



punkpirates

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe PunkPirates S.A.

za III kwartał 2021 roku

obejmujące okres od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r.

Warszawa, 9 listopada 2021 roku

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE	4
1 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU	5
1.1 WYBRANE DANE FINANSOWE	5
1.2 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
1.3 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
1.4 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
1.5 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
2 INFORMACJE DODATKOWE	11
2.1 OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI ORAZ PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
2.2 PODSTAWOWE ZASADY KSIĘGOWE	13
2.3 INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ DLA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH TĄ METODĄ	17
2.4 ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW	17
2.5 WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	17
2.6 OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE	17
2.7 INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	17
2.8 INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE	19
2.9 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	19
2.10 INFORMACJA NA TEMAT SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	19
2.11 ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKÓW ODPISÓW NALEŻNOŚCI, ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH, ZMIANY STANU REZERW, SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO	20
2.12 RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT PODAWANYCH W POPRZEDNICH LATACH OBROTOWYCH, JEŚLI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES KWARTALNY	20
2.13 INFORMACJA O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW	20
2.14 INFORMACJA O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	21
2.15 INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU	21
2.16 INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW	21
2.17 INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	21
2.18 INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	22
2.19 INFORMACJA O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	22
2.20 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	22
2.21 KAPITAŁ ZAKŁADOWY	23
2.22 ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	24
2.23 INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZENIE KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA	25
2.24 INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH	25

2.25	INFORMACJE O POŻYCZKACH, KREDYTACH, ZALICZKACH I GWARANCJACH UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH W SPÓŁCE (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO), ZE WSKAZANIEM WARUNKÓW OPROCENTOWANIA I TERMINÓW SPŁATY	26
2.26	WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DO POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEGO JEDNOSTKI ZALEŻNEJ ZE WSKAZANIEM PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA EMITENTA.....	26
2.27	INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	26
2.28	OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI, Z OKREŚLENIEM STOPNIA WPŁYWU TYCH CZYNNIKÓW LUB NIETYPOWYCH ZDARZEŃ NA OSIĄGNIĘTY WYNIK.....	26
2.29	OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH	27
2.30	WYDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO NINIEJSZE SPRAWOZDANIA FINANSOWE, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA.....	27
3	POZOSTAŁE INFORMACJE.....	27
3.1	DZIAŁALNOŚĆ PUNKPIRATES S.A. W III KWARTALE 2021 ROKU ORAZ DO DATY PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU OKRESOWEGO.....	27
3.2	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH	27
3.3	WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	27
3.4	INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA 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	28
3.5	INFORMACJA NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKACH PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWIĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM).....	28
3.6	INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO	28
3.7	ORGANY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PUNKPIRATES S.A.	28
3.8	WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5 % OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO	29
3.9	ZMIANY W STANIE POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA, ZGODNIE Z POSIADANYMI PRZEZ EMITENTA INFORMACJAMI, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO	31
4	ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	32

WPROWADZENIE

Kursy walut zastosowane do przeliczenia wybranych pozycji finansowych:

Wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na euro zgodnie ze wskazaną poniżej metodą przeliczania.

Dane dotyczące wybranych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski:

- na dzień 31.12.2020 r. - kurs 1 euro wynosił 4,6148 zł,
- na dzień 30.09.2021 r. - kurs 1 euro wynosił 4,6329 zł.

Poszczególne pozycje dotyczące sprawozdania zysków lub strat i innych z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na euro według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:

- kurs średni w okresie 01-09.2020 r. wynosił 1 euro = 4,4420 zł,
- kurs średni w okresie 01-09.2021 r. wynosił 1 euro = 4,5585 zł.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi powyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

1 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku

1.1 Wybrane dane finansowe

	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2020 do 30.09.2020
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Przychody ze sprzedaży	663	145	51	11
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(10)	(2)	(245)	(55)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	429	94	299	67
Zysk (strata) netto	156	34	264	59
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	228	50	(586)	(132)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(899)	(197)	(67)	(15)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	619	136	659	148
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(52)	(11)	6	1
średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	22 353 000	22 353 000	22 353 000	22 353 000
Zysk/strata na akcję w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)	0,0070	0,0015	0,0118	0,0027
	na 30.09.2021	na 30.09.2021	na 31.12.2020	na 31.12.2020
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Aktywa trwałe	4 256	919	4 648	1 007
Aktywa obrotowe	2 726	588	1 588	344
Aktywa, razem	6 982	1 507	6 236	1 351
Zobowiązania długoterminowe	217	47	276	60
Zobowiązania krótkoterminowe	1 062	229	1 032	224
Kapitał własny	5 703	1 231	4 928	1 068
Kapitał podstawowy	2 235	482	2 235	484
Pasywa, razem	6 982	1 507	6 236	1 351
Wartość księgowa na jedną akcję w (zł)	0,2551	0,0551	0,2205	0,0478

1.2 Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na dzień			
	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa				
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne	1 813	1 154	336	222
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-
Finansowe inwestycje długoterminowe, w tym:	2 443	2 706	3 981	5 661
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	1 217	1 500	1 480	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	50	331	122
Należności długoterminowe	-	-	-	-
	4 256	3 910	4 648	6 005
Aktywa obrotowe				
Należności handlowe	440	367	51	16
Pozostałe należności	1 461	98	209	230
Finansowe inwestycje krótkoterminowe	814	1 577	1 246	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1	616	53	31
Inne aktywa obrotowe	10	37	29	10
	2 726	2 695	1 588	287
RAZEM AKTYWA	6 982	6 605	6 236	6 292
Pasywa				
Kapitał własny				
Kapitał akcyjny	2 235	2 235	2 235	2 235
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio)	481	481	481	481
Akcje własne	-	-	-	-
Zyski zatrzymane	-	-	-	-
Pozostałe kapitały	2 831	2 212	-	-
Zysk/(Strata) okresu	156	137	2 212	264
Razem kapitał własny	5 703	5 065	4 928	2 980
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Rezerwy na podatek odroczonego	217	267	276	-
Pozostałe zobowiązania i rezerwy długoterminowe	-	-	-	-
	217	267	276	
Zobowiązania krótkoterminowe				
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		570	570	2 872
Zobowiązania handlowe	967	435	92	130
Pozostałe zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	80	258	326	310
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	15	10	44	-
	1 062	1 273	1 032	3 312
Razem zobowiązania	1 279	1 540	1 308	3 312
RAZEM PASYWA	6 982	6 605	6 236	6 292
Wartość aktywów netto (w zł)	5 703 000	5 065 000	4 928 000	2 980 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	22 353 000	22 353 000	22 353 000	22 353 000
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł) */	0,2551	0,2266	0,2205	0,1333

*/ Wartość aktywów netto przypadająca Jednostce na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji Jednostki. Liczba ta wynosiła 22 353 000 we wszystkich prezentowanych okresach.

1.3 Śródroczne skrócone sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Za okres			od
	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.07.2021 do 30.09.2021	01.07.2020 do 30.09.2020
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	663	51	112	15
Koszt własny sprzedaży	-	(1)	-	-
Zysk/(Strata) na sprzedaży	663	50	112	15
Koszty ogólnego zarządu, w tym:	(649)	(822)	(334)	(275)
Amortyzacja	(4)	(10)	(1)	(8)
Pozostałe przychody (inne niż przychody finansowe)	3	527	-	522
Pozostałe koszty (inne niż koszty finansowe)	(27)	-	(27)	-
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	(10)	(245)	(249)	262
Przychody finansowe	751	594	537	217
Koszty finansowe	(312)	(50)	(269)	(13)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	429	299	19	466
Podatek dochodowy, w tym:	(273)	(35)	-	-
- część bieżąca	-	-	-	-
- część odroczone	(273)	(35)	-	-
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej	156	264	19	466
Inne składniki całkowitego dochodu z tytułu:				
-				
Inne składniki całkowitego dochodu (netto)	-	-	-	-
ŁĄCZNIE CAŁKOWITE DOCHODY	156	264	19	466
średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.) w okresie	22 353 000	22 353 000	22 353 000	22 353 000
Zysk/strata netto na jedną akcję (w zł) w okresie				
Podstawowy za okres */	0,0070	0,0118	0,0008	0,0208
Rozwodniony za okres	0,0070	0,0118	0,0008	0,0208

Podstawowy zysk(strata) na akcję został wyliczony jako iloraz zysku (straty) przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne. Podstawowy zysk (strata) na akcję w III kwartale 2021 r. wynosi 0,0070 zł (w III kwartale 2020 r. wynosił 0,0118 zł). Z uwagi na brak instrumentów rozładniających, w okresie sprawozdawczym rozwodniony zysk (strata) na akcję był równy pozycji podstawowy zysk (strata) na akcję.

1.4 Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

				Kapitał zapasowy		Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:			Ogółem
	Kapitał podstawowy	Niezrealizowany wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto roku obrotowego	z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Z podziału zysku	Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia		
Saldo na 01.01.2021 r.	2 235	-	2 212	481	-	-	-	4928	
Przeniesienie wyniku			(2 212)		2 212			-	
Wynik okresu			156					156	
Wpłaty na podwyższenie kapitału podstawowego					619			619	
Inne całkowite dochody								-	
Stan na 30.09.2021 r.	2 235	-	156	481	2 831	-	-	5703	

				Kapitał zapasowy		Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:			Ogółem
	Kapitał podstawowy	Niezrealizowany wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto roku obrotowego	z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Z podziału zysku	Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia		
Saldo na 01.07.2021 r.	2 235	-	137	481	2 212	-	-	5065	
Przeniesienie wyniku								-	
Wynik okresu			19					19	
Wpłaty na podwyższenie kapitału podstawowego					619			619	
Inne całkowite dochody								-	
Stan na 30.09.2021 r.	2 235	-	156	481	2 831	-	-	5 703	

				Kapitał zapasowy		Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:			Ogółem
	Kapitał podstawowy	Niezrealizowany wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto roku obrotowego	z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Z podziału zysku	Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia		
Saldo na 01.01.2020 r.	22 353	(34 566)	(5 524)	3 643	16 810	-	-	2716	
Przeniesienie wyniku			5 524		(5 524)			-	
Wynik okresu			2 212					2212	
Obniżenie kapitału*	(20 118)	34 566		(3 162)	(11 286)			-	
Inne całkowite dochody								-	
Stan na 31.12.2020 r.	2 235	-	2 212	481	-	-	-	4928	

			Kapitał zapasowy		Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:			Ogółem
	Kapitał podstawowy	Niezrealizowany wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto roku obrotowego	z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	z podziału zysku	Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia	
Saldo na 01.01.2020 r.	22 353	(34 566)	(5 524)	3 643	16 810			2 716
Przeniesienie wyniku			5 524		(5 524)			-
Wynik okresu			264		-			264
Obniżenie kapitału*	(20 118)	34 566		(3 162)	(11 286)			-
Inne całkowite dochody								-
Stan na 30.09.2020 r.	2 235	-	264	481	-	-	-	2 980

			Kapitał zapasowy		Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:			Ogółem
	Kapitał podstawowy	Niezrealizowany wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto roku obrotowego	z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	z podziału zysku	Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia	
Saldo na 01.07.2020 r.	22 353	(34 566)	(202)	3 643	11 286			2 514
Przeniesienie wyniku								-
Wynik okresu			466					466
Obniżenie kapitału*	(20 118)	34 566		(3 162)	(11 286)			-
Inne całkowite dochody								-
Stan na 30.09.2020 r.	2 235	-	264	481	-	-	-	2 980

*W dniu 18 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie PunkPirates S.A. podjęło uchwały w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został obniżony z kwoty 22.353.000 zł do kwoty 2.235.300 zł. Obniżenie kapitału zakładowego Spółki nastąpiło poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji z kwoty 1 zł każda do kwoty 0,10 zł każda. Zmiana kapitału zakładowego została zarejestrowana w dniu 2 lipca 2020 roku. W wyniku rejestracji ww. zmian kapitał zakładowy Spółki wynosi 2.235.300 zł i dzieli się na 22.353.000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

1.5 Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres			
	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2020 do 30.09.2020
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk/(Strata) netto	156	264	19	466
Korekty zysku netto:	72	(850)	(45)	(844)
Amortyzacja	4	10	1	8
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	49	-	13
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	2 043	(679)	2 129	(217)
Zmiana stanu rezerw	(59)	-	(50)	-
Podatek dochodowy zapłacony	-	-	-	-
Zmiana stanu należności netto	(1 641)	(171)	(1 436)	(81)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i podatków	59	(62)	(216)	(55)
Zmiana stanu innych składników aktywów obrotowych	(334)	3	(473)	(512)
Inne korekty	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	228	(586)	(26)	(378)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy				
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-	-	-
Zbycie aktywów finansowych	1 133	-	-	-
Otrzymane odsetki	-	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	183	-	16	-
Wydatki				
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(1 481)	(67)	(660)	(55)
Zakup aktywów finansowych	(5)	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	(729)	-	(564)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(899)	(67)	(1 208)	(55)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy				
Wpływy z tytułu emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	619	-	619	-
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	742	-	135
Wydatki				
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	-	(50)	-	(2)
Wypuk papierów dłużnych	-	(25)	-	-
Odsetki zapłacone	-	(8)	-	-
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	619	659	619	133
Przepływy pieniężne netto razem	(52)	6	(615)	(300)
Zyski/straty z różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-	-	-	-
Zmiana środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(52)	6	(615)	(300)
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	53	25	616	331
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	1	31	1	31

2 Informacje dodatkowe

2.1 Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Podstawa sporządzenia

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe PunkPirates S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej również: „Spółka”, „Emitent”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania kwartalnego sprawozdania finansowego, oraz na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757) zwanym dalej “Rozporządzeniem MF”.

Przedstawia sytuację finansową PunkPirates S.A. na dzień 30 września 2021 roku, 30 czerwca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku i 30 września 2020 roku, oraz wyniki jej działalności i przepływy pieniężne za okres 9 i 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku i 30 września 2020 roku.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy czytać je łącznie ze zbadanym sprawozdaniem finansowym PunkPirates S.A. sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w tysiącach złotych i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd.

Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd PunkPirates S.A. nie stwierdza na dzień zatwierdzenia sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Pandemia COVID-19 nie wpłynęła na założenie kontynuacji działalności Spółki.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Wpływ COVID-19 na sytuację jednostki i jej sprawozdanie finansowe

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka prowadziła działalność w trwającej wciąż pandemii COVID-19, która wywiera znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia społecznego, gospodarczego i administracyjnego w Polsce oraz wywołuje istotne zmiany w otoczeniu rynkowym, mogące mieć wpływ na sytuację finansową. Zarząd przeanalizował sytuację w kontekście COVID-19, biorąc pod uwagę różne scenariusze, ale obecnie w obszarze płynności, finansowania i zabezpieczenia kontynuowania działalności operacyjnej, nie identyfikuje ryzyka dla kontynuacji działalności w przewidywanej przyszłości. Działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez przeszkód, a w trosce o bezpieczeństwo swoich współpracowników Zarząd PunkPirates S.A. zdecydował się na przejście w tryb pracy hybrydowej. Pomimo braku bezpośredniego zagrożenia aktywności Spółki i wykonywania bieżących zadań, Zarząd PunkPirates S.A. uważnie śledzi otoczenie biznesowe i zdaje sobie sprawę z pogarszającej się sytuacji na rynkach finansowych. Zarząd PunkPirates S.A. będzie na bieżąco analizował sytuację Spółki w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa COVID-19.

Status zatwierdzenia standardów w UE

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy czytać je łącznie ze zbadanym sprawozdaniem finansowym PunkPirates S.A. sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe składa się z:

- sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów,
- sprawozdania z sytuacji finansowej,
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- wybranych not objaśniających.

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2021

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 - reforma IBOR - Faza 2,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie MSSF 9,
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: Ulgi w opłatach leasingowych związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 roku.

Powyższe zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

Zmiany do standardów, jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących zmian do innych standardów, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”; Roczne Poprawki 2018-2020 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie).

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Kodeks Praktyki MSSF 2: Ujawnianie zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).

Wyżej wymienione standardy oraz zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

2.2 Podstawowe zasady księgowe

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zasady rachunkowości, metody wyliczeń oraz prezentacja danych przyjęte do przygotowania kwartalnego sprawozdania finansowego są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym PunkPirates S.A. sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano w Spółce zmian przyjętych zasad rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy

Sprawozdanie sporządzono wg tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod kalkulacji dla okresu bieżącego i okresów porównywalnych z dostosowaniem okresu porównywalnego do zmiany zasad rachunkowości i prezentacji przyjętych w sprawozdaniu w okresie bieżącym.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości i metody kalkulacji stosowane były w sposób ciągły w odniesieniu do wszystkich okresów prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Waluta funkcjonalna i prezentacja

Załączone sprawozdanie finansowe jest sporządzone w złotych, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną jednostki. Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego są wycenione w złotych, które stanowią walutę podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa jednostka. W ciągu roku transakcje w walucie obcej Spółka ujmuje początkowo w walucie polskiej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień zawarcia transakcji uznając go za natychmiastowy kurs wymiany. Operacje finansowe przeprowadzone w walutach obcych przeliczane są w dniu transakcji na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursów wymiany banku, z którego usług korzysta Spółka. Pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy zostały wycenione po kursie średnim NBP obowiązującym w dniu bilansowym. Wszystkie kwoty zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym wykazane są w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej.

Szacunki

Sporządzone sprawozdanie finansowe zgodnie z MSR i MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Oszacowania i założenia poddaje się nieustannej weryfikacji na podstawie dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne.

Zmiana szacunków

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółki nie wystąpiły istotne zmiany szacunków podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Wartość godziwa wartości niematerialnych i niezakończonych prac rozwojowych

Wartości niematerialne na dzień bilansowy obejmowały wartość firmy, nabyte gry komputerowe zaś niezakończone prace rozwojowe obejmowały nakłady na gry komputerowe. Zgodnie z przyjętą przez Emitenta polityką rachunkowości Spółka na każdy dzień bilansowy dokonuje analizy potencjalnej utraty wartości niematerialnych o nieokreślonym czasie użytkowania oraz wartości niezakończonych prac rozwojowych.

Zarząd Spółki ocenił, że na dzień bilansowy nie istnieją przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości (składnik ten przyniesie mniejsze korzyści ekonomiczne niż się pierwotnie spodziewano).

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Zgodnie z przyjętą przez Emitenta polityką rachunkowości PunkPirates S.A. na każdy dzień bilansowy dokonuje wyceny posiadanych instrumentów finansowych do wartości godziwej. Wartość godziwą instrumentów finansowych notowanych na aktywnym rynku ustala się z uwzględnieniem kursu notowania danego instrumentu, natomiast wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny, których wybór jest każdorazowo analizowany pod kątem uzyskania najbardziej wiarygodnej wartości wycenianego instrumentu. Celem stosowania technik wyceny jest ustalenie, jak w dniu wyceny kształtowałaby się cena w transakcji zawartej na zasadach rynkowych pomiędzy niezależnymi stronami. Podstawą sporządzenia wycen są prognozy i projekcje finansowe przygotowane przez jednostki podlegające wycenie, które każdorazowo są weryfikowane pod kątem realności oraz porównywane z wykonaniem za poprzednie okresy w celu dokonania niezbędnych korekt. Prognozy przyszłych wyników finansowych opierają się na szeregu założeń i szacunków uznanych za racjonalne, jednakże w sposób oczywisty podlegają wpływowi istotnych przyszłych i niepewnych zdarzeń operacyjnych i gospodarczych. Ponadto opierają się one również na założeniach dotyczących przyszłych decyzji biznesowych.

Podczas procesu wyceny inwestycji uwzględniane jest ryzyko działalności Emitenta poprzez zastosowanie wysokich wskaźników dyskontujących potencjalne korzyści.

W opinii Zarządu PunkPirates S.A. metodologia wyceny aktywów finansowych pozwala w wiarygodny sposób ustalenie ich wartości godziwej. Pomimo to Zarząd dokładnie analizuje obecną sytuację w zakresie wyceny instrumentów finansowych w celu poprawienia jakości prezentowanych sprawozdań finansowych poprzez rozszerzenie zakresu niektórych ujawnień dla zapewnienia lepszej informacji i pełnego zrozumienia dokonanych zmian oraz ich skutków finansowych dla potencjalnego odbiorcy.

W efekcie PunkPirates S.A. na każdy dzień bilansowy dokonuje precyzyjnej wyceny do wartości godziwej posiadanych instrumentów finansowych.

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych powyżej największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Długoterminowe inwestycje finansowe na dzień 30 września 2021 roku

Rodzaj inwestycji finansowych	Wartość bilansowa	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Razem	1 206	
Certyfikaty inwestycyjne Jeremie Seed Capital Województwa Zachodniego FIZ	1 206	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Długoterminowe akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 30 września 2021 roku

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Charakter powiązania kapitałowego	Wartość bilansowa	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Papiery notowane na giełdzie		-	
Papiery nienotowane na giełdzie		1 217	
Raion Games S.A.	stowarzyszona	1 217	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Krótkoterminowe akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na dzień 30 września 2021 roku

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Posiadany udział %	Wartość bilansowa	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
		68	
Papiery notowane na giełdzie		68	
Igoria Trade S.A.	1,06	68	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Sprzedaż inwestycji finansowych w trzecim kwartale 2021 roku (w tys. zł)

W okresie od 1 lipca do 30 września 2021 roku PunkPirates S.A. dokonała sprzedaży następujących inwestycji finansowych:

Kwartał transakcji	Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży inwestycji finansowych (netto)	Zysk/(strata) ze sprzedaży inwestycji finansowych	Uwagi
III	Raion Games S.A.	16	-246	Uregulowane środkami pieniężnymi
III	Certyfikaty inwestycyjne FIZ	1 295	0	Uregulowane środkami pieniężnymi

W dniach 12 i 16 sierpnia 2021 roku PunkPirates S.A. zawarła umowy zbycia łącznie 164.000 akcji Raion Games S.A. o łącznej wartości nominalnej 16.400,00 zł. W związku z powyższym PunkPirates S.A. posiada obecnie 24,35% udziału w kapitale zakładowym Raion Games S.A., co stanowi taki sam procent głosów na walnym zgromadzeniu.

Na podstawie umowy sprzedaży z dnia 21 września 2021 roku Spółka sprzedała 1.124 szt. certyfikatów imiennych serii „I” JEREMIE Seed Capital Województwa Zachodniopomorskiego Fundusz Inwestycyjny Zamknięty za cenę 1.295 tys. Na 30 września 2021 roku Spółka posiada łącznie 1.046 szt. certyfikatów inwestycyjnych o wartości 1.206 tys. zł.

Nabyte papiery wartościowe w formie weksla w okresie od 1 lipca do 30 września 2021 roku

W dniu 6 lipca 2021 roku spółka PunkPirates S.A. zawarła z Raion Games S.A. umowę w sprawie emisji, nabycia i wykupu papierów wartościowych w formie weksla inwestycyjnego. Zgodnie z postanowieniami umowy Raion Games S.A. wyemitowała weksel własny serii C o numerze „02” na kwotę 136 tys. zł, który został objęty przez PunkPirates S.A. po cenie nabycia również 133 tys. zł. Weksel inwestycyjny serii C o numerze „02” płatny będzie w dniu 31.12.2021 roku.

W dniu 6 lipca 2021 roku spółka PunkPirates S.A. zawarła z Games 4Experience S.A. umowę w sprawie emisji, nabycia i wykupu papierów wartościowych w formie weksla inwestycyjnego. Zgodnie z postanowieniami umowy Games 4Experience S.A. wyemitowała weksel własny serii A o numerze „01” na kwotę 62 tys. zł, który został objęty przez PunkPirates S.A. po cenie nabycia również 60 tys. zł. Weksel inwestycyjny serii A o numerze „01” płatny będzie w dniu 31.12.2021 roku.

W dniu 4 sierpnia 2021 roku spółka PunkPirates S.A. zawarła z Games 4Experience S.A. umowę w sprawie emisji, nabycia i wykupu papierów wartościowych w formie weksla inwestycyjnego. Zgodnie z postanowieniami umowy Games 4Experience S.A. wyemitowała weksel własny serii A o numerze „02” na kwotę 115 tys. zł, który został objęty przez PunkPirates S.A. po cenie nabycia również 113 tys. zł. Weksel inwestycyjny serii A o numerze „02” płatny będzie w dniu 31.12.2021 roku.

W dniu 4 sierpnia 2021 roku spółka PunkPirates S.A. zawarła z Raion Games S.A. umowę w sprawie emisji, nabycia i wykupu papierów wartościowych w formie weksla inwestycyjnego. Zgodnie z postanowieniami umowy Raion Games S.A. wyemitowała weksel własny serii C o numerze „03” na kwotę 49 tys. zł, który został objęty przez PunkPirates S.A. po cenie nabycia również 47,4 tys. zł. Weksel inwestycyjny serii C o numerze „03” płatny będzie w dniu 31.12.2021 roku.

W dniu 2 września 2021 roku spółka PunkPirates S.A. zawarła z Games 4Experience S.A. umowę w sprawie emisji, nabycia i wykupu papierów wartościowych w formie weksla inwestycyjnego. Zgodnie z postanowieniami umowy Games 4Experience S.A. wyemitowała weksel własny serii A o numerze „03” na kwotę 43,5 tys. zł, który został

objęty przez PunkPirates S.A. po cenie nabycia równiej 42,1 tys. zł. Weksel inwestycyjny serii A o numerze „03” płatny będzie w dniu 30.11.2021 roku.

W dniu 3 września 2021 roku spółka PunkPirates S.A. zawarła z Raion Games S.A. umowę w sprawie emisji, nabycia i wykupu papierów wartościowych w formie weksla inwestycyjnego. Zgodnie z postanowieniami umowy Raion Games S.A. wyemitowała weksel własny serii C o numerze „04” na kwotę 158 tys. zł, który został objęty przez PunkPirates S.A. po cenie nabycia równiej 156,5 tys. zł. Weksel inwestycyjny serii C o numerze „04” płatny będzie w dniu 30.11.2021 roku.

Długoterminowe inwestycje finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

Rodzaj inwestycji finansowych	Wartość bilansowa	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Razem	2 501	
Certyfikaty inwestycyjne Jeremie Seed Capital Województwa Zachodniego FIZ	2 501	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Długoterminowe akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Charakter powiązania kapitałowego	Wartość bilansowa	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Papiery notowane na giełdzie		-	
Papiery nienotowane na giełdzie		1 480	
Raion Games S.A.	stowarzyszona	1 480	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Krótkoterminowe akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Posiadany udział %	Wartość bilansowa	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
		1 148	
Papiery notowane na giełdzie		206	
Igoria Trade S.A.	2,1	206	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Papiery nienotowane na giełdzie		942	
Cube Group S.A.	14,7	942	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

W celu zrozumienia przez użytkowników sprawozdania finansowego, sposobu określania wartości godziwej Instrumentów finansowych oraz oceny wiarygodności przyjętych szacunków i założeń Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej w bilansie według trzystopniowej hierarchii wartości godziwej.

Poziom 1: Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest bezpośrednio o ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań.

Poziom 2: Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest za pomocą modeli wyceny, w przypadku, których wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne na rynku w sposób bezpośredni (jako ceny) lub pośrednio (bazujące na cenach).

Poziom 3: Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana za pomocą modeli wyceny, w przypadku, których dane wejściowe nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Na dzień bilansowy nie miały miejsca istotne transfery pomiędzy Poziomem 1 i 2 a także przesunięcia z oraz do Poziomu 3 w hierarchii wartości godziwej.

Poniżej zaprezentowano zastosowane metody wyceny portfela inwestycyjnego na dzień 30 września 2021 roku.

L.p.	Nazwa podmiotu	Metoda wyceny	Poziom hierarchii wartości godziwej, na którym sklasyfikowano wycenę wartości godziwej
1	Igoria Trade S.A.	kurs rynkowy	1
2	Raion Games S.A.	Wg ostatniej transakcji	3
3	Games 4Experience S.A.	Wg ceny nabycia	3
4	Certyfikaty inwestycyjne Jeremie Seed Capital Województwa Zachodniopomorskiego FIZ	Wg ostatniej transakcji	3

2.3 Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej dla instrumentów finansowych wycenianych tą metodą

W trzecim kwartale 2021 roku w Spółce nie nastąpiła zmiana sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

2.4 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W trzecim kwartale 2021 roku nie dokonano zmiany w klasyfikacji posiadanych aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

2.5 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych korekt istotnych błędów dotyczących sprawozdań finansowych z poprzednich okresów. Błędy takie nie wystąpiły.

2.6 Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie

W działalności PunkPirates S.A. nie występują zjawiska sezonowości i cykliczności, a jakiegokolwiek tendencje są trudne do wyznaczenia ze względu na przedmiot działalności Spółki.

2.7 Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 13 lutego 2020 roku w oparciu o Uchwałę nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 9 kwietnia 2018 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia prawa poboru, zmiany statutu Spółki, dematerializacji akcji oraz ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym akcji Spółki (dalej: „Uchwała Nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 9 kwietnia 2018 roku”), Rada Nadzorcza Spółki, podjęła Uchwałę nr 07/02/2020 w sprawie określenia szczegółowej listy osób fizycznych lub podmiotów uprawnionych do objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A oraz liczby warrantów subskrypcyjnych serii A, które mogą objąć uprawnione osoby fizyczne lub podmioty. Zgodnie z treścią uchwały warrantów subskrypcyjnych serii A zostały przyznane ówczesnym członkom Zarządu Spółki tj. Panu Maciejowi Hazubskiemu oraz Panu Wojciechowi Przyłęckiemu w łącznej ilości 1.000.000 (słownie: jeden milion) oraz dwóm członkom zespołu zarządzającego, zatrudnionym przez Spółkę oraz spółkę zależną od Spółki w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych (w tym również Pani Małgorzacie Gruzewskiej obecnemu Wiceprezesowi Zarządu Spółki), w łącznej ilości 500.000 (słownie: pięćset tysięcy).

W związku z powyższym w dniu 13 lutego 2020 roku Spółka zawarła z ówczesnymi członkami Zarządu Spółki tj. Panem Maciejem Hazubskim oraz Panem Wojciechem Przyłęckim oraz członkami zespołu zarządzającego umowy objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A (w tym również z Panią Małgorzatą Gruzewską obecnym Wiceprezesem Zarządu Spółki).

W dniu 10 lipca 2020 roku w oparciu o Uchwałę nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 9 kwietnia 2018 roku, która została zmieniona Uchwałą nr 30 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 18 czerwca 2020 roku w sprawie zmiany uchwały nr 7 z dnia 9 kwietnia 2018 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia PunkPirates S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia prawa poboru, zmiany statutu Spółki, dematerializacji akcji oraz ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym akcji Spółki ("Uchwała nr 30 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 18 czerwca 2020 roku"), Rada Nadzorcza Spółki podjęła Uchwałę nr 02/07/2020 w sprawie określenia szczegółowej listy osób fizycznych lub podmiotów uprawnionych do objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A oraz liczby warrantów subskrypcyjnych serii A, które mogą objąć uprawnione osoby fizyczne lub podmioty. Zgodnie z treścią uchwały warrantów subskrypcyjnych serii A zostały przyznane ówczesnym członkom Zarządu Spółki w łącznej ilości 2.250.000 (słownie: dwa miliony dwieście pięćdziesiąt tysięcy).

W związku z powyższym, w dniu 10 lipca 2020 roku Spółka zawarła z ówczesnymi członkami Zarządu Spółki tj. Panem Wojciechem Przyłęckim, Panem Maciejem Hazubskim oraz Panem Leszkiem Krajewskim umowy objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A.

W dniu 17 września 2020 roku, rozwiązując umowy z dnia 13 lutego 2020 roku, Emitent zawarł z ówczesnymi członkami Zarządu Spółki tj. Panem Maciejem Hazubskim oraz Panem Wojciechem Przyłęckim jak również z członkami zespołu zarządzającego (w tym również z Panią Małgorzatą Grużewską obecnym Wiceprezesem Zarządu Spółki) umowy objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A w łącznej ilości 1.500.000 (słownie: jeden milion pięćset tysięcy).

W dniu 18 lutego 2021 roku w oparciu o Uchwałę nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 9 kwietnia 2018 roku zmienioną Uchwałą nr 30 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 18 czerwca 2020 roku, Rada Nadzorcza Spółki podjęła Uchwałę Nr 02/02/2021 w sprawie określenia szczegółowej listy osób fizycznych i podmiotów uprawnionych do objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A oraz liczby warrantów subskrypcyjnych serii A, które mogą objąć uprawnione osoby fizyczne i podmioty, przyznała łącznie 3.100.000 (słownie: trzy miliony sto tysięcy) warrantów subskrypcyjnych serii A.

Zgodnie z treścią uchwały warrantów subskrypcyjnych serii A zostały przyznane członkowi Zarządu Spółki tj. Panu Leszkowi Krajewskiemu oraz osobom i podmiotom istotnym z punktu widzenia prowadzonej przez Spółkę działalności (w tym również Pani Małgorzacie Grużewskiej obecnemu Wiceprezesowi Zarządu Spółki) (dalej jako "Osoby Uprawnione").

W związku z powyższym, w dniu 18 lutego 2021 roku Spółka złożyła Osobom Uprawnionym oferty nieodpłatnego objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A w łącznej ilości 3.100.000 (słownie: trzy miliony sto tysięcy). Oferty zostały przyjęte w dniu 18 lutego 2021 roku i w wyniku ich przyjęcia doszło do objęcia łącznie 3.100.000 (słownie: trzy miliony sto tysięcy) warrantów subskrypcyjnych serii A.

W dniu 21 czerwca 2021 roku, w oparciu o Uchwałę nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 9 kwietnia 2018 roku zmienioną Uchwałą nr 30 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 18 czerwca 2020 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło Uchwałę Nr 21 w sprawie określenia listy osób będących Członkami Rady Nadzorczej Spółki, uprawnionych do objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A oraz liczby warrantów subskrypcyjnych serii A, które mogą objąć uprawnione osoby będące Członkami Rady Nadzorczej Spółki, na podstawie której przyznało łącznie 400.000 (słownie: czterysta tysięcy) warrantów subskrypcyjnych serii A wszystkim obecnym Członkom Rady Nadzorczej.

W związku z powyższym, w dniu 22 czerwca 2021 roku Spółka złożyła Członkom Rady Nadzorczej oferty nieodpłatnego objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A w łącznej ilości 400.000 (słownie: czterysta tysięcy). Oferty zostały przyjęte w dniu 22 czerwca 2021 roku i w wyniku ich przyjęcia doszło do objęcia łącznie 400.000 (słownie: czterystu tysięcy) warrantów subskrypcyjnych serii A.

Wyżej opisane warrantów subskrypcyjnych serii A zostały wyemitowane nieodpłatnie. Każdy warrant subskrypcyjny uprawnia do objęcia jednej akcji serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja, po cenie emisyjnej równej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) za każdą akcję serii D Emitenta. Termin wykonania prawa do objęcia akcji serii D upływa w dniu 31 marca 2024 roku.

Na dzień 30 września 2021 roku 12 osób i podmiotów uprawnionych złożyło Spółce oświadczenia o objęciu łącznie 6 190 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D (w zamian za 6 190 000 warrantów subskrypcyjnych serii A) oraz dokonało wpłaty ceny emisyjnej akcji serii D (w tym członkowie Zarządu tj. Pan Leszek Krajewski i Pani Małgorzata

Grużewska oraz członkowie Rady Nadzorczej tj. Pan Roman Rafał Rachalewski, Pan Piotr Bolmiński, Pani Magda Narczewska oraz Pan Mariusz Szytura).

W związku z zapisaniem w dniach 5 listopada 2021 roku oraz 8 listopada 2021 roku na rachunkach papierów wartościowych ogółem 6.190.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda, objętych przez osoby i podmioty uprawnione w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta, nastąpiło przyznanie tych akcji w rozumieniu art. 451 §2 Kodeksu spółek handlowych (dalej: „k.s.h.”) oraz w oparciu o art. 452 §1 k.s.h. podwyższenie kapitału zakładowego Emitenta o sumę równą wartości nominalnej objętych akcji, tj. łącznie o kwotę 619.000,00 zł, z kwoty 2.235.300,00 zł do kwoty 2.854.300,00 zł.

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym w Spółce dywidendy nie zostały wypłacone ani zadeklarowane.

2.9 Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi były przeprowadzone na warunkach rynkowych. Na dzień 30 września 2021 roku Spółka nie posiadała udziałów/akcji w jednostkach od niej zależnych.

2.10 Informacja na temat segmentów operacyjnych

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Ze względu na jednolity charakter działalności, Spółka prowadzi działalność w segmencie gier video związanym z wydawaniem i produkcją gier na wirtualną rzeczywistość (Virtual Reality – VR).

Organem dokonującym regularnych przeglądów wewnętrznych raportów finansowych Spółki dla celów podejmowania głównych decyzji inwestycyjnych jest Zarząd PunkPirates S.A., który odpowiada za alokację zasobów w Spółce.

Jednocześnie Zarząd PunkPirates S.A. wyjaśnia, iż zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości przychody/wyniki z tytułu zbycia/wyceny inwestycji nie są prezentowane w przychodach ze sprzedaży. Przychody/wyniki, o których mowa powyżej wykazywane są na poziomie przychodów/kosztów finansowych.

	Za okres		
	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2020 do 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży udziałów, akcji i innych instrumentów finansowych	2 445	233	
Przychody z sprzedaży usług	663	284	50
Pozostałe przychody (inne niż przychody finansowe)	3	1 689	527
Pozostałe przychody finansowe	-	-	
Przychody od klientów zewnętrznych, razem	3 111	2 206	577
Przychody z tytułu odsetek			
Koszty z tytułu odsetek	(2)	(61)	(50)
Przychody/(koszty) netto z tyt. odsetek	(2)	(61)	(50)
Ujemne różnice kursowe	(4)		
Pozostałe koszty finansowe	(22)		
Wycena instrumentów finansowych do wartości godziwej	33		514
Pozostałe przychody finansowe	660	(3)	80
Koszty sprzedanych udziałów i akcji i innych instrumentów finansowych	(2 671)	1 558	
Pozostałe koszty segmentu (inne niż koszty finansowe), w tym:	(676)	(1 213)	(822)
Amortyzacja	(4)	(4)	(10)
Zysk przed opodatkowaniem	429	2 313	299

Aktywa trwałe	4 256	4 648	6 005
Finansowe inwestycje długoterminowe	2 443	3 981	5 661
Aktywa obrotowe	2 726	1 588	287
Razem aktywa	6 982	6 236	6 292
Kapitał własny	5 703	4 928	2 980
Zobowiązania długoterminowe	217	276	
Zobowiązania krótkoterminowe	1 062	1 032	3 312
Razem pasywa	6 982	6 236	6 292
Pozostałe informacje dotyczące segmentu			
Nakłady inwestycyjne, w tym:	1 481	234	67
- rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-
- wartości niematerialne	1 481	234	67

2.11 Zmiany wartości szacunków odpisów należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany stanu rezerw, składników portfela inwestycyjnego

Zmiany wartości szacunków odpisów należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany wartości firmy, zmiany stanu rezerw, zmiany składników portfela inwestycyjnego zaprezentowano w notach.

2.12 Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres kwartalny

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

2.13 Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Aktywa i rezerwy na odroczonego podatku dochodowy

Podatek odroczonego na 30.09.2021	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczonego PDOP	Rezerwa na odroczonego PDOP
Wycena spółek przez RZIS	1 306	163	1 143	-	217
Razem	1 306	163	1 143	-	217

Podatek odroczonego na 31.12.2020	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczonego PDOP	Rezerwa na odroczonego PDOP
Wycena spółek przez RZIS	1 686	232	1 454	-	276
Wycena spółek przez RZIS	942	2 696	(1 754)	333	
Aktywa z tyt. podatku odroczonego powstałego z tyt. wyceny spółek do wysokości rezerw				(57)	
rezerwa na koszty	22		(22)	4	
nie wypłacone wynagrodzenia + ZUS	270		(270)	51	
Razem	2 920	2 928	(592)	331	276

2.14 Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiany stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Podatek odroczony	Stan na 31.12.2020	Zmiana	Stan na 30.09.2021
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	331	-331	0
2.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	276	-59	217

2.15 Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W bieżącym okresie Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz nie odwracała odpisów z tego tytułu.

2.16 Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych ani innych aktywów, a także nie odwracała odpisów z tego tytułu.

2.17 Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży wartości niematerialnych

W trzecim kwartale 2021 roku Spółka kontynuowała nakłady na niezakończone prace rozwojowe tj. gry „Death Manager VR” oraz „POW POW: Dye it up!”. Łączne nakłady inwestycyjne na koniec trzeciego kwartału wyniosły 1.507 tys. zł, co przełożyło się na ich wzrost o 1.441 tys. zł. Na pozycję wartości niematerialne składają się głównie nakłady poniesione na zakończone prace rozwojowe gier, które trafiły już do sprzedaży („Escape Room VR: Stories”, „Escape Room VR: Inner Voices” i „Danger! Escape Lab”). Dodatkowo, znaczące w tej pozycji nakłady to częściowo zamortyzowane gry „Escape Room VR” i „Escape Room VR: Stories”.

	Stan na dzień	
	30.09.2021	31.12.2020
Wartość firmy	9	9
Nabyte koncesje, patenty, licencje	22	26
Gry	67	67
Niezakończone prace rozwojowe	1 507	66
Zakończone prace rozwojowe	208	168
Razem	1 813	336

Zmiany wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021 r.

	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje		Inne wartości niematerialne	Gry	Niezakończone prace rozwojowe	Zakończone prace rozwojowe	Ogółem
		patenty, licencje						
Stan na dzień 1 stycznia 2021 r.								
Wartość brutto	9	32		75	66	168		350
Umorzenie		(6)		(8)				(14)
Wartość księgową netto	9	26	-	67	66	168		336
Zmiany w III kwartale 2021 r.								
Zwiększenia					1 441	40		1 481
Zmniejszenia								
Amortyzacja		(4)						(4)
Stan na 30 września 2021 r.								
Wartość brutto	9	32		75	1 507	208		1 831

Umorzenie	(10)	(8)	-	(18)
Wartość księgowa netto	9	22	-	67
			1507	208
				1813

Zmiany wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje		Inne wartości niematerialne	Gry	Niezakończone prace rozwojowe	Zakończone prace rozwojowe	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2020 r.								
Wartość brutto		7	9					16
Umorzenie		(7)	(9)					(16)
Wartość księgowa netto		-	-					
Zmiany w 2020 r.								
Zmiany z tytułu likwidacji		(5)	(9)					(14)
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	9				140			149
Zwiększenia		30				66	168	264
Zmniejszenia					(65)			
Amortyzacja		(4)						(4)
Amortyzacja - przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych					(14)			(14)
Eliminacja umorzenia wskutek likwidacji		5	9					14
Inne zmiany					6			6
Stan na 31 grudnia 2020 r.								
Wartość brutto	9	32			75	66	168	350
Umorzenie		(6)			(8)		-	(14)
Wartość księgowa netto	9	26	-	67	66	168	336	

2.18 Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonała istotnych transakcji zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

2.19 Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 30 września 2021 roku Spółka nie wykazuje istotnych zobowiązań z tytułu dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

2.20 Zysk przypadający na jedną akcję

Wyliczenie podstawowego i rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	Za okres		
	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2020 do 30.09.2020
Zysk (strata) netto	156	2 212	264
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	22 353	22 353	22 353
Podstawowy/rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	0,0070	0,0990	0,0118

Nie występują rozwadniające akcje zwykłe.

2.21 Kapitał zakładowy

W dniu 5 listopada 2021 roku, w związku z zapisaniem na rachunku papierów wartościowych ogółem 6.175.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda, objętych przez osoby i podmioty uprawnione w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta, nastąpiło przyznanie tych akcji w rozumieniu art. 451 §2 Kodeksu spółek handlowych (dalej: „k.s.h.”) oraz w oparciu o art. 452 §1 k.s.h. podwyższenie kapitału zakładowego Emitenta o sumę równą wartości nominalnej objętych akcji, tj. o 617.500,00 zł. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 2.235.300,00 zł do kwoty 2.852.800,00 zł.

W dniu 8 listopada 2021 roku, w związku z zapisaniem na rachunku papierów wartościowych ogółem 15.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda, objętych przez osobę uprawnioną w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta, nastąpiło przyznanie tych akcji w rozumieniu art. 451 §2 Kodeksu spółek handlowych (dalej: „k.s.h.”) oraz w oparciu o art. 452 §1 k.s.h. podwyższenie kapitału zakładowego Emitenta o sumę równą wartości nominalnej objętych akcji, tj. o 1.500,00 zł. Kapitał zakładowy spółki został podwyższony z kwoty 2.852.800,00 zł do kwoty 2.854.300,00 zł i dzieli się na 28.543.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez PunkPirates S.A. akcji wynosi 28.543.000. Zgodnie z art. 452 § 4 k.s.h., Zarząd Spółki dokona zgłoszenia do sądu rejestrowego wykazu objętych i przyznaných akcji serii D w celu uaktualnienia wpisu kapitału zakładowego Spółki, w terminie wynikającym z obowiązujących przepisów prawa.

Emitent nie posiada akcji zwykłych wyemitowanych i nie w pełni opłaconych, nie posiada także akcji własnych.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy od daty:
A	na okaziciela	brak uprzywilejowania	nie ma	20 000 000	2 000 000	Wszystkie akcje serii A zostały objęte w wyniku połączenia spółek przez wspólników łączących się spółek	2007-07-19	2007-07-19
B	na okaziciela	brak uprzywilejowania	nie ma	1 853 000	185 300	gotówka	2007-10-11	2007-10-11
C	na okaziciela	brak uprzywilejowania	nie ma	500 000	50 000	gotówka	2009-09-11	2009-09-11
D	na okaziciela	brak uprzywilejowania	nie ma	6 190 000	619 000	Gotówka	2021-11-05 2021-11-08	2021-01-01
Liczba akcji, razem:				28 543 000				
Kapitał zakładowy, razem:					2 854 300			
Wartość nominalna jednej akcji:					0,10 zł			

Warunkowy kapitał zakładowy

W dniu 9 kwietnia 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie PunkPirates S.A. podjęło uchwałę w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 15.000.000,00 zł. W dniu 18 czerwca 2020 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki podjęło uchwałę w sprawie zmiany wartości nominalnej warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, poprzez zastąpienie najwyższej kwoty 15.000.000 zł nową najwyższą kwotą 1.500.000 zł. Zmiana warunkowego podwyższenia kapitału została zarejestrowana w dniu 2 lipca 2020 roku. W związku z powyższym kapitał zakładowy został warunkowo podwyższony, na podstawie uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 9 kwietnia 2018 roku, zmienionej uchwałą nr 30 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 18 czerwca 2020 roku, o kwotę nie większą niż 1.500.000,00 zł (jeden milion pięćset tysięcy złotych) w drodze emisji nie więcej niż 15.000.000 (piętnaście milionów) akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, z wyłączeniem prawa poboru

dotychczasowych akcjonariuszy. Akcje serii D zostaną objęte w zamian za wkład pieniężny. Uprawnionymi do objęcia akcji serii D są posiadacze warrantów subskrypcyjnych serii A.

Na dzień 30 września 2021 roku 12 osób i podmiotów uprawnionych złożyło Spółce oświadczenia o objęciu łącznie 6 190 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D (w zamian za 6 190 000 warrantów subskrypcyjnych serii A) oraz dokonało wpłaty ceny emisyjnej akcji serii D (w tym członkowie Zarządu tj. Pan Leszek Krajewski i Pani Małgorzata Grużewska oraz członkowie Rady Nadzorczej tj. Pan Roman Rafał Rachalewski, Pan Piotr Bolmiński, Pani Magda Narczewska oraz Pan Mariusz Szytura). Spółka łącznie przyznała 14 750 000 warrantów subskrypcyjnych serii A. Dotychczas zrealizowanych zostało 6 190 000 warrantów natomiast 7 500 000 warrantów zostało umorzonych. Pozostałe 1 060 objętych warrantów może zostać zrealizowanych do dnia 31 marca 2024 roku.

W dniu 5 listopada 2021 roku w związku z zapisaniem na rachunkach papierów wartościowych ogółem 6.175.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda, objętych przez osoby i podmioty uprawnione w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta, nastąpiło przyznanie tych akcji w rozumieniu art. 451 §2 Kodeksu spółek handlowych (dalej: „k.s.h.”) oraz w oparciu o art. 452 §1 k.s.h. podwyższenie kapitału zakładowego Emitenta o sumę równą wartości nominalnej objętych akcji, tj. o 617.500,00 zł, z kwoty 2.235.300,00 zł do kwoty 2.852.800,00 zł.

W dniu 8 listopada 2021 roku w związku z zapisaniem na rachunku papierów wartościowych ogółem 15.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda, objętych przez osobę uprawnioną w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta, nastąpiło przyznanie tych akcji w rozumieniu art. 451 §2 Kodeksu spółek handlowych (dalej: „k.s.h.”) oraz w oparciu o art. 452 §1 k.s.h. podwyższenie kapitału zakładowego Emitenta o sumę równą wartości nominalnej objętych akcji, tj. o 1.500,00 zł, z kwoty 2.852.800,00 zł do kwoty 2.854.300,00 zł.

Zarząd Spółki dokona zgłoszenia do sądu rejestrowego wykazu objętych i przyznaných akcji serii D w celu uaktualnienia wpisu kapitału zakładowego Spółki, w terminie wynikającym z obowiązujących przepisów prawa.

2.22 Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany zobowiązań oraz aktywów warunkowych.

Na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Emitent posiadał następujące zobowiązania warunkowe:

W dniu 21 sierpnia 2015 roku w celu zabezpieczenia zobowiązań spółki IQ Pomerania sp. z o.o. przewidzianych w umowie o współpracy i powierzeniu zarządzania portfelem inwestycyjnym funduszu inwestycyjnego zamkniętego („Umowa o współpracy”) zawartej w dniu 21 sierpnia 2015 roku pomiędzy IQ Pomerania sp. z o.o. („IQ Pomerania”) a MM Prime Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („MM Prime TFI”), PunkPirates S.A. zawarł z MM Prime TFI trzy umowy poręczenia, Umowę Poręczenia nr 1/2015 („Umowa Poręczenia 1”), Umowę Poręczenia 2/2015 („Umowa Poręczenia 2”) oraz Umowę Poręczenia nr 3/2015 („Umowa Poręczenia 3”) („Umowy Poręczenia”). W związku z zawarciem w dniu 29 września 2017 roku porozumienia pomiędzy BGK, MM Prime TFI, IQ Pomerania oraz Zachodniopomorską Agencją Rozwoju Regionalnego Spółką Akcyjną z siedzibą w Szczecinie („ZARR”) w sprawie przeniesienia praw i obowiązków wynikających z Umowy o współpracy z BGK na ZARR w dniu 15 maja 2018 roku zawarto trzy aneksy do ww. Umów poręczeń zmieniając BGK na ZARR. Zgodnie z powyższym PunkPirates S.A. poręcza wobec MM Prime TFI za wszelkie zobowiązania IQ Pomerania do pokrycia lub zwrotu MM Prime TFI wszelkich kar i odszkodowań, do których zapłaty zobowiązana jest IQ Pomerania na rzecz ZARR (Wcześniej: Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie). Na mocy Umowy poręczenia 1 PunkPirates S.A. poręczył wobec MM Prime TFI za wszelkie zobowiązania IQ Pomerania do pokrycia lub zwrotu MM Prime TFI wszelkich kar i odszkodowań, do których zapłaty zobowiązana jest IQ Pomerania na rzecz Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie („BGK”), na podstawie Umowy o współpracy z dnia 18 sierpnia 2015 roku zawartej pomiędzy BGK, MM Prime TFI i IQ Pomerania („Umowa z BGK”), w związku z niezbraniem wpłat do funduszu JEREMIE Seed Capital Województwa Zachodniopomorskiego Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („Fundusz”) od inwestorów prywatnych w terminie 48 miesięcy od dnia utworzenia Funduszu, z wyłączeniem przypadków, w których do niezbrania wpłat od inwestorów prywatnych doszło na skutek:

- nie wyrażenia przez Zgromadzenie Inwestorów zgody na przeprowadzenie kolejnych emisji certyfikatów inwestycyjnych, z których każda będzie mogła obejmować co najmniej taką liczbę certyfikatów inwestycyjnych, której wyemitowanie przez Fundusz, pozwoli na zebranie do Funduszu w danym kwartale wpłat od inwestorów prywatnych i BGK, lub

- nie wyrażenia przez prawidłowo zwołane Zgromadzenie Inwestorów zgody na zmiany Statutu niezbędne do przeprowadzenia kolejnych emisji certyfikatów inwestycyjnych, z których każda będzie mogła obejmować co najmniej taką liczbę certyfikatów inwestycyjnych, której wyemitowanie przez Fundusz, pozwoli na zebranie do Funduszu w danym kwartale wpłat od inwestorów prywatnych i BGK.

Poręczenie zostało udzielone na okres do dnia 30 listopada 2029 roku. Zgodnie z aneksem nr 1 do Umowy Poręczenia 1 zawartym w dniu 15 maja 2018 roku kwota poręczenia została zmniejszona i obejmuje 150% łącznej kwoty kar i odszkodowań na rzecz Zachodniopomorskiej Agencji Rozwoju Regionalnego („ZARR”), do których zobowiązana jest IQ Pomerania zgodnie z Umową o współpracy oraz Umową z BGK, nie więcej jednak niż 257.854 zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt siedem tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery) złotych.

Zgodnie z Umową poręczenia 2 PunkPirates S.A. poręczył wobec MM Prime TFI za wszelkie zobowiązania IQ Pomerania do pokrycia lub zwrotu MM Prime TFI wszelkich kar i odszkodowań, do których zapłaty zobowiązana jest IQ Pomerania na rzecz BGK w związku z niewywiązaniem się z obowiązku do ukończenia budowy portfela Funduszu w terminie 48 miesięcy od dnia utworzenia Funduszu, z tym że kara umowna nie będzie należna w przypadku zainwestowania w MŚP w ww. terminie nie mniej niż 80% wpłaconych do Funduszu środków. Poręczenie zostało udzielone na okres do dnia 30 listopada 2029 roku. Zgodnie z aneksem nr 1 do Umowy Poręczenia 2 zawartym w dniu 15 maja 2018 roku kwota poręczenia została zmniejszona i obejmuje 150% łącznej kwoty kar i odszkodowań na rzecz ZARR, do których zobowiązana jest IQ Pomerania zgodnie z Umową o współpracy oraz Umową z BGK, nie więcej jednak niż 247.652 zł (słownie: dwieście czterdzieści siedem tysięcy sześćset pięćdziesiąt dwa) złotych.

Na podstawie Umowy poręczenia 3 PunkPirates S.A. poręczył wobec MM Prime TFI za wszelkie zobowiązania IQ Pomerania do pokrycia lub zwrotu MM Prime TFI wszelkich kosztów, w tym kar nałożonych przez organy administracji państwowej, w tym Komisję Nadzoru Finansowego oraz odszkodowań i kwot wynikających z roszczeń osób trzecich, w tym uczestników Funduszu, do których zapłaty zobowiązana jest IQ Pomerania, o ile odpowiedzialność jest następstwem, w całości lub części, działań lub zaniechań IQ Pomerania, za wyjątkiem kar i odszkodowań na rzecz BGK, których zapłata zabezpieczona jest odrębnymi umowami poręczenia. Poręczenie zostało udzielone na okres do dnia 31 grudnia 2035 roku. Kwota poręczenia obejmuje 150% łącznej kwoty kar i odszkodowań na rzecz organów administracji państwowej, w tym Komisję Nadzoru Finansowego, oraz odszkodowań i kwot wynikających z roszczeń osób trzecich, w tym uczestników Funduszu, oraz kosztów powstałych w związku z nałożeniem ww. kar bądź zasądzeniem odszkodowań, za wyjątkiem kar i odszkodowań na rzecz BGK, do których zobowiązana jest IQ Pomerania zgodnie z Umową o współpracy, nie więcej jednak niż 1.300.000,00 zł (słownie: jeden milion trzysta tysięcy) złotych.

W celu zabezpieczenia zobowiązań PunkPirates S.A., wynikających z Umów Poręczenia, w tym w szczególności w zakresie zobowiązań do spłaty kwot poręczenia wraz z odsetkami oraz wszelkimi należnościami ubocznymi wynikającymi z Umów Poręczenia oraz wszelkimi kosztami i opłatami związanymi z postępowaniem sądowym lub egzekucyjnym dotyczącym egzekwowanych roszczeń, PunkPirates S.A. poddał się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, składając trzy oświadczenia o poddaniu się egzekucji, odpowiednio do maksymalnej wysokości 257.854,00 zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt siedem tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery), 247.652,00 zł (słownie: dwieście czterdzieści siedem tysięcy sześćset pięćdziesiąt dwa) oraz 1.300.000,00 zł (słownie: jeden milion trzysta tysięcy).

Poręczenia zostały udzielone bez wynagrodzenia dla Emitenta. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania spółka IQ Pomerania sp. z o.o. nie jest powiązana z PunkPirates S.A. W dniu 23 marca 2020 roku spółka w 100% zależna od PunkPirates S.A., IQ Partners sp. z o.o. dokonała zbycia wszystkich posiadanych udziałów w spółce IQ Pomerania sp. z o.o. tj. 85 udziałów stanowiących 77,27% udziału w kapitale zakładowym i dających tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników.

2.23 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 jest znacząca

W trzecim kwartale 2021 roku nie były zawierane przez PunkPirates S.A. umowy poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji o znaczącej wartości.

2.24 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postępowań umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych

Na dzień bilansowy takie zdarzenia nie wystąpiły.

2.25 Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w Spółce (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie były udzielane pożyczki, kredyty, zaliczki i gwarancje osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

2.26 Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

W okresie trzeciego kwartału 2021 roku jak również na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego nie toczyły się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego ani organem administracji publicznej żadne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta.

2.27 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W trzecim kwartale 2021 roku w Spółce nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

2.28 Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających wpływ na wynik z działalności, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik z działalności w trzecim kwartale 2021 roku.

W okresie trzech kwartałów 2021 roku PunkPirates S.A. osiągnęła następujące wyniki finansowe:

Dane w tys. zł.	III kwartał 2021	III kwartał 2020	Zmiana w tys. zł.	Zmiana w %
Przychody ze sprzedaży	663	51	612	1200,0%
Pozostałe przychody (inne niż przychody finansowe)	3	527	(524)	-99,4%
Pozostałe koszty (inne niż koszty finansowe)	(27)	-	(27)	-
Przychody finansowe	751	594	157	26,4%
Koszty finansowe	(312)	(50)	(262)	524,0%
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	(10)	(245)	235	95,9%
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej	156	264	(108)	40,9%
Zysk/strata netto na jedną akcję (w zł) w okresie	0,0070	0,0118	(0,0048)	40,9%

W trzecim kwartale 2021 roku Spółka odnotowała zysk netto przypadający akcjonariuszom PunkPirates S.A. w wysokości 156 tys. zł w porównaniu do zysku na poziomie 264 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Na osiągnięty wynik finansowy miały przede wszystkim wpływ następujące czynniki:

- przychody ze sprzedaży w wysokości 663 tys. zł,
- przychody finansowe w wysokości 751 tys. zł, na które składają się w szczególności: 655 tys. zł z tytułu spłaty wierzytelności, 58 tys. zł z tytułu zysku ze sprzedaży aktywów finansowych oraz 33 tys. zł wynikające z aktualizacji wartości aktywów finansowych,
- koszty finansowe w wysokości 312 tys. zł, na które składają się w szczególności: 284 tys. zł z tytułu straty ze sprzedaży aktywów finansowych oraz 22 tys. zł – zapłacone dyskonto weksla inwestycyjnego,
- koszty ogólnego zarządu 649 tys. zł.

Opis zdarzeń, które miały miejsce w trzecim kwartale 2021 roku i do dnia publikacji zostały przedstawione w rozdziale *Działalność PunkPirates S.A. w III kwartale 2021 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego*.

2.29 Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie trzeciego kwartału 2021 roku znajduje się w punkcie *Działalność PunkPirates S.A. w III kwartale 2021 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego*.

2.30 Wydarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdania finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie, nie wystąpiły zdarzenia nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

Informacje na temat zdarzeń, które miały miejsce po dacie bilansu, a dotyczyły działalności operacyjnej Spółki zostały przedstawione w punkcie *Działalność PunkPirates S.A. w III kwartale 2021 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego*.

3 Pozostałe informacje

3.1 Działalność PunkPirates S.A. w III kwartale 2021 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego

Zdarzenia, które miały miejsce w trzecim kwartale 2021 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego

W dniu 27 października 2021 roku Spółka rozpoczęła kampanię marketingową gry POW POW: Dye it up! (dalej: „Gra”). Gra ukaże się w 2021 roku i dostępna będzie na najważniejszych platformach wirtualnej rzeczywistości, m.in. Steam, Oculus Store oraz Viveport. Dokładna data premiery, wraz z ceną gry, zostanie ustalona i podana do publicznej wiadomości w późniejszym terminie. W ramach bieżących działań marketingowych udostępniona została strona Gry w sklepie Steam. Rozpoczęto również działania mające na celu promocję tytułu w mediach społecznościowych.

https://store.steampowered.com/app/1731370/POW_POW_Dye_it_up/

POW POW Dye it up! To lekka i wesoła wieloosobowa zabawa w wirtualnej rzeczywistości, w kolorowym świecie okraszonym kreskówkowymi efektami, w których nikt nie umiera, co czyni ją przyjazną dla wszystkich pokoleń graczy. W trakcie dynamicznej rozgrywki gracze otrzymują pistolety i granaty na farbę oraz poduszki, aby ścierać się ze sobą w pełnej humoru i akcji wojnie na pierze i farbę. Gra pozwala nam wrócić do szkoły, lecz tym razem na naszych zasadach – z pistoletem na farbę, dzięki któremu możemy zamalować szkolne ławki, sale lekcyjne oraz oczywiście naszych przeciwników. Gra dysponować będzie kilkoma trybami rozrywki multiplayer: oprócz trybu Battle Royale (gdzie z czasem pole gry zawęża się poprzez stopniowe zamykanie mniejszych pomieszczeń), gracz będzie mógł wziąć udział w zmaganiach drużynowych typu Splash Match, Capture the Panties, Defend Blanket Fort oraz Pillow Fight.

W ocenie Spółki, biorąc pod uwagę tematykę oraz zainteresowanie tytułami multiplayer, wydanie gry POW POW: Dye it up! może mieć istotny wpływ na rozwój PunkPirates S.A. oraz przyszłe wyniki finansowe Spółki.

3.2 Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd PunkPirates S.A. nie publikował prognoz wyników na rok 2021 oraz za jego poszczególne kwartały.

3.3 Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Działalność PunkPirates S.A. jako międzynarodowego producenta i wydawcę gier na platformy VR jest uzależniona od wielu zewnętrznych oraz wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju. Do najbardziej kluczowych zewnętrznych decydujących o strategii i rozwoju Spółki należy z pewnością globalna jak i lokalna sytuacja makroekonomiczna, tj. tempo wzrostu gospodarczego, polityka pieniężna, przepisy podatkowe, inflacja,

bezrobocie, itp. – są to istotne czynniki wpływające na siłę nabywczą użytkowników gier VR, których zakup gier ostatecznie decyduje o wynikach finansowych i strategii Spółki. Istotnym zewnętrznym elementem wpływającym na działalność są również zmiany i trendy technologiczne zachodzące na rynku gier. Producenci sprzętu VR prześcigają się we wprowadzaniu kolejnych innowacji do hardware, co powoduje konieczność dostosowania gier do możliwości sprzętowych. Trend dystrybucji coraz większej ilości gier poprzez platformy elektroniczne wpływa z kolei na przygotowanie gier pod sprzedaż online oraz dostosowanie strategii marketingowej.

Do wewnętrznych czynników, które mogą być istotne dla rozwoju PunkPirates należy zaliczyć:

- kompetencje zespołu menadżerskiego, w tym Zarządu w zakresie wyboru odpowiednich gier VR, które zostaną wyprodukowane i wydane przez Spółkę;
- umiejętności kluczowych osób PunkPirates S.A. w zakresie zarządzania spółką zajmującą się wydawaniem i produkcją gier na wirtualną rzeczywistość;
- dywersyfikacja źródeł przychodów Spółki – oprócz produkcji i wydawania gier własnych, PunkPirates jest wspólnikiem w spółkach produkujących gry VR oraz na platformę Nintendo Switch.

3.4 Informacje, które zdaniem emitenta 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 prezentowanym okresie nie wystąpiły okoliczności mogące w sposób istotny wpłynąć na pogorszenie sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Emitenta, lub które mogłyby zagrozić jego zdolności do wywiązywania się z zobowiązań. W opinii Zarządu, w niniejszym raporcie, zostały przekazane wszystkie istotne informacje niezbędne do oceny sytuacji majątkowej oraz oceny możliwości realizacji zobowiązań PunkPirates S.A.

3.5 Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunkach prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W trzecim kwartale 2021 roku nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która mogłaby mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

3.6 Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego

W trzecim kwartale 2021 roku w PunkPirates S.A., poza informacjami opisanymi w niniejszym raporcie, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

3.7 Organy zarządzające i nadzorujące PunkPirates S.A.

Skład Zarządu Emitenta

Na dzień 1 stycznia 2021 roku skład oraz zakres kompetencji Członków Zarządu przedstawiały się następująco:

Maciej Hazubski	Prezes Zarządu
Wojciech Przyłęcki	Wiceprezes Zarządu
Leszek Krajewski	Członek Zarządu ds. rozwoju

W dniu 8 czerwca 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały, na mocy których odwołała ze składu Zarządu Spółki Pana Macieja Hazubskiego oraz Pana Wojciecha Przyłęckiego. W tym samym dniu Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały, na mocy których powołała dotychczasowego Członka Zarządu ds. rozwoju Pana Leszka Krajewskiego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki oraz powołała do składu Zarządu Spółki Panią Małgorzatę Gruzewską, której powierzyła funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki.

Na dzień 30 września 2021 roku skład oraz zakres kompetencji Członków Zarządu przedstawiały się następująco:

Leszek Krajewski Prezes Zarządu
Małgorzata Gruzewska Wiceprezes Zarządu

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego tj. na dzień 9 listopada 2021 roku skład Zarządu Emitenta nie uległ zmianie.

Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 1 stycznia 2021 roku skład oraz zakres kompetencji Rady Nadzorczej przedstawiały się następująco:

Roman Rafał Rachalewski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Piotr Bolmiński	Członek Rady Nadzorczej
Magda Narczewska	Członek Rady Nadzorczej
Mariusz Szypura	Członek Rady Nadzorczej
Jan Ziemecki	Członek Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. na dzień 9 listopada 2021 roku skład oraz zakres kompetencji Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

3.8 Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego

Według stanu wiedzy Zarządu PunkPirates S.A. na dzień 9 listopada 2021 roku wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko/Firma	Stan na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego (22.09.2021 r.)			Stan na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego (9.11.2021 r.)	
	liczba akcji / głosów	udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ	Zmiana w liczbie akcji	liczba akcji / głosów	udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ
Dien sp. z o.o.	5.000.000	22,37%	0	5.000.000	17,52%
Wojciech Przyłęcki	4.805.350	21,5%	1.000.000	5.805.350	20,34%
Maciej Hazubski	0	0	1.000.000	1.000.000	3,5%
IQ Partners sp. z o.o.**	0	0	1.000.000	1.000.000	3,5%
Pozostali	12.547.650	56,13%	3.190.000	15.737.650	55,14%
Razem	22.353.000	100%	0	28.543.000	100%

**IQ Partners sp. z o.o. jest podmiotem, w którym Maciej Hazubski oraz Wojciech Przyłęcki posiadają po 50% udziałów oraz są członkami zarządu uprawnionymi do samodzielnej reprezentacji IQ Partners sp. z o.o. W związku z powyższym Maciej Hazubski oraz Wojciech Przyłęcki posiadają pośrednio poprzez IQ Partners sp. z o.o. udział w kapitale zakładowym PunkPirates S.A.

W dniu 8 listopada 2021 roku Spółka otrzymała od Pana Macieja Hazubskiego zawiadomienie sporządzone na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 1, art. 69a ust. 1 pkt 3 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 2021 r. poz. 355) (dalej: „Ustawa”) o zwiększeniu zaangażowania Pana Macieja Hazubskiego w PunkPirates S.A. bezpośrednio oraz pośrednio poprzez IQ Partners sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: „IQ Partners”) tj. podmiot, w którym Pan Maciej Hazubski pełni funkcję prezesa zarządu oraz posiada bezpośrednio 50% udziałów, co stanowi taki sam procent głosów na zgromadzeniu wspólników IQ Partners oraz na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2, art. 87 ust. 3 w zw. z art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy, jako strona porozumienia wskazana przez Dien sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Dien”), o zmianie (zmniejszeniu) dotychczas posiadanego przez Dien udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

Zwiększenie zaangażowania przez Pana Macieja Hazubskiego w ogólnej liczbie głosów w Spółce nastąpiło w wyniku zapisania w dniu 5 listopada 2021 r. na rachunku papierów wartościowych Pana Macieja Hazubskiego

1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki, uprawniających do 1.000.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki oraz zapisania w dniu 5 listopada 2021 roku na rachunku papierów wartościowych IQ Partners 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki, uprawniających do 1.000.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz tym samym powstania i uzyskania przez mnie oraz IQ Partners w ww. dniu praw z ww. akcji Spółki.

Zmiana (zmniejszenie) przez Dien udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce nastąpiła w wyniku podwyższenia w dniach 5 oraz 8 listopada 2021 roku kapitału zakładowego Spółki o sumę równą wartości nominalnej akcji na okaziciela serii D, tj. łącznie o kwotę 619.000,00 zł, objętych w wykonaniu prawa z warrantów subskrypcyjnych serii A Spółki, w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki (dalej: „Podwyższenie Kapitału Zakładowego”). Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 2.235.300,00 zł do kwoty 2.854.300,00 zł. Przed zmianą udziału Pan Maciej Hazubski nie posiadał bezpośrednio ani pośrednio akcji Spółki.

Akcje Spółki, przed zmianą udziału Pana Macieja Hazubskiego i przed Podwyższeniem Kapitału Zakładowego, posiadała natomiast spółka Dien, z którą Pana Macieja Hazubskiego łączy porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy. Dien posiadała 5.000.000 akcji Spółki, reprezentujących 22,37% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 5.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz reprezentujących 22,37% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Przed zmianą udziału Pana Macieja Hazubskiego i przed Podwyższeniem Kapitału Zakładowego, ww. porozumienie dysponowało łącznie 5.000.000 akcjami Spółki, reprezentującymi 22,37% kapitału zakładowego Spółki, dającymi prawo do łącznie 5.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz reprezentującymi 22,37% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Aktualnie Pan Maciej Hazubski posiada:

- a) bezpośrednio 1.000.000 akcji Spółki, reprezentujących 3,5% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 1.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz reprezentujących 3,5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- b) pośrednio poprzez spółkę IQ Partners 1.000.000 akcji Spółki, reprezentujących 3,5% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 1.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz reprezentujących 3,5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W związku z powyższym, Pan Maciej Hazubski dysponuje bezpośrednio oraz pośrednio łącznie 2.000.000 akcji Spółki, reprezentujących 7% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do łącznie 2.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 7% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Akcje Spółki posiada również spółka Dien, z którą Pana Macieja Hazubskiego łączy porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy. Dien posiada 5.000.000 akcji Spółki, reprezentujących 17,52% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 5.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz reprezentujących 17,52% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Aktualnie, w związku z istnieniem ww. porozumienia pomiędzy Panem Maciejem Hazubskim a Dien, ww. porozumienie dysponuje łącznie 7.000.000 akcjami Spółki, reprezentującymi 24,52% kapitału zakładowego Spółki, dającymi prawo do 7.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 24,52% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Dodatkowo Pan Maciej Hazubski posiada bezpośrednio 500.000 warrantów subskrypcyjnych serii A Spółki, uprawniających do objęcia 500.000 akcji serii D Spółki.

Biorąc pod uwagę liczbę obecnie posiadanych przez Pana Macieja Hazubskiego akcji Spółki oraz w przypadku wykonania przez Pana Macieja Hazubskiego praw z 500.000 warrantów subskrypcyjnych serii A Spółki i objęcia 500.000 akcji serii D Spółki oraz uzyskaniu praw z 500.000 akcji serii D Spółki, Pan Maciej Hazubski będzie posiadał:

- a) bezpośrednio 1.500.000 akcji Spółki, reprezentujących 5,16% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 1.500.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz reprezentujących 5,16% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- b) pośrednio poprzez spółkę IQ Partners 1.000.000 akcji Spółki, reprezentujących 3,44% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 1.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz reprezentujących 3,44% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W związku z powyższym, dysponować będzie bezpośrednio oraz pośrednio łącznie 2.500.000 głosami na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowić będzie 8,6% ogólnej liczby głosów.

W przypadku wykonania przez Pana Macieja Hazubskiego praw z 500.000 warrantów subskrypcyjnych serii A Spółki i objęcia 500.000 akcji serii D Spółki oraz uzyskaniu praw z 500.000 akcji serii D Spółki, Dien, z którą Pana Macieja Hazubskiego łączy porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy, posiadać będzie 5.000.000 akcji Spółki, reprezentujących 17,22% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 5.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz reprezentujących 17,22% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W związku z istnieniem ww. porozumienia pomiędzy Panem Maciejem Hazubskim a Dien, ww. porozumienie będzie dysponować łącznie 7.500.000 głosami na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowić będzie 25,82% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 8 listopada 2021 roku Spółka otrzymała od Pana Wojciecha Przyłęckiego zawiadomienie sporządzone na podstawie art. 69 ust. 2 pkt 1 lit. a), art. 69a ust. 1 pkt 3 Ustawy o zwiększeniu zaangażowania Pana Wojciecha Przyłęckiego w PunkPirates S.A. bezpośrednio oraz pośrednio poprzez IQ Partners sp. z o.o. tj. podmiot, w którym Pan Wojciech Przyłęcki pełni funkcję wiceprezesa zarządu oraz posiada bezpośrednio 50% udziałów, co stanowi taki sam procent głosów na zgromadzeniu wspólników IQ Partners.

Zwiększenie przez Pana Wojciecha Przyłęckiego zaangażowania w ogólnej liczby głosów w Spółce nastąpiło w wyniku zapisania w dniu 5 listopada 2021 r. na rachunku papierów wartościowych Pana Wojciecha Przyłęckiego 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki, uprawniających do 1.000.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki oraz zapisania w dniu 5 listopada 2021 r. na rachunku papierów wartościowych IQ Partners 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki, uprawniających do 1.000.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz tym samym powstania i uzyskania przez mnie oraz IQ Partners w ww. dniu praw z ww. akcji Spółki.

Przed zmianą udziału Pan Wojciech Przyłęcki posiadał bezpośrednio 4.805.350 akcji Spółki, reprezentujących 21,5% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 4.805.350 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz reprezentujących 21,5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Aktualnie Pan Wojciech Przyłęcki posiada:

- bepośrednio 5.805.350 akcji Spółki, reprezentujących 20,34% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 5.805.350 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz reprezentujących 20,34% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- pośrednio poprzez spółkę IQ Partners 1.000.000 akcji Spółki, reprezentujących 3,5% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 1.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz reprezentujących 3,5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W związku z powyższym, Pan Wojciech Przyłęcki dysponuje bezpośrednio oraz pośrednio łącznie 6.805.350 akcjami Spółki, reprezentującymi 23,84% kapitału zakładowego Spółki, dającymi prawo do łącznie 6.805.350 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 23,84% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Dodatkowo Pan Wojciech Przyłęcki posiada bezpośrednio 500.000 warrantów subskrypcyjnych serii A Spółki, uprawniających do objęcia 500.000 akcji serii D Spółki.

Biorąc pod uwagę liczbę obecnie posiadanych przez Pana Wojciecha Przyłęckiego akcji Spółki oraz w przypadku wykonania przez Pana Wojciecha Przyłęckiego praw z 500.000 warrantów subskrypcyjnych serii A Spółki i objęcia 500.000 akcji serii D Spółki oraz uzyskania praw z 500.000 akcji serii D Spółki, Pan Wojciech Przyłęcki będzie posiadał:

- bepośrednio 6.305.350 akcji Spółki, reprezentujących 21,71% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 6.305.350 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz reprezentujących 21,71% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- pośrednio poprzez spółkę IQ Partners 1.000.000 akcji Spółki, reprezentujących 3,44% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 1.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz reprezentujących 3,44% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W związku z powyższym, dysponować będzie bezpośrednio oraz pośrednio łącznie 7.305.350 głosami na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowić będzie 25,15% ogólnej liczby głosów.

3.9 Zmiany w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego

Według stanu wiedzy Zarządu PunkPirates S.A. na dzień 9 listopada 2021 roku wykaz ilość akcji posiadanych przez osoby zarządzające oraz nadzorujące Spółkę przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Liczba akcji/głosów na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. na dzień 14.05.2021	Zmiana w liczbie akcji	Liczba akcji/głosów na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego tj. na dzień 09.11.2021
Roman Rafał Rachalewski	Przewodniczący RN	0	60.000	60.000
Piotr Bolmiński	Członek RN	14.000	60.000	74.000
Jan Ziemecki	Członek RN	0	0	0

Magda Narczewska	Członek RN	0	160.000	160 000
Mariusz Szytura	Członek RN	0	60.000	60.000
Leszek Krajewski	Prezes Zarządu	0	1.000.000	1.000.000
Małgorzata Grużewska	Wiceprezes Zarządu	0	500.000	500.000

W dniu 13 lutego 2020 roku Emitent zawarł z Wiceprezesem Zarządu Panią Małgorzata Grużewską umowę objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A w ilości 250.000 (słownie: dwieście pięćdziesiąt tysięcy).

W dniu 10 lipca 2020 roku Emitent zawarł z Prezesem Zarządu Emitenta Panem Leszkiem Krajewskim umowę objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A w ilości 250.000 (słownie: dwieście pięćdziesiąt tysięcy).

W dniu 17 września 2020 roku, rozwiązując umowę z dnia 13 lutego 2020 roku, Emitent zawarł z Wiceprezesem Zarządu Panią Małgorzatą Grużewską umowę objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A ilości 250.000 (słownie: dwieście pięćdziesiąt tysięcy).

W dniu 18 lutego 2021 roku Emitent złożył członkom Zarządu Emitenta tj. Panu Leszkowi Krajewskiemu oraz Pani Małgorzacie Grużewskiej oferty nieodpłatnego objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A w łącznej ilości 1.000.000 (słownie: jeden milion). Oferty zostały przyjęte w dniu 18 lutego 2021 roku i w wyniku ich przyjęcia doszło do objęcia łącznie 1.000.000 (słownie: jeden milion) warrantów subskrypcyjnych serii A przez członków Zarządu Spółki.

W dniu 22 czerwca 2021 roku Emitent złożył członkom Rady Nadzorczej Emitenta tj. Panu Romanowi Rafałowi Rachalewskiemu, Panem Piotrowi Bolmińskiemu, Pani Magdzie Narczewskiej, Panu Janowi Ziemeckiemu oraz Panu Mariuszowi Szyturze oferty nieodpłatnego objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A w łącznej ilości 400.000 (słownie: czterysta tysięcy). Oferty zostały przyjęte w dniu 22 czerwca 2021 roku i w wyniku ich przyjęcia doszło do objęcia łącznie 400.000 (słownie: czterystu) warrantów subskrypcyjnych serii A przez członków Rady Nadzorczej Spółki.

Wyżej opisane warranty subskrypcyjne serii A zostały wyemitowane nieodpłatnie. Każdy warrant subskrypcyjny uprawnia do objęcia jednej akcji serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja, po cenie emisyjnej równej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) za każdą akcję serii D Emitenta. Termin wykonania prawa do objęcia akcji serii D upływa w dniu 31 marca 2024 roku.

W dniach 29,30 lipca 2021 roku członkowie Zarządu tj. Pan Leszek Krajewski i Pani Małgorzata Grużewska oraz członkowie Rady Nadzorczej tj. Pan Roman Rafał Rachalewski, Pan Piotr Bolmiński, Pani Magda Narczewska oraz Pan Mariusz Szytura złożyli Spółce oświadczenia o objęciu łącznie 1.840.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D w zamian za 1.840.000 warrantów subskrypcyjnych oraz dokonało wpłaty ceny emisyjnej akcji serii D.

W związku z zapisaniem w dniach 5 listopada 2021 roku oraz 8 listopada 2021 roku na rachunkach papierów wartościowych ogółem 6.190.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda, objętych przez osoby i podmioty uprawnione w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta, nastąpiło przyznanie tych akcji w rozumieniu art. 451 §2 Kodeksu spółek handlowych (dalej: „k.s.h.”), w tym również Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki.

4 Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd PunkPirates S.A. dnia 9 listopada 2021 roku

Podpis wszystkich Członków Zarządu

9.11.2021 r.	Leszek Krajewski	Prezes Zarządu
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko/funkcja</i>	<i>podpis</i>
9.11.2021 r.	Małgorzata Grużewska	Wiceprezes Zarządu
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko/funkcja</i>	<i>podpis</i>

Podpis osób, sporządzających sprawozdanie finansowe

9.11.2021 r.
data

Grzegorz Klimaszewski
imię i nazwisko

Forum Rachunkowości sp. z o.o.
stanowisko/funkcja

.....
podpis