



punkpirates

**Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny PunkPirates S.A.
za okres od 1 lipca 2020 r. do 30 września 2020 r.**

Warszawa, 13 listopada 2020



Spis treści:

Wprowadzenie	4
1 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku	5
1.1 Wybrane dane finansowe	5
1.2 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
1.3 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	8
1.4 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
1.5 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	12
2 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku	13
2.1 Wybrane dane finansowe	13
2.2 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	14
2.3 Śródroczne skrócone sprawozdanie jednostkowe z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	15
2.4 Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym	16
2.5 Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	18
3 Informacje dodatkowe	19
3.1 Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	19
3.2 Podstawowe zasady księgowość	21
3.3 Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej dla instrumentów finansowych wycenianych tą metodą.....	23
3.4 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	24
3.5 Korekty błędów poprzednich okresów	24
3.6 Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie	24
3.7 Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	24
3.8 Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykle i uprzywilejowane.....	24
3.9 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	24
3.10 Informacja na temat segmentów operacyjnych	24
3.11 Zmiany wartości szacunkowych odpisów należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany stanu rezerw, zmiany składników portfela inwestycyjnego	26
3.12 Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	26
3.13 Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	27
3.14 Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	27
3.15 Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	27
3.16 Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	27
3.17 Zysk przypadający na jedną akcję	27
3.18 Kapitał zakładowy	27
3.19 Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności	28
3.20 Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego ..	29
3.21 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	30
3.22 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postępowań umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.....	30
3.23 Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących emitenta (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.....	30
3.24 Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla 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.....	30
3.25 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	31
3.26 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	31
3.27 Informacje o istotnych dokonaniach lub niepowodzeniach emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	31
3.28 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.....	31
4 Pozostałe informacje	32
4.1 Opis Grupy Kapitałowej PunkPirates	32
4.2 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej PunkPirates oraz opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń jej dotyczących w okresie sprawozdawczym oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego	34

4.3	Działalność Grupy Kapitałowej PunkPirates w III kwartale 2020 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego	34
4.4	Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	36
4.5	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału	36
4.6	Informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	36
4.7	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)	37
4.8	Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub powiązaniymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki	37
4.9	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego	37
4.10	Organy zarządzające i nadzorujące PunkPirates S.A.	38
4.11	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu okresowego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego	38
4.12	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	39
5	Zatwierdzenie rozszerzonego skonsolidowanego raportu kwartalnego	40



Wprowadzenie

Wybrane dane finansowe zostały zaprezentowane w skróconych sprawozdaniach finansowych za III kwartał 2020 roku.

Poniżej zostały przedstawione kursy walut zastosowane do przeliczenia wybranych pozycji finansowych:

	średni kurs w okresie	kurs na ostatni dzień okresu
III kwartał 2020	4,4420	4,5268
III kwartał 2019	4,3088	4,3736

Wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z zysków i strat, sprawozdania z 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 NBP:

- na dzień 30.09.2020r. - kurs 1 euro wynosił 4,5268 zł.
- na dzień 31.12.2019r. - kurs 1 euro wynosił 4,2585 zł.

Poszczególne pozycje dotyczące sprawozdania 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 01-09.2020r. wynosił 1 euro = 4,4420 zł.
- kurs średni w okresie 01-09.2019r. wynosił 1 euro = 4,3088 zł.

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

1 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku

1.1 Wybrane dane finansowe

	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.01.2019 do 30.09.2019
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Przychody ze sprzedaży	55	12	350	81
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(993)	(224)	(2 378)	(552)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	593	133	(2 148)	(499)
Zysk (strata) netto	555	125	(1 979)	(459)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(2 174)	(489)	(651)	(151)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	2 767	623	979	227
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(34)	(8)	(349)	(81)
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	559	126	(21)	(5)
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)	0,0263	0,0059	-0,0885	-0,0205
	na 30.09.2020	na 30.09.2020	na 31.12.2019	na 31.12.2019
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Aktywa trwałe	1 579	349	1 412	331
Aktywa obrotowe	3 640	804	5 087	1 195
Aktywa, razem	5 219	1 153	6 499	1 526
Zobowiązania długoterminowe	200	44	305	72
Zobowiązania krótkoterminowe	1 858	410	3 683	865
Kapitał własny	3 161	698	2 511	590
Kapitał podstawowy	2 235	494	22 353	5 249
Pasywa, razem	5 219	1 153	6 499	1 526
Wartość księgowa na jedną akcję w (zł)	0,1414	0,0312	0,1123	0,0264



1.2 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na dzień			
	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa				
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne	213	166	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	2	3
Finansowe inwestycje długoterminowe, w tym:	1 239	1 239	1 239	1 700
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	-	-	-	461
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	127	128	165	256
Należności długoterminowe	-	1	6	6
Inne aktywa trwałe	-	-	-	-
Wartość firmy -jednostki zależne	-	-	-	-
Wartość firmy -jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
	1 579	1 534	1 412	1 965
Aktywa obrotowe				
Należności handlowe	16	13	8	12
Pozostałe należności	368	862	677	889
Finansowe inwestycje krótkoterminowe	2 617	2 518	3 822	8 468
Rozliczenia międzyokresowe	18	44	167	24
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	621	391	62	62
Inne aktywa obrotowe	-	-	-	22
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	1 055	351	-
	3 640	4 883	5 087	9 477
RAZEM AKTYWA	5 219	6 417	6 499	11 442
Pasywa				
Kapitał własny				
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej				
Kapitał akcyjny	2 235	22 353	22 353	22 353
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio)	481	3 643	3 643	3 643
Akcje własne	-	-	-	-
Zyski (straty) zatrzymane	(24 984)	(59 549)	(54 233)	(54 233)
Pozostałe kapitały	24 746	36 032	36 032	36 032
Zysk (strata) okresu	589	(518)	(5 316)	(1 977)
Różnice kursowe z przeliczenia	94	99	(3)	-
	3 161	2 060	2 476	5 818
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	-	-	35	2
- w tym udział w wyniku	(34)	(34)	31	(2)
Razem kapitał własny	3 161	2 060	2 511	5 820
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Rezerwy na podatek odroczonego	200	301	305	860
Pozostałe zobowiązania i rezerwy długoterminowe	-	-	-	-
	200	301	305	860
Zobowiązania krótkoterminowe				
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	561	2 271	2 292	3 413
Zobowiązania handlowe	200	169	184	234
Pozostałe zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	362	577	630	588
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-



Rozliczenia międzyokresowe	735	1 039	577	527
	1 858	4 056	3 683	4 762
Razem zobowiązania	2 058	4 357	3 988	5 622
RAZEM PASYWA	5 219	6 417	6 499	11 442
Wartość księgowa w zł	3 161 000	2 060 010	2 510 840	5 819 840
Liczba akcji w szt.	22 353 000	22 353 000	22 353 000	22 353 000
Wartość księgowa na jedną akcję w (zł)	0,1414	0,0922	0,1123	0,2604



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

	Za okres			
	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.07.2020 do 30.09.2020	od 01.07.2019 do 30.09.2019
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	55	350	16	151
Koszt własny sprzedaży	(5)	(65)	(1)	(24)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	50	285	15	127
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu, w tym:	(1 487)	(1 727)	(431)	(508)
<i>Amortyzacja</i>	(10)	(3)	(8)	(1)
Pozostałe przychody (inne niż przychody finansowe)	544	51	522	10
Pozostałe koszty (inne niż koszty finansowe)	(100)	(987)	-	(5)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(993)	(2 378)	106	(376)
Przychody finansowe	1 147	1 503	361	-
Koszty finansowe	(192)	(1 170)	(41)	(74)
Zysk/strata ze sprzedaży spółek zależnych	631	-	682	-
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	(103)	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	593	(2 148)	1 108	(450)
Podatek dochodowy, w tym:	(38)	169	(1)	(2)
- część bieżąca	-	-	-	-
- część odroczone	(38)	169	(1)	(2)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	555	(1 979)	1 107	(452)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu netto z tytułu:				
-Różnice kursowe z przeliczenia	97	49	(5)	51
Pozostałe składniki całkowitego dochodu netto razem:	97	49	(5)	51
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	652	(1 930)	1 102	(401)
Zysk (strata) netto przypadająca:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	589	(1 977)	1 107	(462)
Udziałom niedającym kontroli	(34)	(2)	-	10
Suma całkowitych dochodów przypadająca:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	686	(1 928)	1 102	(411)
Udziałom niedającym kontroli	(34)	(2)	-	10
średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	22 353 000	22 353 000	22 353 000	22 353 000
Zysk (strata) na akcję przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)	0,0263	-0,0885	0,0495	-0,0207
Podstawowy za okres	0,0263	-0,0885	0,0495	-0,0207
Rozwodniony za okres	0,0263	-0,0885	0,0495	-0,0207

Podstawowy skonsolidowany zysk/strata na akcję został wyliczony jako iloraz zysku/straty przypadającego na akcjonariuszy Jednostki Dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Jednostkę Dominującą i wykazywanych jako akcje własne. Podstawowy zysk/strata na akcję w III kwartale 2020 roku wynosi 0,0263 zł (w III kwartale 2019 roku wynosił -0,0885 zł). Z uwagi na brak instrumentów rozwdniających, w okresie sprawozdawczym rozwodniony skonsolidowany zysk/strata na akcję był równy pozycji podstawowy skonsolidowany zysk/strata na akcję.



1.1 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej										
	Kapitał akcyjny	Zyski zatrzymane	Kapitał zapasowy - agio	Kapitał zapasowy z zysku	Wynik finansowy bieżący	Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:			Ogółem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
						Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia				
Stan na 1 stycznia 2020 r.	22 353	(54 233)	3 643	36 032	(5 316)	-	(3)	2 476	35	2 511	
Przeniesienie wyniku		(5 316)			5 316					-	
Zysk/strata netto za rok obrotowy					555		97	652	(34)	618	
Obniżenie kapitału*	(20 118)	34 566	(3 162)	(11 286)						-	
Pozostałe całkowite dochody razem	(20 118)	29 250	(3 162)	(11 286)	5 871		97	652	(34)	618	
Kapitał przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli	-	-	-	-	34	-	-	34	(1)	33	
Stan na 30 września 2020 r.	2 235	(24 984)	481	24 746	589	-	94	3 161	0	3 161	

	Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej										
	Kapitał akcyjny	Zyski zatrzymane	Kapitał zapasowy - agio	Kapitał zapasowy z zysku	Wynik finansowy bieżący	Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:			Ogółem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
						Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia				
Stan na 1 lipca 2020 r.	22 353	(59 549)	3 643	36 032	(518)	-	99	2 060	0	2 060	
Zysk/strata netto za rok obrotowy					1 107		(5)	1 102		1 102	
Obniżenie kapitału*	(20 118)	34 566	(3 162)	(11 286)				-		-	
Pozostałe całkowite dochody razem	(20 118)	34 566	(3 162)	(11 286)	1 107		(5)	1 102	-	1 102	
Kapitał przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stan na 30 września 2020 r.	2 235	(24 984)	481	24 746	589	-	94	3 161	0	3 161	

*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.



Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej

	Kapitał akcyjny	Zyski zatrzymane	Kapitał zapasowy - agio	Kapitał zapasowy z zysku	Wynik finansowy bieżący	Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:		Ogółem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
						Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia			
Stan na 1 stycznia 2019 r.	22 353	(54 366)	3 643	36 032	(5)	-	(49)	7 608	4	7 612
Przeniesienie wyniku		(5)			5			-		-
Zysk/strata netto za rok obrotowy					(5 285)		46	(5 239)	31	(5 208)
Korekta wyniku finansowego lat ubiegłych spółki zależnej		138						138		138
Pozostałe całkowite dochody razem	-	133	-	-	(5 280)	-	46	(5 101)	31	(5 070)
Kapitał przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli	-	-	-	-	(31)	-	-	(31)	-	(31)
Stan na 31 grudnia 2019 r.	22 353	(54 233)	3 643	36 032	(5 316)	-	(3)	2 476	35	2 511

Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej

	Kapitał akcyjny	Zyski zatrzymane	Kapitał zapasowy - agio	Kapitał zapasowy z zysku	Wynik finansowy bieżący	Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:		Ogółem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
						Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia			
Stan na 1 stycznia 2019 r.	22 353	(54 366)	3 643	36 032	(5)	-	(49)	7 608	4	7 612
Przeniesienie wyniku		(5)			5			-		-
Zysk/strata netto za rok obrotowy					(1 979)		49	(1 930)	(2)	(1 932)
Korekta wyniku finansowego lat ubiegłych spółki zależnej		138						138		138
Pozostałe całkowite dochody razem	-	133	-	-	(1 974)	-	49	(1 792)	(2)	(1 794)
Kapitał przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli	-	-	-	-	2	-	-	2	-	2
Stan na 30 września 2019 r.	22 353	(54 233)	3 643	36 032	(1 977)	-	-	5 818	2	5 820



Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej

	Kapitał akcyjny	Zyski zatrzymane	Kapitał zapasowy - agio	Kapitał zapasowy z zysku	Wynik finansowy bieżący	Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu: Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia	Ogółem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Stan na 1 lipca 2019 r.	22 353	(54 233)	3 643	36 032	(1 515)	-	(51)	6 229	(8)	6 221
Zysk/strata netto za rok obrotowy					(452)		51	(401)	10	(391)
Pozostałe całkowite dochody razem	-	-	-	-	(452)	-	51	(401)	10	(391)
Kapitał przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli	-	-	-	-	(10)	-	-	(10)	-	(10)
Stan na 30 września 2019 r.	22 353	(54 233)	3 643	36 032	(1 977)	-	-	5 818	2	5 820

1.2 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres			
	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.07.2020 do 30.09.2020	od 01.07.2019 do 30.09.2019
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk netto	555	(1 979)	1 107	(452)
Korekty zysku netto:	(2 729)	1 328	(2 100)	59
Amortyzacja	10	3	8	1
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(1 806)	1 735	(1 053)	(366)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(388)	(100)	(188)	16
Zmiana stanu rezerw	(105)	(162)	(101)	31
Podatek dochodowy zapłacony	-	-	-	-
Zmiana stanu należności netto	(117)	(614)	62	(38)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i podatków	(582)	(130)	(405)	513
Zmiana stanu innych składników aktywów obrotowych	725	596	224	(98)
Inne korekty, w tym:	(466)	-	(647)	-
<i>Wynik udziałów niekontrolujących</i>	<i>(34)</i>	<i>(2)</i>	-	10
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 174)	(651)	(993)	(393)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy				
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-	-	-
Zbycie aktywów finansowych	2 517	822	1 224	477
Otrzymane odsetki	1	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	389	182	109	-
Wydatki	-	-	-	-
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(67)	-	(55)	-
Zakup aktywów finansowych	(73)	(25)	(53)	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 767	979	1 225	477
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy				
Wpływy z tytułu emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	-	1 300	-	-
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	85	12	(2)	12
Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
Wydatki	-	-	-	-
Nabycie własnych instrumentów kapitałowych	-	-	-	-
Zapłacone dywidendy inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	(85)	-	-	-
Wykup papierów dłużnych	(25)	(1 574)	-	(54)
Spłata zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-
Odsetki zapłacone	(9)	(54)	-	(5)
Inne wydatki finansowe	-	(33)	-	(1)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(34)	(349)	(2)	(48)
Przepływy pieniężne netto razem	559	(21)	230	36
Zyski/straty z różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-	-	-	-
Zmiana środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	559	(21)	230	36
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	62	83	391	26
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	621	62	621	62

2 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku

2.1 Wybrane dane finansowe

	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.01.2019 do 30.09.2019
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Przychody ze sprzedaży	51	11	128	30
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(245)	(55)	(553)	(128)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	299	67	(1 460)	(339)
Zysk (strata) netto	264	59	(1 367)	(317)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(586)	(132)	(526)	(122)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(67)	(15)	-	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	659	148	527	122
Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6	1	1	0
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)	0,0118	0,0027	-0,0612	-0,0142
	na 30.09.2020	na 30.09.2020	na 31.12.2019	na 31.12.2019
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Aktywa trwałe	6 005	1 327	5 304	1 246
Aktywa obrotowe	287	63	106	25
Aktywa, razem	6 292	1 390	5 410	1 270
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	3 312	732	2 694	633
Kapitał własny	2 980	658	2 716	638
Kapitał podstawowy	2 235	494	22 353	5 249
Pasywa, razem	6 292	1 390	5 410	1 270
Wartość księgową na jedną akcję w (zł)	0,1333	0,0295	0,1215	0,0285



2.2 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na dzień			
	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa				
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne	222	175	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-
Finansowe inwestycje długoterminowe, w tym:	5 661	5 444	5 147	13 504
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	122	122	157	528
Należności długoterminowe	-	-	-	-
	6 005	5 741	5 304	14 032
Aktywa obrotowe				
Należności handlowe	16	22	31	47
Pozostałe należności	230	143	44	67
Finansowe inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31	331	25	7
Inne aktywa obrotowe	10	14	6	10
	287	510	106	131
RAZEM AKTYWA	6 292	6 251	5 410	14 163
Pasywa				
Kapitał własny				
Kapitał akcyjny	2 235	22 353	22 353	22 353
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio)	481	3 643	3 643	3 643
Akcje własne	-	-	-	-
Zyski zatrzymane	-	(34 566)	(34 566)	(34 566)
Pozostałe kapitały	0	11 286	16 810	16 810
Zysk/(Strata) okresu	264	(202)	(5 524)	(1 367)
Razem kapitał własny	2 980	2 514	2 716	6 873
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Rezerwy na podatek odroczonego	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania i rezerwy długoterminowe	-	-	-	-
	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe				
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 872	2 726	2 210	6 831
Zobowiązania handlowe	130	129	58	106
Pozostałe zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	310	366	398	353
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	-	516	28	-
	3 312	3 737	2 694	7 290
Razem zobowiązania	3 312	3 737	2 694	7 290
RAZEM PASYWA	6 292	6 251	5 410	14 163
Wartość księgowa w zł	2 980 000	2 514 000	2 716 000	6 873 000
Liczba akcji w szt.	22 353 000	22 353 000	22 353 000	22 353 000
Wartość księgowa na jedną akcję w (zł)	0,1333	0,1125	0,1215	0,3075

2.3 Śródroczne skrócone sprawozdanie jednostkowe z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Za okres			
	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.07.2020 do 30.09.2020	od 01.07.2019 do 30.09.2019
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	51	128	15	43
Koszt własny sprzedaży	(1)	(63)	-	(22)
Zysk/(Strata) na sprzedaży	50	65	15	21
Koszty ogólnego zarządu, w tym:	(822)	(627)	(275)	(193)
<i>Amortyzacja</i>	(10)	-	(8)	-
Pozostałe przychody (inne niż przychody finansowe)	527	9	522	9
Pozostałe koszty (inne niż koszty finansowe)	-	-	-	-
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	(245)	(553)	262	(163)
Przychody finansowe	594	-	217	-
Koszty finansowe	(50)	(907)	(13)	(44)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	299	(1 460)	466	(207)
Podatek dochodowy, w tym:	(35)	93	-	4
- część bieżąca	-	-	-	-
- część odroczone	(35)	93	-	4
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej	264	(1 367)	466	(203)
Inne składniki całkowitego dochodu z tytułu:				
-	-	-	-	-
Inne składniki całkowitego dochodu (netto)	-	-	-	-
ŁĄCZNIE CAŁKOWITE DOCHODY	264	(1 367)	466	(203)
średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	22 353 000	22 353 000	22 353 000	22 353 000
Zysk/strata na akcję przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)				
Podstawowy za okres	0,0118	-0,0612	0,0208	-0,0091
Rozwodniony za okres	0,0118	-0,0612	0,0208	-0,0091

Podstawowy zysk/strata na akcję został wyliczony jako iloraz zysku/straty przypadającego na akcjonariuszy PunkPirates S.A. oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez PunkPirates S.A. i wykazywanych jako akcje własne. Podstawowy zysk/strata na akcję w III kwartale 2020 roku wynosi 0,0118 zł (w III kwartale 2019 r. wynosił -0,0612 zł). Z uwagi na brak instrumentów rozładniających w okresie sprawozdawczym rozwodniony zysk/strata na akcję był równy pozycji podstawowy zysk/strata na akcję.

2.4 Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Niezrealizowany wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto roku obrotowego	Kapitał zapasowy		Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:			Ogółem
				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	0	0	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	0	0	0	2 980	

	Kapitał podstawowy	Niezrealizowany wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto roku obrotowego	Kapitał zapasowy		Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:			Ogółem
				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	0	0	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	0	0	0	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.

	Kapitał podstawowy	Niezrealizowany wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto roku obrotowego	Kapitał zapasowy		Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:			Ogółem
				z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Z podziału zysku	Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia		
Saldo na 01.01.2019 r.	22 353	(33 380)	(1 186)	3 643	16 810	0	0	8 240	
Przeniesienie wyniku	-	(1 186)	1 186	-	-	-	-	-	
Wynik okresu	-	-	(5 524)	-	-	-	-	(5 524)	
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stan na 31.12.2019 r.	22 353	(34 566)	(5 524)	3 643	16 810	0	0	2 716	



	Kapitał podstawowy	Niezrealizowany wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto roku obrotowego	Kapitał zapasowy		Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:			Ogółem
				z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Z podziału zysku	Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia		
Saldo na 01.01.2019 r.	22 353	(33 380)	(1 186)	3 643	16 810	0	0	8 240	
Przeniesienie wyniku	-	(1 186)	1 186	-	-	-	-	-	
Wynik okresu	-	-	(1 367)	-	-	-	-	(1 367)	
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stan na 30.09.2019 r.	22 353	(34 566)	(1 367)	3 643	16 810	0	0	6 873	

	Kapitał podstawowy	Niezrealizowany wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto roku obrotowego	Kapitał zapasowy		Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:			Ogółem
				z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Z podziału zysku	Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia		
Saldo na 01.07.2019 r.	22 353	(34 566)	(1 164)	3 643	16 810	0	0	7 076	
Przeniesienie wyniku	-	-	-	-	-	-	-	-	
Wynik okresu	-	-	(203)	-	-	-	-	(203)	
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stan na 30.09.2019 r.	22 353	(34 566)	(1 367)	3 643	16 810	0	0	6 873	



2.5 Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

	Za okres			
	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.07.2020 do 30.09.2020	od 01.07.2019 do 30.09.2019
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk/(Strata) netto	264	(1 367)	466	(203)
Korekty zysku netto:	(850)	841	(844)	(4)
Amortyzacja	10	-	8	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	49	129	13	44
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(679)	777	(217)	-
Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
Podatek dochodowy zapłacony	-	-	-	-
Zmiana stanu należności netto	(171)	(19)	(81)	(53)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i podatków	(62)	70	(55)	35
Zmiana stanu innych składników aktywów obrotowych	3	(116)	(512)	(30)
Inne korekty	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(586)	(526)	(378)	(207)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy				
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-	-	-
Otrzymane odsetki	-	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
Wydatki				
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	(67)	-	(55)	-
Zakup aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(67)	-	(55)	-
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy				
Wpływy z tytułu emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	-	-	-	-
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	742	465	135	213
Wydatki				
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	(50)	5	(2)	-
Wykup papierów dłużnych	(25)	57	-	-
Odsetki zapłacone	(8)	-	-	-
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	659	527	133	213
Przepływy pieniężne netto razem	6	1	(300)	6
Zyski/straty z różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-	-	-	-
Zmiana środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6	1	(300)	6
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	25	6	331	1
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	31	7	31	7

3 Informacje dodatkowe

3.1 Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Podstawa sporządzenia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PunkPirates 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757), („Rozporządzenie”). Przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej PunkPirates na dzień 30 września 2020 roku, 30 czerwca 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku i 30 września 2019 roku, oraz wyniki jej działalności i przepływy pieniężne za okres 9 i 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku i 30 września 2019 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy czytać je łącznie ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej PunkPirates sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w tysiącach złotych i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd.

Kontynuacja działalności

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową PunkPirates (dalej również: „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd Jednostki Dominującej na początku 2020 roku podjął działania, które doprowadziły do istotnej zmiany przedmiotu działalności Emitenta na działalność w zakresie wydawania i produkcji gier na wirtualną rzeczywistość (Virtual Reality – VR) oraz tworzenia aplikacji extended reality (XR).

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej zmiana strategii wpłynie pozytywnie na długoterminowy rozwój działalności Emitenta, gdyż umożliwi Jednostce Dominującej działalność w szybko rozwijającym się sektorze rynku wirtualnej rzeczywistości. Wirtualna rzeczywistość to dynamicznie rozwijający się segment rynku, który według analityków wzrośnie dziesięciokrotnie do 2023 roku. W rozwój rynku zaangażowane są m.in.: Facebook, Sony, Valve oraz HTC. Na rynku istnieje niewiele ponad 2500 gier dedykowanych na wskazaną platformę. Jest to idealny kierunek rozwoju dla producentów gier. Ponadto Zarząd Emitenta rozważa, w związku ze zmianą strategii działalności Emitenta, dokonywać sprzedaży/likwidacji/połączenia spółek zależnych, w których prowadzona jest dotychczasowa działalność Emitenta, w tym w zakresie zarządzania zdywersyfikowanym portfelem projektów skoncentrowanych na spółkach we wcześniejszej fazie rozwoju.

W związku z powyższym w dniu 23 marca 2020 roku IQ Partners sp. z o.o., spółka w 100% zależna od PunkPirates S.A., dokonała zbycia wszystkich posiadanych udziałów w IQ Pomerania sp. z o.o. oraz w dniu 30 września 2020 roku wszystkich posiadanych udziałów Inqbe sp. z o.o. W ramach realizacji nowej strategii działalności, w dniu 13 lutego 2020 roku Jednostka Dominująca nabyła 100% udziałów w kapitale zakładowym PunkPirates sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie, o łącznej wartości nominalnej 5.000 zł i za cenę równą 5.000 zł za wszystkie 100% udziałów. W dniu 21 lutego 2020 roku Zarząd Emitenta oraz PunkPirates sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000802372 uzgodniły i przyjęły plan połączenia. Połączenie zostało dokonane w dniu 25 maja 2020 roku, w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku PunkPirates sp. z o.o. na Jednostkę Dominującą (łączenie się przez przejęcie) w sposób określony w art. 515 § 1 KSH bez podwyższania kapitału zakładowego Emitenta. Z dniem połączenia Emitent wstąpił we wszystkie prawa i obowiązki PunkPirates sp. z o.o., natomiast PunkPirates sp. z o.o. w dniu 30 czerwca 2020 roku została wykreślona z rejestru przedsiębiorców.

W związku ze zmianą strategii Emitenta zostało zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta, które w dniu 23 marca 2020 roku podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu Emitenta w zakresie zmiany przedmiotu działalności oraz zmiany nazwy firmy Spółki na PunkPirates S.A. Rejestracja zmiany Statutu w zakresie zmiany przedmiotu działalności oraz nazwy firmy Spółki na PunkPirates S.A. nastąpiła w dniu 25 maja 2020 roku.

Ponadto w dniu 29 września 2020 roku została dokonana zmiana umowy Spółki Ventures Hub sp. z o.o. obejmująca między innymi zmianę przedmiotu działalności na związaną z produkcją gier oraz zmianę nazwy firmy na Raion Games sp. z o.o. Została również podjęta uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i skierowanie nowoutworzonych udziałów do nowych współników. Nowi współnicy jako zespół producencki są zaangażowani w projekt utworzenia dwóch gier tj. DATENSHI oraz Lonely Island, do których prawa również nabyła Raion Games Sp. z o.o. Tym samym spółka pozyskała zarówno kompetentny zespół jak i prawa do ww. tytułów co umożliwi dokończenie ich produkcji. Działalność Raion Games sp. z o.o. będzie rozszerzeniem portfolio Emitenta i kontynuacją realizacji strategii, która zapewni efekt synergii m.in. poprzez wykorzystanie scenariuszy gier na kilku platformach, niższe koszty produkcji, portowania gier oraz efektywniejszy marketing.

Dodatkowo w dniu 5 października 2020 roku Zarząd PunkPirates S. A. podjął decyzję o zamiarze połączenia dwóch spółek PunkPirates S.A. (Spółka Przejmująca) oraz IQ Partners sp. z o.o. (Spółka Przejmowana), z uwzględnieniem procedury uproszczonej połączenia, bez podwyższenia kapitału zakładowego spółki przejmującej. W wyniku połączenia PunkPirates S.A. wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki IQ Partners sp. z o.o. W tym samym dniu Zarządy obu łączących się spółek uzgodniły i przyjęły plan połączenia. Połączenie jest dokonywane w związku ze zmianą działalności PunkPirates S.A., na działalność w zakresie produkcji gier na wirtualną rzeczywistość oraz w ramach działalności wydawniczej, poszukiwaniu nowych, obiecujących tytułów w celu ich portowania na urządzenia VR.



Oprócz powyższego w dniu 12 października 2020 roku zostało zarejestrowane w Rejestrze Przedsiębiorców transgraniczne połączenie spółek w 100% zależnych od PunkPirates S.A. przez przejęcie, tj. IQ Partners sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Spółka Przejmująca) oraz IQ Venture Capital s. à r.l. z siedzibą w Luksemburgu (Spółka Przejmowana). Celem Połączenia było zoptymalizowanie struktury korporacyjnej i organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta, do której należą obie łączące się spółki, bez konieczności przenoszenia osobno poszczególnych aktywów i pasywów na Spółkę Przejmującą. Połączenie będzie mieć pozytywny wpływ na sytuację finansową łączących się spółek, zwiększy efektywność zarządzania oraz obniży jego koszty, jak również zredukuje koszty operacyjne działalności gospodarczej. Ponadto dzięki Połączeniu ulegną usprawnieniu procedury administracyjne w obrębie Grupy Kapitałowej Emitenta, zaś struktura właścicielska ulegnie uproszczeniu.

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

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 Grupę Kapitałową PunkPirates działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę 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”).

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2020

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – Reforma referencyjnej stopy procentowej,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności,
- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych MSSF,
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”.

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

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” (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 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)”, (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” w związku z COVID-19 (obowiązujące od 1 czerwca 2020 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie MSSF 9 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie).

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



3.2 Podstawowe zasady księgowość

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

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano w Grupie Kapitałowej PunkPirates zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy

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

Sprawozdanie sporządzono wg tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod kalkulacji dla okresu bieżącego i okresów porównywalnych.

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 spółek należących do Grupy Kapitałowej PunkPirates, z wyjątkiem IQ Venture Capital S.à r.l. i Gytrade OÜ, których walutą funkcjonalną jest EUR. Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego są wycenione w złotych, które stanowią walutę podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Jednostka Dominująca oraz jednostki należące do Grupy Kapitałowej PunkPirates. W ciągu roku transakcje w walucie obcej Grupa Kapitałowa PunkPirates 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 korzystają spółki wchodzące w skład Grupy kapitałowej. 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.

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych objęte konsolidacją na dzień 30 września 2020 roku

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Charakter powiązania kapitałowego	Akcjonariusz/udziałowiec tej spółki (bezpośredni)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Papiery nie notowane na giełdzie			
Gytrade OÜ	zależna	PunkPirates S.A.	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
IQ Partners sp. z o.o.	zależna	PunkPirates S.A.	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
IQ Venture Capital S. à r. l.	zależna	IQ Partners sp. z o.o.	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Ventures Hub sp. z o. o.	zależna	IQ Partners sp. z o.o.	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Długoterminowe akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 30 września 2020 roku

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Charakter powiązania kapitałowego	Akcjonariusz/udziałowiec tej spółki (bezpośredni)	Wartość bilansowa	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Papiery nienotowane na giełdzie			0	
Accelpoint sp. z o. o.	stowarzyszona	IQ Partners sp. z o.o.	-	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

C.d. Pozostałe długoterminowe inwestycje finansowe na dzień 30 września 2020 roku

Rodzaj inwestycji finansowych	Akcjonariusz/udziałowiec tej spółki (bezpośredni)	Wartość bilansowa	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Razem		1 239	
Certyfikaty inwestycyjne FIZ	IQ Venture Capital S.à.r.l.	1 239	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy



ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO NA 30.09.2020 ROKU

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Udziały mniejszościowe	Certyfikaty inwestycyjne FIZ	Pozostałe krótkoterminowe papiery wartościowe	Razem
Wartość bilansowa na początek roku obrotowego	0	824	3 287	1 239	62	5 412
a. Zwiększenia (z tytułu)	0	0	141	0	235	376
- Zakup	0	0	141	0	21	162
- Wycena	0	0	0	0	0	0
b. Zmniejszenia (z tytułu)	0	824	1 046	0	62	1 870
- Sprzedaż	0	824	1 026	0	0	1 850
- Wycena	0	0	20	0	0	20
- Spłata	0	0	0	0	62	62
Wartość bilansowa	0	0	2 382	1 239	235	3 856

Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 30 września 2020 roku

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Charakter powiązania kapitałowego	Akcjonariusz/udziałowiec tej spółki (bezpośredni)	Wartość bilansowa	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Papiery notowane na giełdzie				
Papiery nienotowane na giełdzie				
Invendo sp. z o. o.	stowarzyszona	Ventures Hub sp. z o.o.	-	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Krótkoterminowe akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na dzień 30 września 2020 roku

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Akcjonariusz/udziałowiec tej spółki (bezpośredni)	Wartość bilansowa	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Papiery notowane na giełdzie*			
Igoria Trade S.A.	IQ Venture Capital S.à.r.l.	141	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Papiery nienotowane na giełdzie			
Cube Grup S.A.	IQ Venture Capital S.à.r.l.	943	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Better Software Group S.A. (d.nazwa: Jojo Mobile Polska sp. z o. o.)	Ventures Hub sp. z o.o.	1 298	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

*Zwraca się uwagę na ryzyko wahan kursów akcji związanych z procedurą wyceny portfela inwestycyjnego dla spółek publicznych. Istnieje ryzyko zmiany wartości godziwej spółek wycenianych według cen rynkowych. Wahania kursów akcji mogą mieć istotny wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej PunkPirates.

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.

W III kwartale 2020 roku nie nastąpiły zmiany wartości szacunkowych 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 firmy

Na koniec każdego roku obrotowego, o ile nie istnieją obiektywne przesłanki o utracie wartości w trakcie roku obrotowego, Grupa Kapitałowa PunkPirates testuje wartość firmy pod kątem utraty wartości. Możliwa do odzyskania wartość ośrodka generującego środki pieniężne (OGŚP) została ustalona na podstawie obliczeń wartości użytkowej. Obliczenia te dokonywane są w oparciu o projekcje przepływów pieniężnych po opodatkowaniu, opracowanych na podstawie budżetów/planów/projekcji finansowych zaakceptowanych przez Zarząd i obejmujących okres 5 lat. Na dzień bilansowy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiła wartość firmy.



Wartość godziwa wartości niematerialnych o nieokreślonym czasie użytkowania

Wartości niematerialne o nieokreślonym czasie użytkowania na dzień bilansowy obejmowały wartość firmy oraz niezakończone prace rozwojowe, na które składały się nakłady na gry komputerowe. Zgodnie z przyjętą przez Emitenta polityką rachunkowości, Grupa PunkPirates na każdy dzień bilansowy dokonuje analizy potencjalnej utraty wartości wartości niematerialnych o nieokreślonym czasie użytkowania.

Zarząd Emitenta 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 Grupa Kapitałowa PunkPirates 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.

Grupa stosowała analizę zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych do różnych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, którymi nie prowadzi się obrotu na aktywnych rynkach.

W opinii Zarządu Grupy Kapitałowej PunkPirates metodologia wyceny aktywów finansowych pozwala w wiarygodny sposób na 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 Grupa PunkPirates 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

W celu zrozumienia przez użytkowników sprawozdania finansowego sposobu określania wartości godziwej Instrumentów finansowych oraz oceny wiarygodności przyjętych szacunków i założeń Grupa Kapitałowa PunkPirates 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 przypadkach, 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 2020 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	Cube Grup S.A.	10% Mnożnikowa, 90% DCF	3
3	Certyfikaty inwestycyjne Jeremie Seed Capital Województwa Zachodniopomorskiego FIZ	wartość księgową netto	3
4	Better Software Group S.A.	ostatnia transakcja	2
5	Invendo sp. z o. o.	pelen odpis wartości	3
6	Accelpoint sp. z o.o.	MPW (pelen odpis wartości)	3

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

W III kwartale 2020 roku w Grupie Kapitałowej PunkPirates nie nastąpiła zmiana sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

Na 30 września 2020 roku nie dokonano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zmian w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

3.5 Korekty błędów poprzednich okresów

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

3.6 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie

W działalności Jednostki Dominującej oraz spółek zależnych od niej nie występują zjawiska sezonowości i cykliczności, a jakiegokolwiek tendencje są trudne do wyznaczenia ze względu na przedmiot działalności Grupy Kapitałowej PunkPirates.

3.7 Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym transakcje na nieudziałowych i kapitałowych papierach wartościowych nie wystąpiły. Spółki zależne od PunkPirates S.A. nie emitowały, nie obejmowały oraz nie wykupywały i nie spłacały obligacji.

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym dywidendy nie zostały wypłacone zarówno w jednostce dominującej, jak i w spółkach zależnych.

3.9 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

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Emitent nie zawierał transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe. Szczegółowe informacje nt. istotnych transakcji z jednostkami powiązanymi znajdują się w pkt *Działalność Grupy Kapitałowej PunkPirates w III kwartale 2020 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego.*

3.10 Informacja na temat segmentów operacyjnych

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Na dzień bilansowy roku w Grupie Kapitałowej PunkPirates wyróżnia się trzy segmenty – segment gier video obejmujący spółkę PunkPirates S.A., segment finansowy obejmujący spółki zarządzające portfelem dotychczasowych inwestycji (IQ Partners sp. z o.o., Ventures Hub sp. z o.o., IQ Venture Capital s.à r.l.), oraz segment FinTech obejmujący spółkę Gytrade OÜ.

Organem dokonującym regularnych przeglądów wewnętrznych raportów finansowych Grupy Kapitałowej PunkPirates dla celów podejmowania głównych decyzji inwestycyjnych jest Zarząd Jednostki Dominującej, który odpowiada za alokację zasobów w Grupie Kapitałowej. Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach między segmentami operacyjnymi ustalone są na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi.

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



Segmenty działalności za okres 01.01.2020-30.09.2020

	Segment finansowy	Segment gier video	Segment FinTech	MPW	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży	4	51	-	-	-	55
Koszt własny sprzedaży	(4)	(1)	-	-	-	(5)
Zysk na sprzedaży	-	50	-	-	-	50
Koszty sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	(665)	(822)	-	-	-	(1 487)
w tym amortyzacja	(10)	-	-	-	-	(10)
Pozostałe przychody (inne niż przychody finansowe)	17	527	-	-	-	544
Pozostałe koszty (inne niż koszty finansowe)	(100)	-	-	-	-	(100)
Zysk z działalności operacyjnej	(748)	(245)	-	-	-	(993)
Przychody finansowe	1 645	80	-	-	(578)	1 147
w tym przychody z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-
Koszty finansowe	(263)	(50)	-	-	121	(192)
w tym koszty z tytułu odsetek	(13)	-	-	-	-	(13)
Zysk netto	940	(250)	-	-	(135)	555
Aktywa trwałe, w tym:	6 842	5 491	-	(2)	(10 752)	1 579
Finansowe inwestycje długoterminowe	6 837	5 147	-	(2)	(10 743)	1 239
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	8 017	287	-	-	(4 664)	3 640
Suma aktywów	14 859	5 778	-	(2)	(15 416)	5 219
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	11 044	2 466	-	(2)	(10 347)	3 161
Zobowiązania długoterminowe	200	-	-	-	-	200
Zobowiązania krótkoterminowe	3 615	3 312	-	-	(5 069)	1 858
Suma pasywów	14 859	5 778	-	(2)	(15 416)	5 219

Segmenty działalności za okres 01.01.2019-30.09.2019

	Segment finansowy	Segment FinTech	MPW	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży	412	-	-	(62)	350
Koszt własny sprzedaży	(66)	-	-	1	(65)
Zysk na sprzedaży	346	-	-	(61)	285
Koszty sprzedaży	-	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	(1 788)	-	-	61	(1 727)
w tym amortyzacja	(3)	-	-	-	(3)
Pozostałe przychody (inne niż przychody finansowe)	51	-	-	-	51
Pozostałe koszty (inne niż koszty finansowe)	(987)	-	-	-	(987)
Zysk z działalności operacyjnej	(2 378)	-	-	-	(2 378)
Przychody finansowe	1 702	-	-	(199)	1 503
w tym przychody z tytułu odsetek	59	-	-	-	59
Koszty finansowe	(1 356)	(11)	-	197	(1 170)
w tym koszty z tytułu odsetek	(123)	-	-	-	(123)
Zysk netto	(1 863)	(11)	(103)	(2)	(1 979)
Aktywa trwałe	31 302	-	(98)	(29 239)	1 965
Finansowe inwestycje długoterminowe	30 730	-	(98)	(28 932)	1 700
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	17 601	-	(5)	(8 119)	9 477
Suma aktywów	48 903	-	(103)	(37 358)	11 442
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	34 811	-	(103)	(28 890)	5 818
Zobowiązania długoterminowe	860	-	-	-	860
Zobowiązania krótkoterminowe	13 232	-	-	(8 470)	4 762
Suma pasywów	48 903	-	(103)	(37 358)	11 442

3.11 Zmiany wartości szacunkowych odpisów należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany stanu rezerw, zmiany 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.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Grupa Kapitałowa PunkPirates nie dokonywała zmian 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.

3.12 Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Podatek odroczone na 30.09.2020 r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczone PDOP	Rezerwa na odroczone PDOP
Wycena instrumentów finansowych do wartości godziwej	1 298	277	1 021	-	194
rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia + ZUS	-	270	(270)	(51)	-
koszty z tyt. odsetek od obligacji	-	27	(27)	(5)	-
koszty z tyt. odsetek od pożyczki	-	370	(370)	(71)	-
przychody z tyt. odsetek od obligacji	30	-	30	-	6
Razem	1 328	944	384	127	200

	Stan na 31.12.2019	Zmiana	Stan na 30.09.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	165	-38	127
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	305	-105	200

Zmiany stanu rezerw

Lp.	Tytuł rezerwy	Stan na 31.12.2019	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 30.09.2020
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	305	105	0	200
a)	z tyt. wyceny udziałów do wartości godziwej	299	105	0	194
b)	z tyt. naliczonych odsetek od obligacji, pożyczek	6	0	0	6
c)	rezerwy na koszty	0	0	0	0
2.	Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne:	0	0	0	0
3.	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne:	0	0	0	0
4.	Pozostałe rezerwy długoterminowe:	0	0	0	0
5.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe:	0	0	0	0
	RAZEM	305	105	0	200

Zmiany stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł rezerwy	Stan na 31.12.2019	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 30.09.2020
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	165	38	0	127
a)	z tyt. wyceny udziałów do wartości godziwej	0	0	0	0
b)	z tyt. naliczonych odsetek od obligacji, pożyczek	84	8	0	76
c)	rezerwy na koszty	8	8	0	0
d)	rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia + ZUS	73	22	0	51

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

W bieżącym okresie Grupa Kapitałowa PunkPirates nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz nie odwracała odpisów z tego tytułu.

3.14 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 finansowym Grupa Kapitałowa PunkPirates 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.

3.15 Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa PunkPirates nie dokonała istotnych transakcji zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

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

Na dzień 30 września 2020 roku Grupa Kapitałowa PunkPirates nie wykazuje istotnych zobowiązań z tytułu dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

3.17 Zysk przypadający na jedną akcję

Wyczerpanie podstawowego skonsolidowanego zysku na jedną akcję i rozwodnionego skonsolidowanego zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	Za okres			
	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.07.2020 do 30.09.2020	od 01.07.2019 do 30.09.2019
Zysk (strata) netto przypadająca Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	589	(1 977)	1 107	(462)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	22 353	22 353	22 353	22 353
Podstawowy/rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	0,0263	-0,0885	0,0495	-0,0207

Nie występują rozważniające akcje zwykłe.

3.18 Kapitał zakładowy

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.

W wyniku rejestracji ww. zmian kapitał zakładowy Spółki na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wynosi 2.235.300 zł i dzieli się na:

- 1/ 20.000.000 akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- 2/ 1.853.000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 3/ 500.000 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez PunkPirates S.A. akcji wynosi 22.353.000.

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



Na 30 września 2020 roku kapitał zakładowy PunkPirates S.A. prezentował się następująco:

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
Liczba akcji, razem:				22 353 000				
Kapitał zakładowy, razem:					2 235 300			
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 Jednostki Dominującej. Termin wykonania prawa do objęcia akcji serii D upływa w dniu 31 marca 2024 roku. Akcje serii D zostaną objęte w zamian za wkład pieniężny. Uprawnionymi do objęcia akcji serii D będą posiadacze warrantów subskrypcyjnych serii A.

3.19 Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiły połączenia i przejęcia jednostek gospodarczych. Nie nastąpiła utrata kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi. Grupa Kapitałowa PunkPirates nie zaniechała żadnej działalności oraz nie przeprowadzała restrukturyzacji.

Zmiany organizacji Grupy Kapitałowej PunkPirates:

Sprzedaż udziałów/akcji w okresie od 01.07.2020 do 30.09.2020 roku (w tys. zł)

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku Grupa Kapitałowa PunkPirates dokonała następujących sprzedaży udziałów/akcji z portfela inwestycyjnego.

Zbycie udziałów InQbe sp. z o.o.

W dniu 30 września 2020 roku spółka w 100% zależna od PunkPirates S.A. tj. IQ Partners sp. z o.o. dokonała sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów w spółce InQbe sp. z o.o. tj. 501 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 50.100,00 zł stanowiących 100% udziału w kapitale zakładowym InQbe sp. z o.o. i dających tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników. W wyniku powyższej transakcji PunkPirates S.A. nie posiada pośrednio ani bezpośrednio żadnych udziałów w InQbe sp. z o.o. Sprzedaż InQbe sp. z o.o. związana była z realizacją nowej strategii działalności Emitenta, która zakłada działalność w zakresie produkcji gier na wirtualną rzeczywistość oraz w ramach działalności wydawniczej, poszukiwaniu nowych, obiecujących tytułów w celu ich portowania na urządzenia VR.

Zbyte aktywa netto Inqbe sp. z o.o. wyniosły -672 tys. zł, zysk ze zbycia udziałów 682 tys. zł, wpływ pieniężny netto z tytułu zbycia udziałów 10 tys. zł.



Szczegółowe informacje nt. istotnych transakcji z jednostkami powiązаныmi znajdują się w pkt *Działalność Grupy Kapitałowej PunkPirates w III kwartale 2020 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego.*

Wyszczególnienie	Akcjonariusz/udziałowiec tej spółki (bezpośredni)	Przychody ze sprzedaży inwestycji finansowych (netto)	Zysk/(strata) ze sprzedaży inwestycji finansowych
Spółki zależne:		10	682
Inqbe sp. z o.o.	IQ Partners sp. z o.o.	10	682
Spółki stowarzyszone:		805	530
Antyweb sp. z o.o.	Ventures Hub sp. z o.o.	800	530
BSS Poland sp. z o.o.	Ventures Hub sp. z o.o.	5	0
Portfel mniejszościowy:		1 338	414
No Gravity Games S.A.	IQ Venture Capital S.a r.l.	1 088	414
Prowly.com sp. z o.o.	Ventures Hub sp. z o.o.	250	0

Inwestycje w okresie od 01.07.2020 do 30.09.2020 roku (w tys. zł)

Grupa Kapitałowa PunkPirates w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku nie dokonała żadnych inwestycji w zakresie zakupu udziałów/akcji.

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

Na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Emitent posiadał następujące zobowiązania warunkowe:

W dniu 21 sierpnia 2015 roku w celu zabezpieczenia zobowiązań spółki zależnej 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 niezabraniem 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 niezabrania wpłat od inwestorów prywatnych doszło na skutek:

1) 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

2) 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 nalożeniem 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 (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., tj. 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.

3.21 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 III kwartale 2020 roku nie były zawierane przez PunkPirates S.A. lub jednostki od niej zależne umowy poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji o znaczącej wartości.

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

Na dzień bilansowy takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym jak również na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego nie były udzielane pożyczki, kredyty i gwarancje osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

3.24 Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla 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 objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym jak również na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego ani organem administracji publicznej żadne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub spółek zależnych.



3.25 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2020 roku w Grupie Kapitałowej PunkPirates nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

3.26 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 III kwartale 2020 roku.

W okresie trzech kwartałów 2020 roku Grupa Kapitałowa PunkPirates osiągnęła następujące wyniki finansowe:

Dane w tys. zł.	III kwartał 2020	III kwartał 2019	Zmiana w tys. zł.	Zmiana w %
Przychody ze sprzedaży	55	350	(295)	-84,3%
Pozostałe przychody (inne niż przychody finansowe)	544	51	493	966,7%
Pozostałe koszty (inne niż koszty finansowe)	(100)	(987)	887	-89,9%
Przychody finansowe	1 147	1 503	(356)	-23,7%
Koszty finansowe	(192)	(1 170)	978	83,6%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(993)	(2 378)	1 385	-58,2%
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	589	(1 977)	2 566	-129,8%
EPS zysk na 1 akcję zwykłą w zł.	0,0263	-0,0885	0,1148	-129,8%

Za trzy kwartały 2020 roku Grupa Kapitałowa PunkPirates odnotowała skonsolidowany zysk przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej w wysokości 589 tys. zł w porównaniu z skonsolidowaną stratą w wysokości 1.977 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Na osiągnięty wynik finansowy miały przede wszystkim wpływ następujące czynniki:

- przychody ze sprzedaży 55 tys. zł,
- przychody finansowe 1.147 tys. zł,
- pozostałe przychody 544 tys. zł,
- koszty ogólnego zarządu 1.487 tys. zł,
- koszty finansowe 192 tys. zł,
- pozostałe koszty 100 tys. zł.

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

Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej PunkPirates w okresie III kwartału 2020 roku znajduje się w pkt *Działalność Grupy Kapitałowej PunkPirates w III kwartale 2020 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego.*

3.28 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 Grupy Kapitałowej.



4 Pozostałe informacje

4.1 Opis Grupy Kapitałowej PunkPirates

Spółka PunkPirates S.A. jest członkiem Grupy Kapitałowej w rozumieniu Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej nr 10 (MSSF 10) jako jednostka dominująca.

Grupa Kapitałowa PunkPirates składa się z podmiotu dominującego PunkPirates S.A. i czterech bezpośrednio lub pośrednio powiązanych podmiotów zależnych.

Spółką bezpośrednio zależną od Emitenta jest:

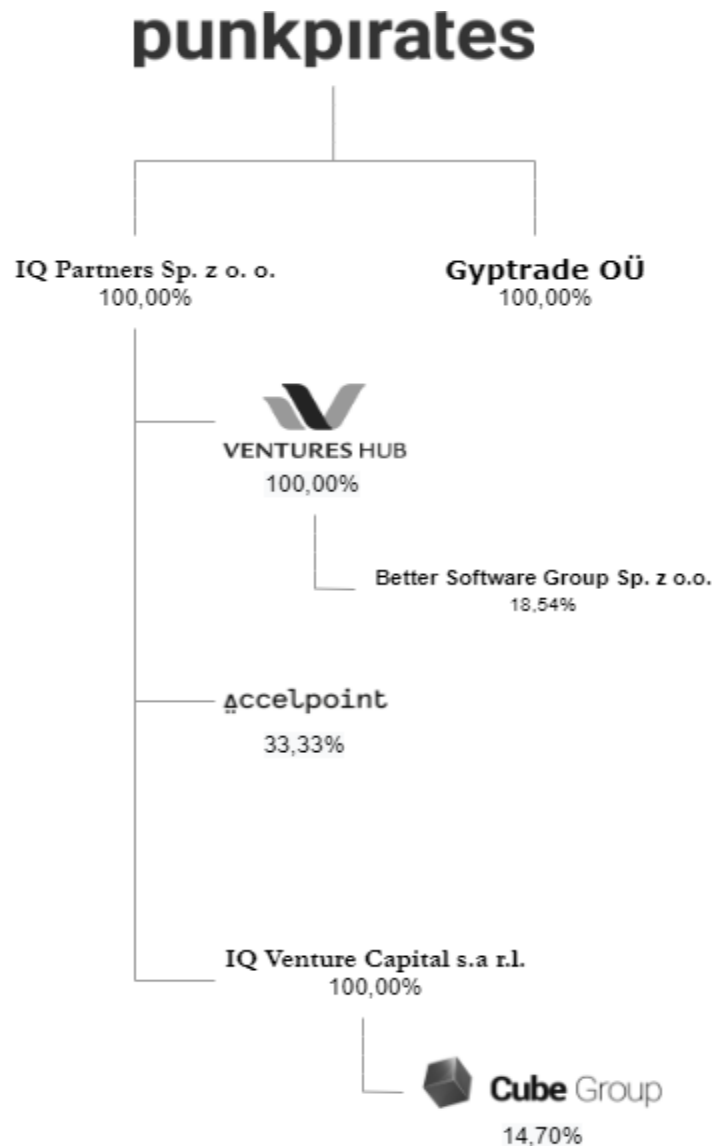
- IQ Partners sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska), która w ocenie Zarządu Spółki jest istotna dla grupy kapitałowej Emitenta.
- Gyptrade OÜ z siedzibą w Tallinie (Estonia), która w ocenie Zarządu Spółki nie jest istotna dla grupy kapitałowej Emitenta.

Spółkami pośrednio zależnymi od Emitenta są:

- IQ Venture Capital S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu (Luksemburg) (za pośrednictwem IQ Partners sp. z o.o.), która w ocenie Zarządu Spółki jest istotna dla grupy kapitałowej Emitenta,
- Ventures Hub sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska) (za pośrednictwem IQ Partners sp. z o.o.), która w ocenie Zarządu Spółki jest istotna dla grupy kapitałowej Emitenta,

Podmioty zależne od PunkPirates S.A. posiadają akcje lub udziały w kilkudziesięciu spółkach, jednakże spółki te nie są członkami Grupy Kapitałowej PunkPirates w rozumieniu MSSF 10 jako jednostka dominująca.

Poniżej przedstawiono schemat powiązań kapitałowych PunkPirates S.A. i jego podmiotów zależnych z innymi podmiotami na dzień 30 września 2020 roku.



Poniżej przedstawione zostały informacje na temat istotnych spółek zależnych Emitenta, objętych śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej PunkPirates na dzień 30 września 2020 roku, z uwzględnieniem przedmiotu ich działalności:

Gyprtrade OÜ

Gyprtrade OÜ z siedzibą w Tallinie (Estonia) jest właścicielem znaku towarowego Bitmarket, domen bitmarket.pl i bitmarket.net oraz systemów informatycznych umożliwiających prowadzenie giełdy kryptowalut. Kapitał zakładowy Gyprtrade OÜ wynosi 2.500 euro i dzieli się na 2.500 udziałów o wartości nominalnej 1 euro każdy. PunkPirates S.A. posiada 100% kapitału zakładowego Gyprtrade OÜ, co uprawnia do wykonywania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Gyprtrade OÜ.

IQ Partners sp. z o.o.

IQ Partners sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska) to podmiot nadzorujący zarządzanie wehikulami realizującymi dotychczasowe projekty. Kapitał zakładowy IQ Partners sp. z o.o. wynosi 150.000 zł i dzieli się na 300 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. PunkPirates S.A. jest właścicielem 100% kapitału zakładowego tej spółki, co uprawnia do wykonywania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

IQ Venture Capital S.à r.l.

IQ Venture Capital S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu (Luksemburg) zajmuje się efektywnym reinwestowaniem środków finansowych pochodzących z inwestycji Grupy Kapitałowej PunkPirates. Kapitał zakładowy IQ Venture Capital S.à r.l. wynosi 3.595.662,00 euro i dzieli się na 28.537 udziałów o wartości nominalnej 126,00 euro każdy. PunkPirates S.A. posiada 100% kapitału zakładowego IQ Partners sp. z o.o., która to spółka na dzień bilansowy posiadała 100% kapitału zakładowego IQ Venture Capital S.à r.l., co uprawnia do wykonywania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników IQ Venture Capital S.à r.l.

Ventures Hub sp. z o.o.

Ventures Hub sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska) zajmuje się inkubacją spółek i przedsiębiorstw, nadzorem nad projektami z obszaru nowych technologii. Kapitał zakładowy Ventures Hub sp. z o.o. wynosi 150.000 zł i dzieli się na 1500 udziałów o wartości nominalnej 100 zł każdy. PunkPirates S.A. posiada 100% kapitału zakładowego IQ Partners sp. z o.o., która to spółka na dzień bilansowy posiadała 100% kapitału zakładowego Ventures Hub sp. z o.o., co uprawnia do wykonywania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Ventures Hub sp. z o.o.

Wyżej wymienione jednostki objęte są konsolidacją metodą pełną.

Jednostki objęte konsolidacją stosują jednakowe metody wyceny i sporządzania sprawozdań finansowych.

Na dzień 30 września 2020 roku Emitent posiadał (bezpośrednio i pośrednio) akcje i udziały w następujących podmiotach zależnych, stowarzyszonych i innych spółkach:

	Nazwa podmiotu i siedziba (kraj siedziby)	Przedmiot działalności	Akcjonariusz/udziałowiec tej spółki (bezpośredni)	Procentowy udział Spółki w kapitale podmiotu (bezpośredni lub pośredni)
1.	Gyprtrade OÜ z siedzibą w Tallinie (Estonia)	Gyprtrade OÜ jest właścicielem znaku towarowego Bitmarket, domen bitmarket.pl i bitmarket.net oraz systemów informatycznych umożliwiających prowadzenie giełdy kryptowalut.	PunkPirates S.A.	100%
2.	IQ Partners sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska)	IQ Partners sp. z o.o. to podmiot nadzorujący zarządzanie wehikulami realizującymi dotychczasowe projekty.	PunkPirates S.A.	100%
3.	Ventures Hub sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska)	Inkubacja spółek i przedsiębiorstw, nadzór nad projektami z obszaru nowych technologii.	IQ Partners sp. z o.o.	100%
4.	IQ Venture Capital S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu (Luksemburg)	Spółka zajmuje się efektywnym reinwestowaniem środków finansowych pochodzących z transakcji kapitałowych.	IQ Partners sp. z o.o.	100%
5.	Invendo sp. z o.o.	Misją Invendo jest rozwój działalności badawczo-rozwojowej w obszarze telekomunikacyjnym oraz zwiększanie skali wykorzystania rozwiązań opartych o nowe technologie w Polsce.	Ventures Hub sp. z o.o.	49%
6.	Accelpoint sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska)	Akcelerator „Accelpoint” to program aktywnego wsparcia tworzenia i rozwoju innowacyjnych projektów ICT rozwiązujących zgłaszane przez instytucje publiczne problemy w obszarach bezpieczeństwa (życia, zdrowia) i ochrony środowiska.	IQ Partners sp. z o.o.	30,56%



7.	Better Software Group S.A. z siedzibą we Wrocławiu (Polska)	Wizja i strategia Better Software Group S.A. ukierunkowana jest na wytworzenie i ciągły rozwój produktów, które wynikają z doświadczenia w realizacji dotychczasowych projektów. Strategia produktowa skupiona jest wokół rozwiązań dla biznesu, aplikacji mobilnych oraz produktów związanych z telewizją internetową na różnych urządzeniach i ekranach (TV Everywhere: Smart TV, Mobile, STB, Web, konsole do gier). BSG rozwija swoją ofertę poprzez wewnętrzne badania (R&D) oraz dalszą akwizycję spółek posiadających technologie i wiedzę biznesową w kluczowych, strategicznych obszarach dla rozwoju grupy. W ramach strategii sprzedażowej BSG prowadzone są prace nad rozwojem bieżących i pozyskaniem nowych klientów w Polsce oraz na rynkach zagranicznych.	Ventures Hub sp. z o.o.	18,43%
8.	Cube Group S.A. z siedzibą w Warszawie (Polska)	Świadczenie usług marketingowych, w szczególności poprzez tworzenie zintegrowanych kampanii PPC, SEO, Afiliacji i Retargetowania a także pozycjonowanie z wykorzystaniem wyszukiwarek internetowych.	IQ Venture Capital S.a r.l.	14,7%

4.2 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej PunkPirates oraz opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń jej dotyczących w okresie sprawozdawczym oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego

Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej PunkPirates zostały opisane w rozdziale *Działalność Grupy Kapitałowej PunkPirates w III kwartale 2020 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego* poniżej.

4.3 Działalność Grupy Kapitałowej PunkPirates w III kwartale 2020 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego

Za III kwartały 2020 roku Grupa Kapitałowa PunkPirates odnotowała skonsolidowany zysk netto w wysokości 555 tys. zł. Skonsolidowany wynik finansowy netto jest wyższy od wyniku osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Grupa za III kwartały 2019 roku odnotowała stratę netto w wysokości 1.979 tys. zł. Jednostkowy zysk za III kwartały 2020 roku wyniósł 264 tys. zł, w porównaniu do poniesionej straty 1.367 tys. zł za III kwartały 2019 roku. Wartość skonsolidowanych aktywów netto spadła z 5.818 tys. zł na koniec III kwartału 2019 roku do 3.161 tys. zł na koniec III kwartału 2020 roku, zaś wartość skonsolidowanych aktywów netto przypadających na Akcjonariuszy Jednostki Dominującej spadła z 5.820 tys. zł na koniec III kwartału 2019 roku do 3.161 tys. zł na koniec III kwartału 2020 roku. Wartość jednostkowych aktywów netto spadła z 6.873 tys. zł do 2.980 tys. zł na koniec analogicznych okresów.

Zdarzenia, które miały miejsce w Grupie Kapitałowej Emitenta w III kwartale 2020 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego zostały przedstawione poniżej:

Rejestracja obniżenia kapitału zakładowego, zmiany wartości nominalnej warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz zmiany Statutu PunkPirates S.A.

W dniu 2 lipca 2020 roku nastąpiła rejestracja w Rejestrze Przedsiębiorców obniżenia kapitału zakładowego PunkPirates S.A. W wyniku rejestracji 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. Obniżenie kapitału zakładowego Spółki nastąpiło poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji z kwoty 1 zł każda do kwoty 0,10 zł każda.

Ponadto Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie w dniu 2 lipca 2020 roku dokonał rejestracji zmiany wartości nominalnej warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, dokonanej na podstawie Uchwały nr 30 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 18 czerwca 2020 roku, poprzez zastąpienie najwyższej kwoty 15.000.000 zł nową najwyższą kwotą 1.500.000 zł oraz dokonał rejestracji zmian Statutu Spółki, tj. zmiany §8, §8[1], §17 ust. 1 oraz §35 ust. 1 Statutu Spółki, uchwalonych Uchwałą nr 27, Uchwałą nr 28 oraz Uchwałą nr 30 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 18 czerwca 2020 roku.

Zbycie udziałów Antyweb sp. z o.o.

W dniu 15 lipca 2020 roku spółka w 100% zależna od PunkPirates S.A., Ventures Hub sp. z o.o. dokonała wyjścia z inwestycji poprzez zbycie wszystkich posiadanych udziałów w spółce Antyweb sp. z o.o. tj. 2.700 udziałów stanowiących 32,92% udziału w kapitale zakładowym i dających tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników. W wyniku transakcji PunkPirates S.A. nie posiada pośrednio udziałów Antyweb sp. z o.o. Działalność Antyweb sp. z o.o. związana jest z blogosferą i rozwijaniem przedsięwzięć o podobnym charakterze.

Zbycie akcji BSS Poland S.A.

W dniu 30 lipca 2020 roku spółka w 100% zależna od PunkPirates S.A., Ventures Hub sp. z o.o. dokonała wyjścia z inwestycji poprzez zbycie wszystkich posiadanych akcji w spółce BSS Poland S.A. tj. 8.000.000 akcji stanowiących 24,96% udziału w kapitale zakładowym i dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu. W wyniku transakcji PunkPirates S.A. nie posiada pośrednio akcji BSS Poland S.A.

BSS Poland S.A. to spółka z obszaru nowych technologii dla branży płatniczej (FinTech) działająca w obszarze płatności mobilnych i gotówkowych oraz usług doradczych dla rynku bankomatowego.



Zbycie akcji No Gravity Games S.A.

W lipcu 2020 roku spółka w 100% zależna od PunkPirates S.A. tj. IQ Venture Capital s.a r.l. dokonała sprzedaży w ramach transakcji sesyjnych wszystkich posiadanych akcji No Gravity Games S.A. tj. 4 022 926 akcji stanowiących 0,34% udziału w kapitale zakładowym No Gravity Games S.A. oraz uprawniających do oddania 4 022 926 głosów stanowiących 0,34% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. W wyniku transakcji PunkPirates S.A. nie posiada pośrednio akcji No Gravity Games S.A.

Zbycie udziałów Prowly.com sp. z o.o.

W dniu 27 sierpnia 2020 roku spółka w 100% zależna od PunkPirates S.A., Ventures Hub sp. z o.o. dokonała wyjścia z inwestycji poprzez zbycie wszystkich posiadanych udziałów w spółce Prowly.com sp. z o.o. tj. 20 udziałów stanowiących 6,04% udziału w kapitale zakładowym i dających tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników. W wyniku transakcji PunkPirates S.A. nie posiada pośrednio udziałów Prowly.com sp. z o.o. Spółka realizuje projekt internetowej platformy zarządzania działaniami public relations w firmach.

Zmiana przedmiotu działalności, nazwy firmy oraz podwyższenie kapitału zakładowego w spółce zależnej

W dniu 29 września 2020 roku została dokonana zmiana umowy Spółki obejmująca między innymi zmianę przedmiotu działalności Ventures Hub sp. z o.o. na związaną z produkcją gier oraz zmiana nazwy firmy z dotychczasowej Ventures Hub sp. z o.o. na Raion Games sp. z o.o. Ponadto w dniu 29 września 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Ventures Hub sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki o kwotę 100.000,00 zł. z kwoty 150.000,00 zł do kwoty 250.000,00 zł poprzez ustanowienie 1.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł. każdy, o łącznej wartości nominalnej 100.000,00 zł. Nowo utworzone udziały zostaną objęte w zamian za wkład pieniężny. Dotychczasowym wspólnikom Spółki nie przysługiwało prawo pierwszeństwa objęcia udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki. W związku z powyższym PunkPirates S.A. pośrednio poprzez IQ Partners sp. z o.o. z chwilą rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w Rejestrze Przedsiębiorców będzie posiadała 1.500 udziałów w Raion Games sp. z o.o. stanowiących 60% kapitału zakładowego tej Spółki i dających tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników. Działalność Raion Games sp. z o.o. jest rozszerzeniem portfolio Emitenta i kontynuacją realizacji strategii, która zapewni efekt synergii m.in. poprzez wykorzystanie scenariuszy gier na kilku platformach, niższe koszty produkcji, portowania gier oraz efektywniejszy marketing.

Zbycie udziałów InQbe sp. z o.o.

W dniu 30 września 2020 roku spółka w 100% zależna od PunkPirates S.A. tj. IQ Partners sp. z o.o. dokonała sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów w spółce InQbe sp. z o.o. tj. 501 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 50.100,00 zł stanowiących 100% udziału w kapitale zakładowym InQbe sp. z o.o. i dających tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników. W wyniku powyższej transakcji PunkPirates S.A. nie posiada pośrednio ani bezpośrednio żadnych udziałów w InQbe sp. z o.o. Sprzedaż InQbe sp. z o.o. związana była z realizacją nowej strategii działalności Emitenta, która zakłada działalność w zakresie produkcji gier na wirtualną rzeczywistość oraz w ramach działalności wydawniczej, poszukiwaniu nowych, obiecujących tytułów w celu ich portowania na urządzenia VR.

Zbycie aktywa netto Inqbe sp. z o.o. wyniosły -672 tys. zł, zysk ze zbycia udziałów 682 tys. zł, wpływy pieniężne netto z tytułu zbycia udziałów 10 tys. zł.

Połączenie IQ Partners sp. z o.o. i IQ Venture Capital s. à r.l.

W dniu 12 października 2020 roku zostało zarejestrowane w Rejestrze Przedsiębiorców transgraniczne połączenie spółek w 100% zależnych od PunkPirates S.A. przez przejęcie (dalej jako: "Połączenie"), tj. IQ Partners sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej jako: "Spółka Przejmująca") oraz IQ Venture Capital s. à r.l. z siedzibą w Luksemburgu (dalej jako: "Spółka Przejmowana"). Połączenie zostało przeprowadzone przez przeniesienie całego majątku i zobowiązań Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą. W wyniku Połączenia Spółka Przejmująca wstąpiła, bez ograniczeń i wyłączeń, we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, a Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego. W związku z tym, że Spółka Przejmująca posiadała wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, Połączenie zostało przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej ani bez tworzenia nowych udziałów.

Połączenie nastąpiło w trybie uproszczonym, w związku z tym nie było wymagane sporządzenie przez biegłego opinii w przedmiocie Planu Połączenia. Połączenie jest związane ze zmianą strategii działalności Emitenta na działalność w zakresie wydawania i produkcji gier na wirtualną rzeczywistość (Virtual Reality - VR) oraz tworzenia aplikacji extended reality (XR).

Celem Połączenia było zoptymalizowanie struktury korporacyjnej i organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta, do której należą obie łączące się spółki, bez konieczności przenoszenia osobno poszczególnych aktywów i pasywów na Spółkę Przejmującą. Połączenie będzie mieć pozytywny wpływ na sytuację finansową łączących się spółek, zwiększy efektywność zarządzania oraz obniży jego koszty, jak również zredukuje koszty operacyjne działalności gospodarczej. Ponadto dzięki Połączeniu ulegną usprawnieniu procedury administracyjne w obrębie Grupy Kapitałowej Emitenta, zaś struktura właścicielska ulegnie uproszczeniu. Połączenie nie wywrze negatywnych skutków na działalność łączących się spółek, ponieważ ich działalność będzie kontynuowana przez Spółkę Przejmującą.

Uzgodnienie i podpisanie planu połączenia PunkPirates S.A. oraz IQ Partners sp. z o.o.

W dniu 5 października 2020 roku Zarząd PunkPirates S. A. podjął decyzję o zamiarze połączenia dwóch spółek PunkPirates S.A. oraz IQ Partners sp. z o.o. Połączenie nastąpi w trybie przepisu art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku IQ Partners sp. z o.o. jako spółki przejmowanej na PunkPirates S.A. jako spółkę przejmującą (tzw. "łączenie się przez przejęcie"), z uwzględnieniem procedury uproszczonej połączenia, uregulowanej w art. 516 KSH, oraz zgodnie z art. 515 § 1 KSH bez podwyższenia kapitału zakładowego spółki przejmującej. Przeprowadzenie połączenia bez podwyższenia kapitału zakładowego spółki przejmującej będzie możliwe z uwagi na to, że PunkPirates S.A. posiada 100% udziałów w IQ Partners sp. z o.o. Na podstawie art. 493 § 1 KSH IQ Partners sp. z o.o. zostanie rozwiązana, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, w dniu wykreślenia z Rejestru Przedsiębiorców. W wyniku połączenia PunkPirates S.A. wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki IQ Partners sp. z o.o. W tym samym dniu Zarządy obu łączących się spółek uzgodniły i przyjęły plan połączenia. Połączenie jest dokonywane w związku ze zmianą działalności PunkPirates S.A., na działalność w zakresie produkcji gier na wirtualną rzeczywistość oraz w ramach działalności wydawniczej, poszukiwaniu nowych, obiecujących tytułów w celu ich portowania na urządzenia VR.



Zbycie akcji Better Software Group S.A.

W dniu 22 października 2020 roku spółka w 100% zależna od PunkPirates S.A. tj. Ventures Hub sp. z o.o. dokonała wyjścia z inwestycji poprzez zbycie wszystkich posiadanych akcji Better Software Group S.A. tj. 1 854 577 akcji serii A stanowiących 18,43% udziału w kapitale zakładowym Better Software Group S.A. oraz uprawniających do oddania 1 854 577 głosów stanowiących 18,43% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. W wyniku transakcji PunkPirates S.A. nie posiada pośrednio akcji Better Software Group S.A.

4.4 Stanowisko zarządu odnośnie 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 zarówno skonsolidowanych jak i jednostkowych prognoz wyników na rok 2020 oraz za jego poszczególne kwartaly.

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

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

- koniunktura na rynkach finansowych i kapitałowych, która ma bezpośrednie przełożenie na wycenę spółek portfelowych oraz zwiększającą się lub zmniejszającą szansę na wychodzenie z inwestycji przy atrakcyjnych stopach zwrotu;
- realizacja planu wydawniczego w określonych terminach;
- brak obiecujących gier na wirtualną rzeczywistość.

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

- kompetencje zespołu menadżerskiego, w tym Partnerów Zarządzających i 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;
- kompetencje osób i podmiotów współpracujących z PunkPirates przy produkcji gier.

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) na całym świecie. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową (znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji) i może potencjalnie wpłynąć na działalność Grupy Kapitałowej PunkPirates w 2020 roku. Zarząd Jednostki Dominującej uważa, iż wprowadzenie stanu epidemii nie stwarza bezpośredniego zagrożenia dla ciągłości działalności Grupy. Działalność operacyjna Grupy Kapitałowej PunkPirates prowadzona jest bez przeszkód, a w trosce o bezpieczeństwo swoich współpracowników Zarząd Jednostki Dominującej zdecydował się na przejście w tryb pracy zdalnej.

Pomimo braku bezpośredniego zagrożenia aktywności Grupy Kapitałowej i wykonywania bieżących zadań, Zarząd Jednostki Dominującej uważnie śledzi otoczenie biznesowe i zdaje sobie sprawę z pogarszającej się sytuacji na rynkach finansowych.

Rynkowe zmiany wynikłe w związku z pandemią koronawirusa i jego następstwami, mogą mieć wpływ na działalność spółek zależnych oraz portfelowych Spółki.

W związku ze zmianą strategii działalności na działalność w zakresie wydawania i produkcji gier na wirtualną rzeczywistość (Virtual Reality - VR) oraz tworzenia aplikacji extended reality (XR), Jednostka Dominująca aktywnie poszukuje wyjść z dotychczasowych inwestycji. W związku z pojawieniem się pandemii koronawirusa istnieje ryzyko, iż nie uda się zakończyć procesu negocjacji i wyjść z poszczególnych inwestycji w najbliższym czasie i proces ten zostanie przesunięty.

Jednostka Dominująca nie dostrzega na chwilę obecną ryzyka związanego z obniżeniem popytu na usługi spółek portfelowych. Działalność spółek portfelowych może być prowadzona w trybie pracy zdalnej, która zapewnia ciągłość operacyjną.

Jednostka Dominująca nie widzi również zagrożenia w realizacji nowej strategii działalności.

Zarząd Jednostki Dominującej będzie na bieżąco analizował sytuację Grupy Kapitałowej w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa COVID-19.

4.6 Informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego 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 Grupy Kapitałowej PunkPirates.

4.7 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 III kwartale 2020 roku nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która mogłaby mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

4.8 Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub powiązanimi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki

W dniu 13 lutego 2020 roku Emitent zawarł z członkami Zarządu oraz akcjonariuszami Emitenta tj. Panem Wojciechem Przyłęckim oraz Panem Maciejem Hazubskim (Pan Maciej Hazubski nie jest bezpośrednio akcjonariuszem Emitenta, akcjonariuszem jest podmiot powiązany Dien sp. z o.o.) umowy objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A w łącznej ilości 1.000.000 (słownie: jeden milion). Warranty subskrypcyjne serii A będą emitowane nieodpłatnie. Każdy warrant subskrypcyjny będzie uprawniał do objęcia jednej akcji serii D o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda akcja, po cenie emisyjnej równej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) za każdą akcję serii D Emitenta. Termin wykonania prawa do objęcia akcji serii D upływa w dniu 31 marca 2021 roku.

W dniu 10 lipca 2020 roku Emitent zawarł z członkami Zarządu Emitenta tj. Panem Wojciechem Przyłęckim, Panem Maciejem Hazubskim oraz Panem Leszkiem Krajewskim umowy objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A w łącznej ilości 2.250.000 (słownie: dwa miliony dwieście pięćdziesiąt tysięcy). Warranty subskrypcyjne serii A będą emitowane nieodpłatnie. Każdy warrant subskrypcyjny będzie uprawniał 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 dniu 17 września 2020 roku, rozwiązując umowę z dnia 13 lutego 2020 roku, Emitent zawarł z członkami Zarządu oraz akcjonariuszami Emitenta tj. Panem Wojciechem Przyłęckim oraz Panem Maciejem Hazubskim (Pan Maciej Hazubski nie jest bezpośrednio akcjonariuszem Emitenta, akcjonariuszem jest podmiot powiązany Dien sp. z o.o.) umowy objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A w łącznej ilości 1.000.000 (słownie: jeden milion). Warranty subskrypcyjne serii A będą emitowane nieodpłatnie. Każdy warrant subskrypcyjny będzie uprawniał 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 2021 roku.

W okresie od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku nie zostały udzielone członkom Zarządu Emitenta oraz członkom organów nadzorczych Emitenta żadne pożyczki, gwarancje i poręczenia przez Emitenta oraz odrębnie przez jednostki, w których Emitent posiada udziały w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku nie zostały udzielone żadne pożyczki, gwarancje i poręczenia przez Emitenta oraz odrębnie przez jednostki, w których Emitent posiada udziały w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych małżonkom, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia członków Zarządu i organów nadzorczych Emitenta.

W okresie od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku nie zostały udzielone żadne pożyczki, gwarancje i poręczenia przez Emitenta oraz odrębnie przez jednostki w których Emitent posiada udziały w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych osobom związanym z tytułu opieki przysposobienia lub kurateli z członkami zarządu i organów nadzorczych Emitenta.

Członkowie Zarządu, członkowie Rady Nadzorczej Spółki oraz ich współmałżonkowie, krewni i powinowaci do drugiego stopnia, przysposobieni lub przysposabiający oraz inne osoby, z którymi są one powiązane osobiście w okresie od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku nie posiadali niespłaconych pożyczek, kredytów ani gwarancji udzielonych przez PunkPirates S.A. oraz jednostek od niej zależne, współzależne i z nią stowarzyszone, jak również nie byli stronami innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz PunkPirates S.A., jednostek od niej zależnych, współzależnych i z nią stowarzyszonych.

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

W III kwartale 2020 roku w Grupie Kapitałowej PunkPirates, poza informacjami opisanymi w niniejszym raporcie, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.



4.10 Organy zarządzające i nadzorujące PunkPirates S.A.

Skład Zarządu

W okresie od 1 lipca 2020 r. do 30 września 2020 roku skład Zarządu PunkPirates S.A. nie uległ zmianie i prezentował się następująco:

- Maciej Hazubski	Prezes Zarządu
- Wojciech Przyłęcki	Wiceprezes Zarządu
- Leszek Krajewski	Członek Zarządu

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego skład Zarządu nie uległ zmianie.

Skład Rady Nadzorczej

W okresie od 1 lipca 2020 r. do 30 września 2020 roku skład oraz zakres kompetencji Rady Nadzorczej nie uległ zmianie i przedstawiali się następująco:

- 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 finansowego skład oraz zakres kompetencji Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

4.11 Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu okresowego 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 13 listopada 2020 roku wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko/Firma	Stan na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego (18.09.2020 r.)		Zmiana w liczbie akcji	Stan na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego (13.11.2020 r.)	
	liczba akcji / głosów	udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ		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	22,37%
Wojciech Przyłęcki (Wiceprezes Zarządu) bezpośrednio	4.805.350	21,5%	0	4.805.350	21,5%
Formonar Investments Limited	2.915.713	13,04%	-1.015.713	1.900.000	8,49%
Pozostali	9.631.937	43,09%	+1.015.713	10.647.650	47,64%
Razem	22.353.000	100%	0	22.353.000	100%

W dniu 5 sierpnia 2020 roku Spółka otrzymała od Formonar Investments Limited z siedzibą w Nikozji zawiadomienie o zbyciu w dniu 3 sierpnia 2020 roku w ramach transakcji pakietowej 1.000.000 akcji Spółki.

W dniu 4 listopada 2020 roku Spółka otrzymała od Formonar Investments Limited z siedzibą w Nikozji zawiadomienie o zbyciu w dniu 30 października 2020 roku w ramach transakcji pakietowej 1.000.000 akcji Spółki.

Przed dokonaniem transakcji Formonar Investments Limited posiadał 2.900.000 akcji Spółki, która to ilość stanowiła 12,97% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniała do oddania 2.900.000 głosów stanowiących 12,97% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Po dokonaniu powyższej transakcji Formonar Investments Limited posiada 1.900.000 akcji Spółki, która to ilość stanowi 8,49% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniała do oddania 1.900.000 głosów stanowiących 8,49% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

4.12 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 13 listopada 2020 roku ilość akcji posiadanych przez osoby zarządzające oraz nadzorujące Spółkę dominującą przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Liczba akcji/głosów na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. na dzień 18.09.2020	Zmiana w liczbie akcji	Liczba akcji/głosów na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego tj. na dzień 13.11.2020
Rafał Rachalewski	Przewodniczący RN	0	0	0
Piotr Bolmiński	Członek RN	14.000	0	14.000
Jan Ziemecki	Członek RN	0	0	0
Magda Narczewska	Członek RN	0	0	0
Mariusz Szytura	Członek RN	0	0	0
Maciej Hazubski – bezpośrednio	Prezes Zarządu	0	0	0
Maciej Hazubski pośrednio poprzez osobę blisko związaną tj. żonę Izabelę Hazubską udziałowca i Prezesa Zarządu Dien sp. z o.o.		5.000.000	0	5.000.000
Wojciech Przyłęcki	Wiceprezes Zarządu	4.805.350	0	4.805.350
Leszek Krajewski	Członek Zarządu ds. rozwoju	0	0	0

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. od dnia 18 września 2020 do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego tj. do dnia 13 listopada 2020 roku nie miały miejsca żadne zmiany w stanie posiadania akcji Spółki osób zarządzających i nadzorujących.

Osoby zarządzające oraz nadzorujące nie posiadają uprawnień do akcji PunkPirates S.A., jak również w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego osoby te nie nabywały i nie zbywały uprawnień do akcji PunkPirates S.A.

W dniu 13 lutego 2020 roku Emitent zawarł z członkami Zarządu oraz akcjonariuszami Emitenta tj. Panem Wojciechem Przyłęckim oraz Panem Maciejem Hazubskim (Pan Maciej Hazubski nie jest bezpośrednio akcjonariuszem Emitenta, akcjonariuszem jest podmiot powiązany Dien sp. z o.o.) umowy objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A w łącznej ilości 1.000.000 (słownie: jeden milion). Warranty subskrypcyjne serii A będą emitowane nieodpłatnie. Każdy warrant subskrypcyjny będzie uprawniał do objęcia jednej akcji serii D o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda akcja, po cenie emisyjnej równej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) za każdą akcję serii D Emitenta. Termin wykonania prawa do objęcia akcji serii D upływa w dniu 31 marca 2021 roku.

W dniu 10 lipca 2020 roku Emitent zawarł z członkami Zarządu Emitenta tj. Panem Wojciechem Przyłęckim, Panem Maciejem Hazubskim oraz Panem Leszkiem Krajewskim umowy objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A w łącznej ilości 2.250.000 (słownie: dwa miliony dwieście pięćdziesiąt tysięcy). Warranty subskrypcyjne serii A będą emitowane nieodpłatnie. Każdy warrant subskrypcyjny będzie uprawniał 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 dniu 17 września 2020 roku, rozwiązując umowę z dnia 13 lutego 2020 roku, Emitent zawarł z członkami Zarządu oraz akcjonariuszami Emitenta tj. Panem Wojciechem Przyłęckim oraz Panem Maciejem Hazubskim (Pan Maciej Hazubski nie jest bezpośrednio akcjonariuszem Emitenta, akcjonariuszem jest podmiot powiązany Dien sp. z o.o.) umowy objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A w łącznej ilości 1.000.000 (słownie: jeden milion). Warranty subskrypcyjne serii A będą emitowane nieodpłatnie. Każdy warrant subskrypcyjny będzie uprawniał 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.



5 Zatwierdzenie rozszerzonego skonsolidowanego raportu kwartalnego

Niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny został zatwierdzony do publikacji oraz podpisany przez Zarząd Jednostki Dominującej dnia 13 listopada 2020 r.

Podpis wszystkich Członków Zarządu

13.11.2020r.	Maciej Hazubski	Prezes Zarządu	
.....
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko/funkcja</i>	<i>podpis</i>

13.11.2020r.	Wojciech Przyłęcki	Wiceprezes Zarządu	
.....
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko/funkcja</i>	<i>podpis</i>

13.11.2020r.	Leszek Krajewski	Członek Zarządu ds. rozwoju	
.....
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko/funkcja</i>	<i>podpis</i>

Podpis osób sporządzających sprawozdanie finansowe

13.11.2020r.	Dorota Kawka	Forum Rachunkowości sp. z o.o.	
.....
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko/funkcja</i>	<i>podpis</i>

13.11.2020r.	Grzegorz Klimaszewski	Forum Rachunkowości sp. z o.o.	
.....
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko/funkcja</i>	<i>podpis</i>