niezależnych twórców celem osiągania wielostronnych korzyści z produkcji gier i contentu rozrywkowego.

Głęboko wierzymy, że przedsięwzięcia ostatniego kwartału stanowiły dla nas zwieńczenie wielu miesięcy pracy i będą kluczowe dla dalszej działalności Spółki. Wierzymy, że wchodząc w 2022 rok z nowymi inicjatywami dostarczamy rynkowi dobrej prognozy na nadchodzące miesiące.

Zarząd Spółki

I. Informacje ogólne

1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za IV kwartał 2021 roku

Niniejszy raport został sporządzony na podstawie § 5 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu *Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*.

Raport okresowy BTC Studios Spółka Akcyjna za IV kwartał 2021 roku obejmuje okres od 1 października do 31 grudnia 2021 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 października do 31 grudnia 2020 roku.

2. Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa:	BTC Studios S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa, Polska
Adres:	Al. Jana Pawła II 27, 00-867 Warszawa
REGON:	020549220
NIP:	8951885344
KRS:	0000377083
Kapitał zakładowy:	1 019 056,10 PLN
www:	www.btc-studios.com
Email:	b@btc-studios.com

BTC Studios Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (wcześniej: Blockchain Lab Spółka Akcyjna oraz Domenomania.pl Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu) w Al. Jana Pawła II 27, 00-867 Warszawa, powstała z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Domenomania.pl Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na mocy aktu notarialnego Repertorium A nr 182/2011 z dnia 21.01.2011 roku. Spółka Akcyjna została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000377083 w dniu 31 stycznia 2011 roku przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS. Główna działalność BTC Studios S.A. polega na inkubowaniu projektów gier wideo przez:

- wyszukiwanie i selekcję projektów na różnych etapach realizacji;
- uczestniczenie w procesie opracowywania produktu;
- opracowywanie strategii marketingowej i sprzedaży;
- wydawanie samodzielnie bądź w kooperacji z uznanymi wydawcami (USA, Europa i Azja).

3. Władze Spółki

Zarząd Spółki BTC Studios S.A.

W IV kwartale 2021 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

W związku z powyższym na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Smarzewski Adrian – Prezes Zarządu

Jagiello Krzysztof – Członek Zarządu

Życiorysy osób zarządzających są dostępne na stronie internetowej Emitenta.

Rada Nadzorcza BTC Studios SA

W IV kwartale 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

W związku z powyższym na dzień 31 grudnia 2021 roku jak i na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

1. Zeisner Jarosław – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Młodzianowski Marek – Członek Rady Nadzorczej
3. Tornquist Peter – Członek Rady Nadzorczej
4. Poullain Anthony – Członek Rady Nadzorczej
5. Batogowski Piotr – Członek Rady Nadzorczej
6. Kowalski Jan - Członek Rady Nadzorczej

Życiorysy osób nadzorujących są dostępne na stronie internetowej Emitenta.

II. Wybrane dane finansowe BTC Studios S.A.

Poniżej zaprezentowano wybrane dane finansowe BTC Studios S.A. za IV kwartał 2021 roku oraz dane finansowe za analogiczny okres 2020 roku.

Rachunek zysków i strat w PLN

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY				
Wyszczególnienie	01.10.2020-31.12.2020	01.10.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	461 373,51	46 427,93	584 367,37	241 127,40
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	461 373,51	46 427,93	584 367,37	241 127,40
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	195 722,39	105 095,79	774 133,11	465 340,11
I. Amortyzacja	629,94	629,94	3 447,99	2 519,76
II. Zużycie materiałów i energii	72,73	0,00	169,48	11,90
III. Usługi obce	190 634,40	95 764,03	740 494,60	407 322,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	172,96	0,00	2 182,80	3 101,09
V. Wynagrodzenia	11 594,00	8 701,82	31 783,00	50 167,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 800,65
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-7 381,64	0,00	-3 944,76	416,84
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	265 651,12	-58 667,86	-189 765,74	-224 212,71
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	9 296,72	0,00	9 645,30	7,74
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	9 296,72	0,00	9 645,30	7,74
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	302,31	0,00	3 372,37	2 796,66
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	302,31	0,00	3 271 393,09	2 796,66
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	274 645,53	-58 667,86	-3 451 513,53	-227 001,63
G. PRZYCHODY FINANSOWE	6 659,57	0,00	7 739,46	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	6 659,57	0,00	7 739,46	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	1 076,39	-0,07	32 294,68	321 683,33
I. Odsetki, w tym:	-9,22	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Inne	1 085,61	-0,07	32 294,68	321 683,33
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	280 228,71	-58 667,16	-3 476 068,75	-548 684,96
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	-18 355,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	280 228,71	-58 667,16	-3 457 713,75	-548 684,96

* Emitent z uwagi na zachowanie przejrzystości prezentowanych danych, nie prezentuje w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym części pozycji oznaczonych literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi, które w okresie bieżącym i porównywalnym posiadały wartość 0,00

Aktywa - wybrane dane finansowe w PLN

BILANS - AKTYWA			
Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2021	
A. AKTYWA TRWAŁE	9 688 084,92	11 631 438,86	
I. Wartości niematerialne i prawne	9 467 683,14	11 413 556,84	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2. Wartość firmy	0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 187 991,78	8 054 923,78	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne i prace rozwojowe	2 279 691,36	3 358 633,06	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 250,22	2 730,46	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 250,22	2 730,46	
d) środki transportu	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	139 888,56	139 888,56	
1. Nieruchomości	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	139 888,56	139 888,56	
a) w jednostkach powiązanych	135 476,96	135 476,96	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	135 476,96	135 476,96
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	4 411,60	4 411,60
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	4 411,60	4 411,60
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75 263,00	75 263,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75 263,00	75 263,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	799 484,65	722 705,56
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	597 483,89	416 375,76
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	597 483,89	416 375,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	436 596,97	386 813,48
- do 12 miesięcy	436 596,97	386 813,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	160 609,40	16 041,64
c) inne	277,52	13 520,64
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	19 222,89	73 277,21
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 222,89	73 277,21
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 222,89	73 277,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 222,89	73 277,21
- inne środki pieniężne	0,00	56,09
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	182 777,87	233 052,59
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	10 487 589,57	12 354 144,42

Pasywa - wybrane dane finansowe w PLN

BILANS - PASywa		
Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 167 681,37	9 622 727,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	819 282,70	1 019 056,10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 360 461,26	16 432 439,62
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	300 000,00	300 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00

- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 122 369,56	-7 580 083,31
VI. Zysk (strata) netto	-3 457 713,75	-548 684,96
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 587 908,92	2 731 416,97
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	4 258 500,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 258 500,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	4 258 500,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 329 408,92	2 731 416,97
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	269 824,00	1 358 028,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	269 824,00	1 358 028,84
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 059 584,92	1 373 388,13
a) kredyty i pożyczki	110 486,63	113 086,63
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 938 763,26	1 247 660,74
- do 12 miesięcy	2 938 763,26	1 247 660,74

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	980,00	11 639,41
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	9 355,03	1 001,35
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	10 487 569,57	12 354 144,42

Rachunek przepływów pieniężnych - wybrane dane finansowe w PLN

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - METODA POŚREDNIA				
Wyszczególnienie	01.10.2020-31.12.2020	01.10.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021
I. Zysk (strata) netto	280 228,71	-58 667,16	-189 693,03	-548 684,96
II. Korekty razem	-1 569 565,91	70 128,84	-1 726 719,14	1 437 120,02
1. Amortyzacja	629,94	629,94	3 447,99	2 519,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	493 942,38	24 946,83	578 824,44	181 108,13
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 243 337,81	64 483,45	-3 014 474,82	-1 688 796,79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	220 191,09	-13 289,50	162 108,14	-50 274,72
10. Inne korekty	-1 040 991,51	-6 641,88	542 375,11	2 992 563,64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 289 337,20	11 461,68	-1 916 412,17	888 435,06
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 873 581,83	31 667,96	3 766 230,51	1 939 687,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 873 581,83	31 667,96	3 509 191,39	1 939 687,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	257 039,12	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	257 039,12	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 873 581,83	-31 667,96	-3 766 230,51	-1 939 687,24
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	2 772 745,66	-0,10	5 364 911,53	1 105 306,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 772 745,66	0,00	5 364 911,53	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	-0,10	0,00	1 090 804,74
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	14 501,76
II. Wydatki	0,00	0,00	21 332,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	21 332,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 772 745,66	-0,10	5 343 579,53	1 105 306,50
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-390 173,37	-20 206,38	-339 063,15	54 054,32
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-390 173,37	-20 206,38	-339 063,15	54 054,32
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	409 133,90	93 483,59	358 286,04	19 222,89
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	18 960,53	73 277,21	19 222,89	73 277,21
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym - wybrane dane finansowe w PLN

ZESTAWIENIE ZMIAN w KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM				
Wyszczególnienie	01.10.2020 - 31.12.2020	01.10.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 30.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 269 474,42	9 681 394,61	10 837 722,55	2 899 660,65
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 269 474,42	9 681 394,61	10 837 722,55	2 899 660,65
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	804 972,00	1 019 056,10	557 000,00	819 282,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	14 310,70	0,00	0,00	199 773,40
a) zwiększenie (z tytułu)	14 310,70	0,00	262 282,70	199 773,40
- wydania udziałów (emisji akcji)	14 310,70	0,00	262 282,70	199 773,40
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	819 282,70	1 019 056,10	819 282,70	1 019 056,10
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 604 555,93	16 432 439,62	2 936 571,43	9 360 461,26
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 755 905,33	0,36	6 423 889,83	7 071 978,36
a) zwiększenie (z tytułu)	1 755 905,33	0,00	6 423 889,83	7 071 978,36
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 755 905,33	0,00	6 423 889,83	7 071 978,36
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 360 461,26	16 432 439,62	9 360 461,26	16 432 439,62
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	11 166 520,68	0,00	11 166 520,68	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wzrostu wartości podlegających aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	11 166 520,68	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	11 166 520,68	0,00	0,0	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 122 369,56	-7 580 083,31	-4 122 369,56	-7 580 083,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-7 580 083,31	0,00	-7 580 083,31
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-7 580 083,31	0,00	-7 580 083,31
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-7 580 083,31	-4 122 369,56	-7 580 083,31
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 122 369,56	-7 580 083,31	-4 122 369,56	-7 580 083,31
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 122 369,56	-7 580 083,31	-4 122 369,56	-7 580 083,31
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 122 369,56	-7 580 083,31	-4 122 369,56	-7 580 083,31
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 122 369,56	-7 580 083,31	-4 122 369,56	-7 580 083,31
6. Wynik netto	280 228,71	-58 667,16	-3 457 713,75	-548 684,96
a) zysk netto	280 228,71	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	0,00	-58 667,16	3 457 713,75	-548 684,96
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 319 919,16	9 622 727,45	2 899 660,65	9 622 727,45
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 319 919,16	9 622 727,45	2 899 660,65	9 622 727,45

III. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

Dodatkowe dane, których uwzględnienie w raporcie kwartalnym jest konieczne dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta w sposób rzetelny i kompetentny.

Informacje dotyczące kondycji finansowej Spółki w IV kwartale 2021 roku odnoszą się do podmiotu, który aktywnie rozwija nową działalność, jaką jest produkcja oraz wydawnictwo gier.

Działalność Emitenta skupia się na:

Prowadzeniu ciągłego monitoringu środowiska pomysłodawców i twórców gier oraz na płynnym organizowaniu wiedzy i kompetencji w celu podejmowania przyszłych projektów w ramach metaverse, przy szczególnym uwzględnieniu integracji wirtualnej rozrywki i cyfrowych technologii finansowych. Monitorowanie rynku sprowadza się szczególnie do dokładnego analizowania zmian w trendach w produkcji gier, analizowania konkretnych gier wraz z ich kluczowymi wewnętrznymi cechami i związków nowych elementów grach z nowymi zachowaniami konsumentów kształtującymi się poprzez zmiany w otoczeniu kulturowym i technologicznym, ze szczególnym naciskiem na nowe, szybko rosnące modele rozrywki jak play 2 earn.

- zarządzaniu projektem i zarządzaniu kreatywnym: uczestniczeniu w procesie opracowania produktu przez wsparcie jego twórców w zakresie tworzenia oprogramowania, modeli 2D i 3D, a także dopracowania atrakcyjności samego gameplay'a,

- opracowywaniu strategii marketingu i sprzedaży przez precyzyjne określenie grupy docelowej, definiowanie strategii dotarcia do niej jak również optymalizację User Acquisition,

- wyszukiwaniu i nawiązywaniu kontaktów z doświadczonymi wydawcami na wybranych rynkach (USA, Europy i Azji), w celu wykorzystania ich lokalnych kompetencji w zakresie marketingu i sprzedaży.

- Prowadzeniu rozmów z pozyskanym partnerem wydawniczym - firmą NACON oraz PVP Games celem optymalizacji procesów wydawniczych gry Zorro The Chronicles - The Game.

- Realizacji scenariusza działania w oparciu o nową strategię wraz z jednym z kluczowych partnerów
- Prowadzeniu rozmów z potencjalnym i liczącym się globalnie partnerem wydawniczym, mogącym wesprzeć BTC Studios S.A. w procesach monetyzacji gier znajdujących się w portfolio Emitenta.
- Wyszukiwaniu i nawiązywaniu kontaktów z doświadczonymi wydawcami na wybranych rynkach (USA, Europy i Azji), w celu wykorzystania ich lokalnych kompetencji w zakresie marketingu i sprzedaży.

W IV kwartale 2021 roku na przychody ze sprzedaży w wysokości 46 427,93 PLN składały się głównie przychody wygenerowane przez reklamy z gier "Taffy: Feed the Kitty", "Sadie Sparks' Magic Match" oraz "Smooth Wheel" zgodnie z umową z Coda Platform Limited, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 9/2021 z dnia 18 lutego 2021 r.

IV. Komentarz Zarządu do wyników finansowych spółki

W IV kwartale 2021 roku większość przychodów Emitenta pochodziła z projektu "Smooth Wheel". Zgodnie z postanowieniami umowy, Emitent poza wynagrodzeniem opłaconym z góry w I kwartale 2021 roku, będzie otrzymywał ustalony procent od osiągniętych zysków nie mniej niż 11.625 euro kwartalnie. W IV kwartale 2021 roku Emitent uzyskał tytułem wynagrodzenia 11.625 euro. Koszty operacyjne poniesione w IV kwartale w wysokości 105 095,79 zł związane były w znacznej mierze z wynagrodzeniem podwykonawców oraz podmiotów współpracujących z Emitentem z tytułu prowadzonej podstawowej działalności operacyjnej Spółki oraz z przeprowadzoną emisją akcji z prawem poboru.

Stratę operacyjną ze sprzedaży produktów i usług na koniec okresu wyniosła -224 212,71 PLN, wobec straty w wysokości --189 765,74. PLN na koniec roku 2020.

Informacje Zarządu na temat aktywności w IV kwartale 2021

W IV kwartale , Emitent poinformował o:

- treści uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjętych w dniu 6 października 2021 roku. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta nie odstąpiło od rozpatrzenia jakiegokolwiek punktu porządku obrad. Do żadnej z

uchwał objętych protokołem z Walnego Zgromadzenia nie zgłoszono sprzeciwów.

- podpisaniu w dniu 2021-10-11 przez Spółkę umowy o zachowaniu poufności (dalej „Umowa”) ze Spółką Good Gamer Corp. zarejestrowaną w British Columbia (dalej „Good Gamer”).
- wpłynięciu informacji o złożeniu przez ARP Games sp. z o.o. z siedzibą w Cieszynie (dalej „ARP Games”) wniosku o sprostowanie treści artykułu w Pulsie Biznesu (opublikowanego w dniu 22.10.2021 pod tytułem „BTC Studios nie przypadło do gustu ARP Games”), w którym to zostały przekazane informacje o wątpliwościach i braku chęci kontynuacji współpracy przez ARP Games z Emitentem. Niniejszym Spółka uzyskała informację, iż ARP Games nigdy nie wskazała autorowi artykułu tego, co stwierdza już nagłówek, że „BTC Studios nie przypadło do gustu ARP Games”, a wypowiedź dotyczyła jedynie konkretnej najbliższej emisji, której data jeszcze nie została podana przez Emitenta, a nie ogólnej współpracy z BTC Studios. Jednocześnie skierowany został wniosek wystosowany przez ARP Games do redakcji Pulsu Biznesu o sprostowanie tytułu artykułu, który wprowadza w błąd czytelników i akcjonariuszy.
- otrzymaniu, w dniu 22 listopada 2021, obustronnie podpisanego aneksu do umowy wydawniczej dotyczącej produkcji gier wideo i mobilnych na podstawie animowanej serii "Zorro The Chronicles" oraz sublicencji do wykorzystania marki "Zorro The Chronicles - The Game", komunikowanej raportem ESPI nr 40/2020.
- otrzymaniu od Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. ("Zawiadamiający") zawiadomienie sporządzone na podstawie art. 69 ust. 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 623) informujące o zwiększeniu udziału Zawiadamiającego w kapitale zakładowym Emitenta i ogólnej liczbie głosów w Spółce. Treść zawiadomienia poniżej: "Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie ("Towarzystwo") działając w imieniu i na rzecz zarządzanych funduszy inwestycyjnych ("Fundusze") na podstawie 69 ust. 1 pkt. 1 w zw. z art. 87 ust. 1 pkt 2 lit a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1983; "Ustawa"), niniejszym zawiadamia o przekroczeniu przez Fundusze progu 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu spółki BTC Studios S.A. z siedzibą w Warszawie ("Spółka")
- otrzymaniu w dniu 23 listopada 2021 od Cyber Group Studios SAS ("Zawiadamiający") zawiadomienie sporządzone na podstawie art. 69 ust. 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach

publicznych (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 623) informujące o zmianie stanu posiadania akcji przez Zawiadamiającego poprzez zwiększenie stanu posiadania akcji Spółki.

- o podjęciu przez Zarząd Emitenta decyzji w zakresie modyfikacji bieżącej strategii działalności w związku z przeprowadzoną rewizją działalności BTC Studios S.A w kontekście prowadzonych projektów jak i strategii działalności Spółki na kolejne lata (opublikowanej raportem bieżącym ESPI nr 7/2021).
- o publikacji w dniu 29-11-2021, w wykonaniu uchwały nr 22 Walnego Zgromadzenia z dnia 6 lipca 2021 roku, zmienionej następnie w dniu 6 października 2021 roku, na stronie internetowej Emitenta www.btc-studios.com/emisja-akcji-serii-I oraz na stronie internetowej firmy inwestycyjnej pośredniczącej w ofercie Millennium Dom Maklerski S.A. – www.millenniumdm.eu, Memorandum Informacyjnego sporządzonego w związku z publiczną emisją akcji serii L z prawem poboru.

V. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikował prognozy wyników na rok 2021.

VI. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym

Emitent tworzy Grupę Kapitałową. Jednostkami zależnymi Emitenta są Game Oliver SIA oraz Madsword Studios SIA obie z siedzibą w Rydze, na Łotwie.

Firma:	Game Oliver SIA
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Udział w kapitale:	100% udziałów
Udział w głosach:	100%
Kraj siedziby:	Łotwa
Siedziba/Adres:	Adazu nov. Ani, Jaungozu iela 36, LV-2137
SEPA code	LV05ZZZ40203219841
Numer rejestracji	40203219841
Data rejestracji	10.07.2019
NIP:	LV40203219841

Game Oliver SIA specjalizuje się w dostarczaniu usług IT w zakresie tworzenia wyspecjalizowanego oprogramowania oraz marketingu i dystrybucji gier mobilnych.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Pumpurs Arturs - Prezes Zarządu

Innuss Janis - Członek Zarządu

Game Oliver SIA nie jest objęta konsolidacją.

Firma:	Madsword Studios SIA
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Data rejestracji	21.02.2020
NIP:	LV40203241912

Udział w kapitale:	70% udziałów
Udział w głosach:	70%
Kraj siedziby:	Łotwa
Siedziba/Adres:	Maltas 19-33, Riga, LV-1057
SEPA code	LV56ZZZ40203241912
Numer rejestracji	40203241912

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Kvjatkovskis Leonards - Prezes Zarządu

Pumpurs Arturs - Członek Zarządu

Madsword Studios SIA jest spółką celową joint venture, która posiada know how w tworzeniu silników gier oraz wyspecjalizowanych grafik i animacji dla gier mobilnych i VR (Virtual Reality).

Madsword Studios SIA nie jest objęta konsolidacją.

Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego z uwagi na nieistotność danych finansowych osiągniętych przez Game Oliver SIA oraz Madsword Studios SIA. Podstawą prawną dla zwolnienia z obowiązku konsolidacji wyników finansowych każdej ze spółek zależnych Emitenta jest art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym „konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1. ustawy o rachunkowości”, czyli jeżeli pomimo ich pominięcia skonsolidowane sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej Emitenta.

Nieistotność danych finansowych spółki Game Oliver SIA, wynika w dużej mierze z nieuwzględnienia w aktywach trwałych Game Oliver SIA wyceny silnika, który aktualnie jest w trakcie tworzenia (Emitent w raporcie ESPI 34/2021 z dnia 31.05.2021 poinformował o koncentracji środków finansowych i zasobów osobowych na innym projekcie i podjęciu decyzji o dokonaniu przejściowego odpisu wartości udziałów tej spółki związanej z odroczeniem w czasie wykorzystania tego aktywa). Z informacji otrzymanych od spółki Game Oliver SIA, zgodnie z łotewskim prawem rachunkowym, w księgach rachunkowych nie uwzględnia się w wartości aktywów trwałych wartości “produktów w toku”, w związku z czym wartość silnika zostanie uwzględniona w aktywach trwałych Game Oliver SIA dopiero w momencie ukończenia produkcji.

Spółka Madsword Studios SIA jest spółką działającą od lutego 2020 roku. Na dzień 31 grudnia 2021, spółka nie generowała istotnych przychodów ze sprzedaży, jak również nie posiada żadnych aktywów ani zobowiązań istotnych dla konsolidacji wyników grupy kapitałowej.

Mając powyższe na względzie, Zarząd Emitenta w konsultacji z biegłym rewidentem postanowił o niekonsolidowaniu wyników finansowych z Game Oliver SIA oraz z Madsword Studios SIA, do czasu, gdy wyniki finansowe obu spółek będą miały istotny wpływ na prezentowane dane bilansowe i wynikowe Spółki.

VII. Dane finansowe jednostki Game Oliver SIA

Rachunek zysków i strat Game Oliver SIA w PLN i EUR*

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres w PLN	Za okres w PLN	Za okres w EUR	Za okres w EUR
	01.01.2021 -	01.10.2021 -	01.01.2021 -	01.10.2021 -
	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:	5 823,71	0,00	1 266,19	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 823,71	0,00	1 266,19	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	-20 105,96	-4 262,17	-4 371,43	-926,68
I. Amortyzacja	-6 267,69	-1 566,92	-1 362,72	-340,68
II. Zużycie materiałów i energii	-2 543,47	-2 543,47	-553,00	-553,00
III. Usługi obce	-5 675,61	0,00	-1 233,99	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-5 619,18	-151,78	-1 221,72	-33,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-14 282,24	-4 262,17	-3 105,24	-926,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 231,73	0,00	2 442,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 050,51	-4 262,17	-663,24	-926,68
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 050,51	-4 262,17	-663,24	-926,68
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 050,51	-4 262,17	-663,24	-926,68

* Pozycje rachunku zysków i strat przeliczono według kursu ogłoszonego 31 grudnia 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,5994 EUR/PLN.

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres w PLN	Za okres w PLN	Za okres w EUR	Za okres w EUR
	01.10.2020 -	01.01.2020 -	01.10.2020 -	01.01.2020 -
	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:	33 764,20	186 241,71	7 341,00	40 492,61
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	49,184,06	186 241,71	7 341,00	40 492,61
B. Koszty działalności operacyjnej	-124 248,10	-246 483,78	-27 013,98	-53 590,42
I. Amortyzacja	-279,55	-279,55	-60,78	-60,78
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	-17 089,02	0,00	-3 715,49
III. Usługi obce	-80 733,08	-147 993,97	-17 552,96	-32 176,80
V. Wynagrodzenia	-33 589,88	-46 689,89	-7 303,10	-10 151,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-8 114,26	-11 277,54	-1 764,20	-2 451,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-1 531,32	-23 153,79	-332,94	-5 034,09

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-90 483,90	-60 242,07	-19 672,98	-13 097,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-90 483,90	-60 242,07	-19 672,98	-13 097,81
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto(F+G–H)	-90 483,90	-60 242,07	-19 672,98	-13 097,81
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-90 483,90	-60 242,07	-19 672,98	-13 097,81

. * Pozycje rachunku zysków i strat przeliczono według kursu ogłoszonego 31 grudnia 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,5994 EUR/PLN.

Aktywa Game Oliver SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR*

BILANS – AKTYWA	Na 31.12.2020	Na 31.12.2020	Na 31.12.2021	Na 31.12.2021
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. AKTYWA TRWAŁE	13 426,66	2 919,22	14 198,62	3 087,06
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 426,66	2 919,22	14 198,62	3 087,06
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	34 860,19	7 579,29	4 228,92	919,45
I. Zapasy	13 378,69	2 908,79	2 096,36	455,79
II. Należności krótkoterminowe	21 424,70	4 658,15	2 099,03	456,37
III. Inwestycje krótkoterminowe	56,80	12,35	33,53	7,29
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	48 286,85	10 498,51	18 427,54	4 006,51

* Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 31 grudnia 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,5994 EUR/PLN.

Pasywa - Game Oliver SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR*

BILANS - PASYWA	Na 31.12.2020	Na 31.12.2020	Na 31.12.2021	Na 31.12.2021
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	40 003,42	8 697,53	18 427,54	4 006,51
I. Kapitał podstawowy	12 878,32	2 800,00	12 878,32	2 800,00
II. Kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały zapasowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	117 609,00	25 570,51	9 811,39	2 133,19
I. Zysk (strata netto)	-90 483,90	-19 672,98	-4 262,17	-926,68
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 283,43	1 800,98	0,00	0,00
I. Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 283,43	1 800,98	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	48 286,85	10 498,51	18 427,54	4 006,51

*Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 31 grudnia 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,5994 EUR/PLN.

VIII. Dane finansowe jednostki Madsword Studios SIA

Rachunek zysków i strat Madsword Studios SIA w PLN i EUR*

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres w PLN	Za okres w PLN	Za okres w EUR	Za okres w EUR
	01.01.2021 -	01.10.2021 -	01.1.2021 -	01.10.2021 -
	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:	5 638,86	3 863,50	1 226,00	840,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 638,86	3 863,50	1 226,00	840,00
B. Koszty działalności operacyjnej	-32 719,03	-8 842,76	-7 113,76	-1 922,59
I. Amortyzacja	-22 602,56	-5 650,64	-4 914,24	-1 228,56
III. Usługi obce	-3 976,78	-1,29	-864,63	-0,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-6 139,69	-3 190,83	-1 334,89	-693,75
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-27 080,16	-4 979,26	-5 887,76	-1 082,59
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-27 080,16	-4 979,26	-5 887,76	-1 082,59
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-27 080,16	-4 979,26	-5 887,76	-1 082,59
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zwiększenia zysku (zmniejszenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-27 080,16	-4 979,26	-5 887,76	-1 082,59
---------------------------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------

* Pozycje wyników rachunku zysku i strat przeliczono według kursu ogłoszonego 31 grudnia 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro.
Kurs ten wynosi 4,5994 EUR/PLN.

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres w PLN	Za okres w PLN	Za okres w EUR	Za okres w EUR
	01.10.2020-	01.01.2020-	01.10.2020-	01.01.2020-
	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:	197 048,87	504 375,72	42 842,30	109 661,20
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	197 048,87	504 375,72	42 842,30	109 661,20
B. Koszty działalności operacyjnej	-404 194,26	-599 617,11	-87 879,78	-130 368,55
I. Amortyzacja	-5 650,64	-16 356,94	-1 228,56	-3 556,32
III. Usługi obce	-330 203,48	-440 606,01	-71 792,73	-95 796,41
V. Wynagrodzenia	-49 415,36	-71 692,32	-10 743,87	-15 587,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-11 944,32	-17 331,97	-2 596,93	-3 768,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-6 980,46	-53 629,88	-1 517,69	-11 660,19
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-207 145,39	-95 241,39	-45 037,48	-20 707,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-207 145,39	-95 241,39	-45 037,48	-20 707,35
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-207 145,39	-95 241,39	-45 037,48	-20 707,35
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zwiększenia zysku (zmniejszenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-207 145,39	-95 241,39	-45 037,48	-20 707,35

* Pozycje wyników rachunku zysku i strat przeliczono według kursu ogłoszonego 31 grudnia 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro.
Kurs ten wynosi 4,5994 EUR/PLN.

Aktywa Madsword Studios SIA w PLN i EUR*

BILANS - AKTYWA	Na 31.12.2020	Na 31.12.2020	Na 31.12.2021	Na 31.12.2021
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. AKTYWA TRWAŁE	51 451,42	11 186,55	28 848,95	6 272,33
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	51 451,42	11 186,55	28 848,95	6 272,33
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	132 396,12	28 785,52	107 602,00	23 394,79
I. Zapasy	0,00	00,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	113 500,31	24 677,20	100 325,15	21 812,66
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 895,81	4 108,32	7 276,85	1 582,13
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	183 847,54	39 972,07	136 450,95	29 667,12

* Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 31 grudnia 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,5994 EUR/PLN.

Pasywa Madsword Studios SIA - wybrane dane finansowe w PLN i EUR*

BILANS - PASYWA	Na 31.12.2020	Na 31.12.2020	Na 31.12.2021	Na 31.12.2021
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-81 443,19	-17 707,35	-108 523,30	-23 595,10
I. Kapitał podstawowy	13 798,20	3 000,00	13 798,20	3 000,00
II. Kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały zapasowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	111 904,00	24 330,13	0,00	0,00
I. Zysk (strata netto)	-207 145,39	-45 037,48	-117 342,24	-25 512,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	265 290,72	57 679,42	244 974,25	53 262,22
I. Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	239 168,80	52 000,00	239 168,80	52 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	26 121,92	5 679,42	5 805,45	1 262,22
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	183 847,54	39 972,07	136 450,95	29 667,12

*Pozycje aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego przeliczono według kursu ogłoszonego 31 grudnia 2021 roku przez Narodowy Bank Polski dla euro. Kurs ten wynosi 4,5994 EUR/PLN.

IX. Opis stanu realizacji działań inwestycyjnych prezentowanych w dokumencie informacyjnym, o których mowa w § 10 pkt. 13a załącznika nr 1 do Regulaminu ASO

Nie dotyczy.

X. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

XI. Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w liczbie głosów na WZ	Udział w liczbie akcji
Andrzej Klesyk	528 448	5,19%	5,19%
CYBER GROUP STUDIOS spółka akcyjna uproszczona (SAS)	1 997 734	19,60%	19,60%
Mobilum Limited	2 760 238	27,09%	27,09%
Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	550 000	5,40%	5,40%
Pozostali	4 354 141	42,73%	42,73%
RAZEM	10 190 561	100%	100%

XII. Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0

Umowa cywilno-prawna	1	0
----------------------	---	---

XIII. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000,00 PLN odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i nie ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek według przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres ekonomicznej użyteczności.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej), w przypadkach, w których ustawa przewiduje taką możliwość.

Niezakończone usługi długoterminowe

Niezakończone usługi długoterminowe odpowiadają niezafakturowanej kwocie, którą Spółka spodziewa się uzyskać od zamawiającego za wykonane prace. Wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, powiększonych o odpowiedni narzut zysku pomniejszonych o sumę wystawionych faktur i ujętych strat. Koszty zawierają wszystkie koszty odnoszące się bezpośrednio do konkretnych umów oraz odpowiednią część stałych i zmiennych kosztów

ogólnych Spółki skalkulowanych przy założeniu normalnego wykorzystania zdolności produkcyjnych.

Niezakończone umowy o usługę długoterminową są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności. Jeżeli

wartość wystawionych faktur przekracza wartość poniesionych kosztów powiększonych o ujęty zysk, nadwyżka jest ujmowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako przychody przyszłych okresów.

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe nie występują.

Aktywa niematerialne

Nakłady na prace rozwojowe Spółka zalicza do pozycji "Nakłady na prace rozwojowe". Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży ujmowane są jako "Nakłady na prace rozwojowe w toku". Nakłady te obejmują wydatki pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem. W momencie zakończenia prac następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji "Nakłady na prace rozwojowe w toku" na pozycję "Nakłady na prace rozwojowe ukończone". Spółka amortyzuje wartość projektów metodą liniową. Amortyzacja związana z "Nakładami na prace rozwojowe" prezentowana jest w pozycji "Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług" w Rachunku zysków i strat.

Aktywa obrotowe

Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy:

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO,
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału.

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku należności i zobowiązania wykazywane według wartości nominalnej,

- na dzień bilansowy należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- na dzień bilansowy zobowiązania wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską według kursu średniego dla danej waluty ustalonego przez NBP, obowiązującego w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania, przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) Środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu średniego NBP z dnia poniesienia.
- weksle ustalono w wartości nominalnej wraz z przypadającymi na nie do dnia bilansowego odsetkami.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe, powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów, rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych, a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego Zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązywania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR;
2. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR.
3. rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;

4. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
5. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
6. dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

XIV. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd BTC Studios S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową BTC Studios S.A. oraz jej wynik finansowy.