

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2021 r.

GRUPA KAPITAŁOWA VIVID GAMES S.A.  
BYDGOSZCZ, 29 WRZEŚNIA 2021



**WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE**

	<b>NA DZIEŃ 30.06.2021 W TYS ZŁ</b>	<b>NA DZIEŃ 31.12.2020 W TYS ZŁ</b>	<b>NA DZIEŃ 30.06.2020 W TYS ZŁ</b>	<b>NA DZIEŃ 30.06.2021 W TYS EUR</b>	<b>NA DZIEŃ 31.12.2020 W TYS EUR</b>	<b>NA DZIEŃ 30.06.2020 W TYS EUR</b>	
Aktywa trwałe	30 253,91	32 133,45	33 363,99	6 692,16	6 963,13	7 470,67	
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	820,86	0,00	0,00	183,80	
Aktywa obrotowe	6 647,37	11 320,84	9 956,18	1 470,40	2 453,16	2 229,33	
Aktywa razem	36 901,28	43 454,29	44 141,03	8 162,56	9 416,29	9 883,80	
Kapitał własny	19 714,80	21 480,16	18 281,28	4 360,91	4 654,62	4 093,43	
Kapitał podstawowy	3 228,58	3 228,58	2 974,34	714,16	699,61	666,00	
Zobowiązania długoterminowe	10 261,98	12 788,29	7 687,01	2 269,95	2 771,15	1 721,23	
Dłużne papiery wartościowe	4 252,50	6 037,50	0,00	940,65	1 308,29	0,00	
Zobowiązania krótkoterminowe	6 924,50	9 185,84	18 172,74	1 531,70	1 990,52	4 069,13	
Dłużne papiery wartościowe	1 828,05	4 855,20	10 590,05	404,36	1 052,09	2 371,26	
				<b>ZA OKRES 01.01.2021 30.06.2021 W TYS ZŁ</b>	<b>ZA OKRES 01.01.2020 30.06.2020 W TYS ZŁ</b>	<b>ZA OKRES 01.01.2021 30.06.2021 W TYS EUR</b>	<b>ZA OKRES 01.01.2020 30.06.2020 W TYS EUR</b>
Przychody ze sprzedaży ogółem i zrównane z nimi:			10 760,94	16 440,56	2 366,50	3 701,74	
Przychody ze sprzedaży			9 859,59	14 011,17	2 168,28	3 154,75	
Koszt wytworzenia na własne potrzeby			901,35	2 429,39	198,22	547,00	
Koszty działalności operacyjnej			-12 922,43	-14 126,44	-2 841,84	-3 180,70	
Zysk (-strata) na sprzedaży			-2 161,49	2 314,12	-475,35	521,05	
Zysk (-strata) na działalności operacyjnej			-1 487,11	2 274,38	-327,04	512,10	
Całkowite dochody ogółem			-1 764,87	1 886,55	-388,12	424,77	
EBITDA			1 563,80	4 373,99	343,90	984,84	

<b>ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ (W PLN/GR NA JEDNĄ AKCJĘ)</b>			<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
Zwykły w zł			-0,05	0,06
Rozwodniony w zł			-0,05	0,06
Zysk (-strata) netto z działalności kontynuowanej w tys. PLN			-1 764,87	1 886,55
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w sztukach			32 169 544	29 632 085
<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	<b>ZA OKRES: 01.01.2021 30.06.2021 W TYS ZŁ</b>	<b>ZA OKRES: 01.01.2020 30.06.2020 W TYS ZŁ</b>	<b>ZA OKRES: 01.01.2021 30.06.2021 W TYS EUR</b>	<b>ZA OKRES: 01.01.2020 30.06.2020 W TYS EUR</b>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	221,68	5 145,80	48,75	1 158,62
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-925,75	-2 364,25	-203,59	-532,33
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 278,96	-169,26	-941,01	-38,11
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	3 008,24	5 252,62	661,56	1 182,68

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na EUR zastosowano następujące kursy wymiany:

1. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej – kurs NBP z dnia:

30 czerwca 2021 roku – 1 EUR = 4,5208 PLN

31 grudnia 2020 roku – 1 EUR = 4,6148 PLN

30 czerwca 2020 roku – 1 EUR = 4,4660 PLN

2. Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:

Kurs wyliczony jako średnia kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca pierwszego półrocza danego roku.

2021 roku 1 EUR = 4,5472 PLN

2020 roku 1 EUR = 4,4413 PLN

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

AKTYWA	NOTA	NA DZIEŃ	NA DZIEŃ	NA DZIEŃ
		30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>30 253,91</b>	<b>32 133,45</b>	<b>33 363,99</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1	684,74	699,19	382,32
Aktywa niematerialne i prace rozwojowe, w tym:	2	29 426,06	31 291,15	32 676,90
- Koszty zakończonych prac rozwojowych		23 121,41	25 653,60	16 908,41
- Pozostałe wartości niematerialne		625,42	859,66	1 093,90
- Wartości niematerialne w realizacji		5 679,23	4 777,89	14 674,59
Udział w jednostkach zależnych	4	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		143,11	143,11	299,77
<b>AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY</b>	<b>5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>820,86</b>
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>6 647,37</b>	<b>11 320,84</b>	<b>9 956,18</b>
Należności z tytułu dostaw i usług		1 867,43	2 266,14	3 058,00
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	282,08
Pozostałe należności		701,23	629,46	0,73
Udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	3 008,24	7 991,27	5 252,62
Rozliczenia międzyokresowe		1 070,47	433,97	1 362,75
<b>AKTYWA RAZEM:</b>		<b>36 901,28</b>	<b>43 454,29</b>	<b>44 141,03</b>

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	NOTA	NA DZIEŃ	NA DZIEŃ	NA DZIEŃ
		30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>19 714,80</b>	<b>21 480,16</b>	<b>18 281,28</b>
Kapitał podstawowy	7	3 228,58	3 228,58	2 974,34
Akcje własne	9	-11,63	-11,13	-11,13
Kapitał zapasowy	8	18 262,72	16 215,50	10 884,74
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		0,00	-47,20	2 546,78
Zysk (-strata) netto roku obrotowego		-1 764,87	2 094,41	1 886,55
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>		<b>10 261,98</b>	<b>12 788,29</b>	<b>7 687,01</b>
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		152,95	152,95	274,48
Kredyty i pożyczki	11	0,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	10	4 252,50	6 037,50	0,00
Zobowiązania z tyt. leasingu		298,76	368,97	69,80
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		5 557,77	6 228,87	7 342,73
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>		<b>6 924,50</b>	<b>9 185,84</b>	<b>18 172,74</b>
Kredyty i pożyczki	11	800,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	10	1 828,05	4 855,20	10 590,05
Zobowiązania z tyt. leasingu		183,49	282,35	240,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 706,64	2 311,32	2 868,44
Zobowiązania z tytułu innych świadczeń		31,44	10,83	0,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		701,57	217,50	876,17
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		1 673,31	1 508,64	3 598,08
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM:</b>		<b>36 901,28</b>	<b>43 454,29</b>	<b>44 141,03</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

WYSZCZEGÓLNIENIE	NOTA	ZA OKRES	ZA OKRES
		01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
<b>Działalność kontynuowana</b>			
<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>		<b>10 760,94</b>	<b>16 440,56</b>
Przychody ze sprzedaży		9 859,59	14 011,17
Koszt wytworzenia na własne potrzeby		901,35	2 429,39
<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>-12 922,43</b>	<b>-14 126,44</b>
Amortyzacja		-3 050,91	-2 099,61
Zużycie surowców i materiałów		-50,32	-36,68
Usługi obce		-7 360,20	-9 274,13
Koszt świadczeń pracowniczych		-2 441,34	-2 685,45
Podatki i opłaty		-3,50	-3,68
Pozostałe koszty		-16,16	-26,89
<b>ZYSK (-STRATA) ZE SPRZEDAŻY</b>		<b>-2 161,49</b>	<b>2 314,12</b>
Pozostałe przychody operacyjne		762,83	266,73
Pozostałe koszty operacyjne		-88,45	-306,47
<b>ZYSK (-STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>-1 487,11</b>	<b>2 274,38</b>
Przychody finansowe		0,10	167,04
Koszty finansowe		-277,86	-520,84
<b>ZYSK (-STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>		<b>-1 764,87</b>	<b>1 920,58</b>
Podatek dochodowy	22	0,00	-34,03
<b>ZYSK (-STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ</b>		<b>-1 764,87</b>	<b>1 886,55</b>
Zysk (-strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
<b>ZYSK (-STRATA) NETTO</b>		<b>-1 764,87</b>	<b>1 886,55</b>
Inne całkowite dochody łącznie		-	-
<b>CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM:</b>		<b>-1 764,87</b>	<b>1 886,55</b>
<b>Łączne całkowite dochody</b>		<b>-1 764,87</b>	<b>1 886,55</b>
<b>EBITDA</b>		<b>1 563,80</b>	<b>4 373,99</b>
		<b>ZA OKRES:</b>	<b>ZA OKRES:</b>
<b>ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ (W ZŁ/GR NA JEDNĄ AKCJĘ)</b>		<b>01.01.2021</b>	<b>01.01.2020</b>
		<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
Zwykły w zł		-0,05	0,06
Rozwodniony w zł		-0,05	0,06
Z działalności kontynuowanej:			
Zwykły w zł		-0,05	0,06
Rozwodniony w zł		-0,05	0,06
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		-1 764,87	1 886,55
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-1 764,87	1 886,55
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w sztukach		32 169 544	29 632 085
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w sztukach		32 169 544	29 632 085

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZA OKRES 01.01.2021 30.06.2021	ZA OKRES 01.01.2020 30.06.2020
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
Zysk (-strata) netto	-1 764,87	1 886,55
<b>Korekty razem</b>	<b>1 986,55</b>	<b>3 259,25</b>
Amortyzacja	3 050,91	2 099,61
Zapłacony podatek dochodowy	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	615,96	463,86
Zmiany w kapitale obrotowym	-1 434,71	739,11
- Zmiana stanu rezerw	484,07	341,89
- Zmiana stanu należności	326,94	-889,89
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań fin.	-1 609,22	2 442,04
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-636,50	-1 154,93
Inne korekty	-245,61	-43,33
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>221,68</b>	<b>5 145,80</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-901,36	-2 324,52
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-106,32	-41,80
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	81,93	1,85
Otrzymane odsetki	-	0,22
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-925,75</b>	<b>-2 364,25</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
Nabycie/Sprzedaż akcji własnych	-0,50	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-4 462,50	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	800,00	-
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	0,00	-181,20
Otrzymane dotacje	0,00	476,02
Odsetki zapłacone	-615,96	-464,08
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-4 278,96</b>	<b>-169,26</b>
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>-4 983,03</b>	<b>2 612,29</b>
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-4 983,03	2 612,29
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>7 991,27</b>	<b>2 640,33</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>3 008,24</b>	<b>5 252,62</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2021 - 30.06.2021	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELONY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	ZYSK /-STRATA NETTO DANEGO ROKU	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
<b>SALDO NA DZIEŃ 01.01.2021 ROKU</b>	<b>3 228,58</b>	<b>-11,13</b>	<b>16 215,50</b>	<b>2 047,21</b>	<b>0,00</b>	<b>21 480,16</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO PO ZMIANACH</b>	<b>3 228,58</b>	<b>-11,13</b>	<b>16 215,50</b>	<b>2 047,21</b>	<b>0,00</b>	<b>21 480,16</b>
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Zakup (-) /Sprzedaż akcji własnych (+)	-	-0,50	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	2 047,21	-2 047,21	-	-
<b>RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI</b>	<b>3 228,58</b>	<b>-11,63</b>	<b>18 262,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>21 479,67</b>
Zysk (-strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-1 764,87	-1 764,87
<b>SALDO NA DZIEŃ 30.06.2021 ROKU</b>	<b>3 228,58</b>	<b>-11,63</b>	<b>18 262,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 764,87</b>	<b>19 714,80</b>



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2020 - 31.12.2020	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELONY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	ZYSK /-STRATA NETTO DANEGO ROKU	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
<b>SALDO NA DZIEŃ 01.01.2020 ROKU</b>	<b>2 974,34</b>	<b>-11,13</b>	<b>10 884,74</b>	<b>2 115,84</b>	<b>430,95</b>	<b>16 394,74</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO PO ZMIANACH</b>	<b>2 974,34</b>	<b>-11,13</b>	<b>10 884,74</b>	<b>2 115,84</b>	<b>430,95</b>	<b>16 394,74</b>
Emisja akcji	254,24	-	-	-	-	254,24
Agio	-	-	2 741,50	-	-	2 741,50
Zakup (-) /Sprzedaż akcji własnych (+)	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał zapasowy	-	-	-	430,95	-430,95	-
Wynik z połączenia z jednostkami zależnymi	-	-	2 589,26	-2 593,99	-	-4,73
<b>RAZEM TRANSAKcje Z WŁAŚCICIELAMI</b>	<b>3 228,58</b>	<b>-11,13</b>	<b>16 215,50</b>	<b>-47,20</b>	<b>-</b>	<b>19 385,75</b>
Zysk (-strata) netto w okresie:	-	-	-	-	2 094,41	2 094,41
<b>SALDO NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU</b>	<b>3 228,58</b>	<b>-11,13</b>	<b>16 215,50</b>	<b>-47,20</b>	<b>2 094,41</b>	<b>21 480,16</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W  
KAPITAŁE WŁASNYM ZA OKRES  
01.01.2020 - 30.06.2020**

	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELONY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	ZYSK /-STRATA NETTO DANEGO ROKU	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
<b>SALDO NA DZIEŃ 01.01.2020 ROKU</b>	<b>2 974,34</b>	<b>-11,13</b>	<b>10 884,74</b>	<b>2 546,78</b>	<b>0,00</b>	<b>16 394,73</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO PO ZMIANACH</b>	<b>2 974,34</b>	<b>-11,13</b>	<b>10 884,74</b>	<b>2 546,78</b>	<b>0,00</b>	<b>16 394,73</b>
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Zakup (-) /Sprzedaż akcji własnych (+)	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	-	-
<b>RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI</b>	<b>2 974,34</b>	<b>-11,13</b>	<b>10 884,74</b>	<b>2 546,78</b>	<b>-</b>	<b>16 394,73</b>
Zysk (-strata) netto w okresie:	-	-	-	-	1 886,55	1 886,55
<b>SALDO NA DZIEŃ 30.06.2020 ROKU</b>	<b>2 974,34</b>	<b>-11,13</b>	<b>10 884,74</b>	<b>2 546,78</b>	<b>1 886,55</b>	<b>18 281,28</b>

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2021 ROKU DO 30.06.2021 ROKU****1. INFORMACJE OGÓLNE****1.1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ VIVID GAMES S.A.**

Jednostka dominująca VIVID GAMES Spółka Akcyjna została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 10 stycznia 2012 roku w wyniku przekształcenia spółki VIVID GAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Bydgoszczy – XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000411156. Spółce nadano numer statystyczny REGON 340873302.

Siedziba Jednostki dominującej mieści się przy ulicy Ogińskiego 2 w Bydgoszczy 85-092 i jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia przez nią działalności.

**STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ**

Vivid Games S.A.

Jednostka dominująca

Quasu Sp. z o.o.

Jednostka dominująca posiada 100% udziałów. Quasu Sp. z o.o. nie rozpoczęła działalności statutowej.

W dniu 27 września 2021 nadzwyczajne walne zgromadzenie Vivid Games S.A. oraz nadzwyczajne zgromadzenie Quasu Sp. z o.o. podjęły uchwały o połączeniu poprzez przejęcie całego majątku Quasu Sp. z o.o. przez Vivid Games S.A. Połączenie stanie się skuteczne wraz z rejestracją tego zdarzenia w Krajowym Rejestrze Sądowym.

**SKŁAD ZARZĄDU I RADY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

W skład Zarządu Jednostki dominującej na dzień zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego był jednoosobowy:

- Jarosław Wojczakowski – Prezes Zarządu

Dnia 28 stycznia 2021 r. Remigiusz Kościelny złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu

W skład Rady Nadzorczej Jednostki dominującej w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wchodził:

- Remigiusz Kościelny – Przewodniczący Rady Nadzorczej \*/
- Marcin Jerzy Duszyński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej \*\*\*\*\*/
- Szymon Skiendzielewski – Członek Rady Nadzorczej \*\*\*/
- Wojciech Humiński - Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Chrzanowki - Członek Rady Nadzorczej \*\*\*\*\*/
  
- Tomasz Radość Muchalski \*\*\*\*\*/
- Paul Bragieli \*\*/

\*/ W dniu 28 stycznia 2021 Pan Remigiusz Kościelny został członkiem Rady Nadzorczej w drodze kooptacji a od 15 marca 2021 pełni funkcje Przewodniczącego Rady Nadzorczej

\*\*/ W dniu 28 stycznia 2021 Pan Paul Bragieli złożył rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

\*\*\*/ W dniu 25 czerwca 2021 Pan Szymon Skiendzielewski złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej

\*\*\*\*\*/ W dniu 30 czerwca 2021 Pan Andrzej Chrzanowski został członkiem Rady Nadzorczej w drodze kooptacji

\*\*\*\*\*/ W dniu 23 lipca 2021 Pan Tomasz Muchalski złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej

\*\*\*\*\*/ W dniu 15 marca 2021 Pan Marcin Duszyński złożył rezygnację z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej i został powołany na stanowisko Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej

#### **PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GRUPY**

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Vivid Games S.A. jest według PKD:

- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych.

**Segmentami sprawozdawczymi** według MSSF 8 *Segmenty operacyjne* są:

- wyłącznie jeden segment działalności którym jest produkcja programów komputerowych (gier).

**Zatrudnienie** - Na dzień 30 czerwca 2021 roku współpracowało z Grupą 70 osób w oparciu o różne formy zatrudnienia lub współpracy, z czego 2 pracowników przebywa na długotrwałych zwolnieniach lekarskich bądź urlopach macierzyńskich. Przeciętne zatrudnienie w oparciu o umowy o pracę w pierwszej połowie 2021 roku to 39 osób.

**Rok obrotowy** - rokiem obrotowym Grupy jest rok kalendarzowy. Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane za pierwsze półrocze obecnego roku obrotowego obejmuje okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021.

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy podlega przeglądowi przez biegłego rewidenta.

W ramach prowadzonej przez Grupę działalności, w okresie śródrocznym nie wystąpiła sezonowość ani cykliczność w rozumieniu MSR 34.

## **1.2. ZGODNOŚĆ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚĆ WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ .**

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Vivid Games S.A. za okres półroczny zakończony 30 czerwca 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*

Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszych danych roku jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych o ile nie wskazano inaczej.

## **1.3. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ**

Dane finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

## **1.4. ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Vivid Games S.A. w dniu 29 września 2021 roku.

## **2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

### **2.1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Dane za okres półroczny zakończony 30 czerwca 2021 r. zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny zobowiązań finansowych, które zgodnie z MSSF wyceniane są według wartości godziwej.

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Przyjęte przez Grupę Zasady rachunkowości w całości są stosowane przez Jednostkę dominującą – Vivid Games S.A.

Grupa stosuje przepisy MSSF 3 „Połączenie przedsięwzięć” dla każdej z transakcji połączenia przedsięwzięć, które nie znajdują się na moment połączenia pod wspólną kontrolą w rozumieniu przepisów MSSF 3.

W przypadku połączeń pod wspólną kontrolą (nie objętych zakresem MSSF 3) Grupa wykorzystuje metody wartości księgowych (predecessor accounting), polegającą na konsolidacji poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów, kapitałów własnych i zobowiązań oraz przychodów i kosztów połączonych przedsięwzięć w ich wartościach księgowych, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu odpowiednich włączeń.

Wyłączeniu podlegają w szczególności:

- 1) w przypadku gdy połączenie przedsięwzięć dotyczy łączenia się spółek w Grupie, określona część kapitał własny w tym kapitał podstawowy łączonej spółki oraz udziały posiadane przez Grupę dokonującą połączenia,
- 2) wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze łączących się przedsięwzięć,
- 3) zyski lub straty operacji gospodarczych dokonanych przed połączeniem między łączącymi się przedsięwzięciami, zawarte w wartościach podlegających łączeniu aktywów, kapitałów własnych i zobowiązań.

W przypadku zastosowania tej metody połączenia przedsięwzięć, Grupa koryguje okres porównawczy tak jakby połączenie miało miejsce na początek najwcześniejszego okresu, za jaki Grupa prezentuje dane porównawcze.

W 2020 roku miały miejsce dwa połączenia z jednostkami zależnymi.

W związku z powyższym w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za pierwsze półrocze 2021 skorygowano dane porównawcze za pierwsze półrocze 2020.

Dnia 29 grudnia 2020 roku zostało zarejestrowane przez Sąd Rejestrowy dwa połączenia Vivid Games S.A (spółka przejmująca) ze spółką Vivid Games SA ska (spółka przejmowana) oraz ze spółką Bote Sp. z o.o. (spółka przejmowana).

Połączenie spółek odbyło się bez podwyższenia kapitału. Spółka posiadała 100% udziałów w przejmowanych spółkach zależnych. Rozliczenie połączenia nastąpiło metodą łączenia udziałów.

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym Spółki dane porównawcze na dzień 30 czerwca 2020 roku zostały zaprezentowane w istotnych aspektach w taki sposób, jakby połączenie z dnia 29 grudnia 2020 roku spółek zależnych Vivid Games Sp z o.o. oraz Bote Sp. z o.o. z Vivid Games S.A. miało miejsce na początek roku obrotowego tzn. 1 stycznia 2020 roku.

#### **ZASTOSOWANIE MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Grupa i Jednostka dominująca stosuje MSSF zgodnie z uchwałą nr 4 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 września 2015 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

#### **Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2021**

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2021:

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16 Leasing – Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 – do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później; oraz reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

#### **Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie**

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych
  - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE
  - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – Przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania
  - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE
  - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych
  - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE
  - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano 14 maja 2020 roku)
  - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE
  - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości

– do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE  
– mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku)

– do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE  
– mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych

– do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE  
– mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji

– do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE  
– mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Grupa jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jej sprawozdania finansowe.



**NOTA NR 1.**
**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	NA DZIEŃ	NA DZIEŃ	NA DZIEŃ
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Budynki i budowla (Najem zgodnie z MSSF 16)	482,24	651,32	309,80
Urządzenia techniczne i maszyny	97,62	47,35	69,81
Środki transportu	-	-	0,14
Pozostałe środki trwałe	104,88	0,52	2,57
<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:</b>	<b>684,74</b>	<b>699,19</b>	<b>382,32</b>

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE OD 01.01.2021 DO 30.06.2021	BUDYNKI I BUDOWLE (NAJEM ZG. Z MSSF 16)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 204,52</b>	<b>2 025,59</b>	<b>0,00</b>	<b>77,13</b>
Nabycia bezpośrednie	-	103,83	-	174,62
Najem długookresowy (MSSF 16)	-690,59	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-276,56	-	-43,47
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU</b>	<b>513,93</b>	<b>1 852,86</b>	<b>0,00</b>	<b>208,28</b>
<b>WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>-553,20</b>	<b>-1 978,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-76,61</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-163,69	-50,77	-	-70,00
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	273,77	-	43,21
Zmniejszenie dot. umowy najmu długookresowego (MSR 16)	685,20	-	-	-
<b>WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC OKRESU</b>	<b>-31,69</b>	<b>-1 755,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-103,40</b>
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>651,32</b>	<b>47,35</b>	<b>-</b>	<b>0,52</b>
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA KONIEC OKRESU</b>	<b>482,24</b>	<b>97,62</b>	<b>0,00</b>	<b>104,88</b>

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2020 DO 31.12.2020	BUDYNKI I BUDOWLE (MSSF 16)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>731,00</b>	<b>2 443,76</b>	<b>1,14</b>	<b>135,41</b>
Przyjęcia z tyt. MSSF16	473,52	-	-	-
Nabycia bezpośrednie	-	101,71	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	-	-519,88	-1,14	-58,28
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>1 204,52</b>	<b>2 025,59</b>	<b>-</b>	<b>77,13</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-240,00</b>	<b>-2 364,93</b>	<b>-0,90</b>	<b>-130,27</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-313,20	-129,22	-0,15	-4,54
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	-	515,91	1,05	58,20
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>-553,20</b>	<b>-1 978,24</b>	<b>-</b>	<b>-79,61</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>491,00</b>	<b>78,83</b>	<b>0,24</b>	<b>5,14</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU</b>	<b>651,32</b>	<b>47,35</b>	<b>-</b>	<b>0,52</b>

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE OD 01.01.2020 DO 30.06.2020	BUDYNKI I BUDOWLE (NAJEM ZG. Z MSSF 16)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>731,00</b>	<b>2 443,76</b>	<b>1,14</b>	<b>135,41</b>
Nabycia bezpośrednie	-	41,79	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-33,60	0,00	0,00
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU</b>	<b>731,00</b>	<b>2 451,95</b>	<b>1,14</b>	<b>135,41</b>
<b>WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>-240,00</b>	<b>-2 364,93</b>	<b>-0,90</b>	<b>-130,27</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-181,20	-50,81	-0,10	-2,57
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	33,60	0,00	0,00
<b>WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC OKRESU</b>	<b>-421,20</b>	<b>-2 382,14</b>	<b>-1,00</b>	<b>-132,84</b>
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>491,00</b>	<b>78,83</b>	<b>0,24</b>	<b>5,14</b>
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA KONIEC OKRESU</b>	<b>309,80</b>	<b>69,81</b>	<b>0,14</b>	<b>2,57</b>

**NOTA NR 2.**
**AKTYWA NIEMATERIALNE**

<b>AKTYWA NIEMATERIALNE</b>	<b>NA DZIEŃ 30.06.2021</b>	<b>NA DZIEŃ 31.12.2020</b>	<b>NA DZIEŃ 30.06.2020</b>
Koszty prac rozwojowych	23 121,40	25 653,60	16 908,41
Pozostałe wartości niematerialne	625,42	859,66	1 093,90
Wartości niematerialne w realizacji	5 679,24	4 777,89	14 674,59
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE RAZEM:</b>	<b>29 426,06</b>	<b>31 291,15</b>	<b>32 676,90</b>

<b>AKTYWA NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2021 DO 30.06.2021</b>	<b>KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH</b>	<b>POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE W REALIZACJI</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>47 495,98</b>	<b>4 911,52</b>	<b>4 777,89</b>
Nabycie / wytworzenie	-	-	901,35
Oddanie do użytkowania	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>47 495,98</b>	<b>4 911,52</b>	<b>5 679,24</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-21 842,38</b>	<b>-4 051,86</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-2 532,20	-234,24	-
<b>Wartość umorzenia brutto na koniec okresu</b>	<b>-24 374,58</b>	<b>-4 286,10</b>	<b>0,00</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>25 653,60</b>	<b>859,66</b>	<b>4 777,89</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU</b>	<b>23 121,40</b>	<b>625,42</b>	<b>5 679,24</b>

<b>AKTYWA NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2020 DO 30.06.2020</b>	<b>KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH</b>	<b>POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE W REALIZACJI</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>35 548,64</b>	<b>4 902,51</b>	<b>13 775,20</b>
Nabycie / wytworzenie	1 425,13	-	2 429,37
Oddanie do użytkowania	-	-	-1 425,13
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-104,85
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>36 973,77</b>	<b>4 902,51</b>	<b>14 674,59</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-18 374,38</b>	<b>-3 574,37</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-1 690,98	-234,24	-
<b>Wartość umorzenia brutto na koniec okresu</b>	<b>-20 065,36</b>	<b>-3 808,61</b>	<b>0,00</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>17 174,26</b>	<b>1 328,14</b>	<b>13 775,20</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU</b>	<b>16 908,41</b>	<b>1 093,90</b>	<b>14 674,59</b>

Wartości niematerialne w realizacji obejmują prace rozwojowe w toku realizacji, jakimi są nakłady na programy komputerowe (gry), które są w trakcie produkcji i spełniają warunki kapitalizacji (aktywowania) określone w MSR 38 pkt 57.

Suma nakładów na prace rozwojowe, ujętych jako koszt w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w ciągu poszczególnych okresów historycznych danych finansowych jest równa prezentowanej w powyższych tabelach kwocie amortyzacji prac rozwojowych.

### **NOTA NR 3.**

#### **UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Zarządy spółek Grupy dokonują oceny utraty wartości skapitalizowanych prac rozwojowych oraz wartości niematerialnych w realizacji na koniec każdego roku obrotowego.

### **NOTA NR 4.**

#### **JEDNOSTKI ZALEŻNE**

Struktura Grupy na dzień 30 czerwca 2021 r. została przedstawiona w Punkcie 1.1. Informacji ogólnych.

Quasu Sp. z o.o. nie rozpoczęła działalności statutowej do dnia 30 czerwca 2021. Kapitał podstawowy spółki wynosi 5,0 tys. PLN.

### **NOTA NR 5.**

#### **AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY**

W roku 2021 nie wystąpiły aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

**NOTA NR 6.**
**ŚRODKI PIENIĘŻNE**

ŚRODKI PIENIĘŻNE	NA DZIEŃ 30.06.2021	NA DZIEŃ 31.12.2020	NA DZIEŃ 30.06.2020
Środki pieniężne w kasie	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 008,24	7 991,27	5 252,62
<b>RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:</b>	<b>3 008,24</b>	<b>7 991,27</b>	<b>5 252,62</b>

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Grupa nie posiadała środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania. Grupa zaciągnęła transze kredytu elastycznego dnia 18 maja 2021 roku w wysokości 800,00 tys. PLN. Transza ta była związana z niekorzystnym kursem posiadanych na rachunkach bankowych walut przed wyznaczonym dniem przedterminowej spłaty rat układowych. Na dzień publikacji niniejszego raportu cały kredyt został spłacony.

**NOTA NR 7.**
**KAPITAŁ PODSTAWOWY**

KAPITAŁ PODSTAWOWY	ILOŚĆ W SZTUKACH WYEMITOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 30.06.2021	ILOŚĆ W SZTUKACH WYEMITOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 31.12.2020	ILOŚĆ W SZTUKACH WYEMITOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 30.06.2020
Ogółem	32 285 770	32 285 770	29 743 396

W roku 2021 kapitał podstawowy Grupy nie był podwyższany.

W dniu 14 września 2020 Sąd Rejonowy w Bydgoszczy dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 254.237,40 zł w związku z uchwałą zarządu o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego poprzez emisję akcji serii H z dnia 7 maja 2020. Po rejestracji kapitał zakładowy wynosi 3.228.577,00 PLN co stanowi 32 285 770 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN.

**NOTA NR 8.**
**KAPITAŁ ZAPASOWY**

	NA DZIEŃ 30.06.2021	NA DZIEŃ 30.06.2020
Kapitał zapasowy na początek okresu	16 215,50	10 884,74
Zmiana z tyt. podziału wyniku za rok poprzedni	2 047,21	-
<b>KAPITAŁ ZAPASOWY NA KONIEC OKRESU</b>	<b>18 262,72</b>	<b>10 884,74</b>

**NOTA NR 9.**
**AKCJE WŁASNE**

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Grupa posiadała akcje własne w ilości 116 256 sztuk o wartości w cenie nabycia w kwocie 11,63 tys. zł. W analogicznym okresie na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa posiadała akcje własne o wartości 11,13 tys. zł.

**NOTA NR 10.**
**DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE**

Dnia 5 maja 2017 roku Jednostka dominująca wyemitowała 10 500 sztuk obligacji trzyletnich na okaziciela o wartości nominalnej 1.000 zł każda. Na rachunek bankowy Jednostki dominującej wpłynęła 10 119,29 tys. zł. Kwota ta wynika z potrącenia kosztów emisji oraz uwzględnienia dyskonta zaoferowanego inwestorom którzy zapisywali się w pierwszym tygodniu zapisów.

Obligacje nie zostały wykupione w dniu ich zapadalności 5 maja 2020 r. Dokładny opis skutków braku wykupu zawarto w Nocie Nr 14.

Obligacje w wartości nominalnej wykazywane są w podziale na zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe. Odsetki naliczone za okres od 19 maja 2021 na dzień 30 czerwca 2021 w wysokości 43,05 tys. zł wykazane zostały jako zobowiązania krótkoterminowe, naliczone zgodnie ze stawką wynikającą z zakońzonego przyspieszonego postępowania układowego WIBOR 3M + 6%.

Zgodnie z zapisem w Warunkach emisji obligacji z dnia 14 kwietnia 2017 roku pkt 4.7.2.n) Jednostka dominująca jest zobowiązana do publikacji wielkości wskaźnika finansowego:

Zadłużenie Finansowe Netto / Kapitał Własny = wskaźnik ten nie może osiągnąć lub przekroczyć wartości 3.

Zadłużenie Finansowe Netto jest liczone jako Zadłużenie Finansowe pomniejszone o posiadane środki pieniężne.

WSKAŹNIK FINANSOWY	STAN NA		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wartość wskaźnika Poz. 4/3	0,39	0,34	0,66

  

SPOSÓB KALKULACJI WSKAŹNIKA FINANSOWEGO	Poz.	WARTOŚĆ	WARTOŚĆ	WARTOŚĆ
Zadłużenie Finansowe (bez instrumentów finansowych i otrzymanych dotacji)	1	10 742,75	15 363,98	17 366,37
Środki pieniężne	2	3 008,24	7 991,27	5 252,62
Zadłużenie Finansowe Netto	3=1-2	7 734,51	7 372,71	12 113,75
Kapitał Własny	4	19 714,80	21 480,16	18 281,28

**NOTA NR 11.**
**KREDYTY I POŻYCZKI**

KREDYTY I POŻYCZKI	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
O okresie spłaty do 12 miesięcy	800,00	-	-
O okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>800,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Dnia 22 kwietnia 2021 roku Jednostka dominująca zawarła umowę o elastyczny kredyt odnawialny. Wysokość kredytu wynosi 4 mln PLN i może być wykorzystywany od dnia zawarcia umowy do 22 kwietnia 2024.

**NOTA NR 12.****DOTACJE**

Jednostka dominująca jest stroną umowy podpisanej dnia 30 grudnia 2020 z Urzędem Marszałkowskim województwa kujawsko – pomorskiego. Projekt nosi nazwę: „Rozwój Vivid Games SA poprzez nabycie, rozbudowę i wprowadzenie do sprzedaży nowych , innowacyjnych gier (usług) w segmentach mid-core i hiper-casual”. Finansowanie projektu dotacją nie zostało rozpoczęte. W analogicznym okresie 2020 roku Grupa otrzymała ogółem 476,02 tys. PLN które wpłynęły na rachunki bankowe.

**NOTA NR 13.****RYZYKO FINANSOWE I CELE ZARZĄDZANIA RYZYKIEM**

Ryzyko finansowe jest w sposób naturalny wpisane w działalność operacyjną Grupy. Ze względu na to, że istnieje silna zależność między ponoszonym ryzykiem a poziomem możliwego do osiągnięcia dochodu lub zwiększenia wartości ekonomicznej firmy, intencją zarządzania ryzykiem finansowym przez Grupę Kapitałową VIVID GAMES S.A. nie jest całkowita eliminacja zagrożeń wynikających ze zmian czynników ryzyka, ale ich ograniczenie do bezpiecznych poziomów.

Grupa zakończyła pierwsze półrocze 2021 roku ze stratą netto 1 764,87 tys. PLN, w analogicznym okresie 2020 roku osiągnięto zysk w wysokości 1 887 tys. PLN

Grupa stara się unikać niepotrzebnego ryzyka finansowego, definiowanego jako zmienność przepływów pieniężnych i ograniczać je poprzez właściwie zarządzanie. Podstawowym celem polityki zarządzania ryzykiem Grupy Kapitałowej Vivid Games S.A. jest ograniczenie zmienności przepływów pieniężnych związanych z działalnością Grupy do akceptowalnych poziomów w krótkim i średnim horyzoncie czasowym oraz budowanie wartości firmy w długim okresie.

Głównym zadaniem w procesie zarządzania ryzykiem płynności, rozumianym jako prawdopodobieństwo utraty możliwości terminowego wywiązywania się ze zobowiązań finansowych, jest bieżąca kontrola i planowanie poziomu płynności.

W celu ograniczenia powyższych zagrożeń Grupa:

- analizuje i zarządza pozycją płynności krótko-, średnio-, i długoterminową,
- prognozuje spodziewane i potencjalne wpływy i wydatki,
- analizuje wpływ warunków rynkowych na pozycję płynności.

Narażanie się na dodatkowe rodzaje ryzyka nie związane z zaakceptowaną działalnością biznesową lub przekroczenie dopuszczalnego poziomu ryzyka uważa się za niewłaściwe. Odpowiednia polityka, struktura organizacyjna i bieżąca kontrola wspierają działania związane z zarządzaniem ryzykiem finansowym w Grupie.

**NOTA NR 14.****PRZYSPIESZONE POSTĘPOWANIE UKŁADOWE**

Jednostka dominująca dnia 21 grudnia 2020 r. otrzymała stwierdzenie prawomocności postanowienia z dnia 2 grudnia 2020 o zatwierdzeniu układu w przyspieszonym postępowaniu układowym z układem częściowym. Układ dotyczył wyłącznie wierzycieli posiadających obligacje serii A o wartości nominalne 10 500,00 tys. PLN.

Zgodnie ze wskazanym wyżej postanowieniem, zobowiązanie z tytułu emisji obligacji w wysokości 10.500,00 tys. PLN będzie spłacane przez Jednostkę dominującą w dwunastu kwartalnych ratach:

11 rat po 892.50 tys. PLN oraz

ostatnia 12 rata w wysokości niższej równej 682,50 tys. PLN.

Raty spłacone przez Vivid Games SA:

- dnia 4 stycznia 2021 – rata nr 1 w wysokości 892,50 tys. PLN spłacone zgodnie z harmonogramem
- dnia 16 lutego 2021 - rata nr 2 w wysokości 892,50 tys. PLN spłacona przed obowiązującym terminem
- dnia 19 maja 2021 – rata nr 3,4,5 w wysokości ogółem 2 677,50 spłacone przed obowiązującym terminem.

Grupa na dzień zatwierdzenia do publikacji śródrocznego sprawozdania finansowego nie identyfikuje niepewności dotyczącej możliwości terminowego spłacenia pozostałych rat zgodnie z harmonogramem określonym w zatwierdzonym postępowaniu układowym.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. stan środków pieniężnych na posiadanych przez Grupę rachunkach bankowych wynosił 3 008,24 tys. PLN, z odpowiednio na 31 grudnia 2020 r. wynosił on 7 991,27 tys. PLN oraz na dzień 30 czerwca 2020 r. 5 252,62 tys. PLN.

#### **NOTA NR 15.**

##### **RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ**

Grupa jest narażona na ryzyko stóp procentowych, ponieważ zaciągnięte kredyty oraz wyemitowane obligacje (Nota Nr 10) są oprocentowane według zmiennych stóp. Grupa nie widzi istotnego zagrożenia w zmienności stóp procentowych, w związku z czym nie stosuje instrumentów zabezpieczających zmienność stóp procentowych.

Status ryzyka stóp procentowych nie zmienił się istotnie w porównaniu od ostatniego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Na dzień 30 czerwca 2021 Grupa posiada zadłużenia w postaci kredytu elastycznego w wysokości 800,00 tys. PLN.

#### **NOTA NR 16.**

##### **RYZYKO KREDYTOWE**

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych, w wyniku czego Grupa poniesie straty finansowe. Grupa stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej, w razie potrzeby uzyskując stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków umowy. Przy ocenie wiarygodności kredytowej Grupa korzysta z informacji dostępnych publicznie oraz z własnych danych wynikających z dokonanych już transakcji z danym kontrahentem. Narażenie Grupy na ryzyko wiarygodności kredytowej kontrahentów jest stale monitorowane. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych następuje ograniczenie bądź wstrzymanie sprzedaży zgodnie z obowiązującymi procedurami i indywidualnie rozpatrywana jest procedura uruchomienia windykacji należności.

Na dzień bilansowy Grupa należności uznane za trudno ściągalne objęła odpisem aktualizującym.

W związku z tym, że Grupa dokonuje sprzedaży wielu kontrahentom krajowym jak i zagranicznym, nie występuje istotna koncentracja ryzyka kredytowego, która zagrażałaby zachowaniu przez nią płynności finansowej.

#### **NOTA NR 17.**

##### **RYZYKO PŁYNNOŚCI**

Grupa monitoruje realizację planów rocznych, w tym bieżącej sytuacji finansowej oraz płynności. Wskaźniki płynności utrzymywane są na kontrolowanym poziomie.

W maju 2017 roku Jednostka dominująca wyemitowała 10 500 sztuk obligacji trzyletnich o wartości 10 500 tys. zł (Nota Nr 10).

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Grupa korzystała z kredytu elastycznego w wysokości 800,00 tys. PLN wykazany jako zobowiązanie krótkoterminowe. Na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu kredyt elastyczny został w całości spłacony i zadłużenie z tego tytułu wynosi zero PLN.

Grupa na bieżąco reguluje swoje zobowiązania. Udział zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji, kredytów, pożyczek i leasingu w kapitale własnym i zobowiązaniach ogółem zmniejsza się i wynosi na 30 czerwca 2021 roku 20% oraz odpowiednio 27% na 31 grudnia 2020 oraz 25% na dzień 30 czerwca 2020 roku. Grupa zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitałów, monitorując prognozowane rzeczywiste przepływy



pieniężne, dopasowując profile wymagalności aktywów i zobowiązań finansowych oraz wykorzystując przyznane linie kredytowe.

**NOTA NR 18.**
**RYZYO CENOWO - KURSOWE**

Grupa nie jest narażona na istotne ryzyko cenowo -kursowe.

**NOTA NR 19.**
**RYZYO WALUTOWE**

Znaczący udział sprzedaży w walucie EUR i USD w strukturze przychodów Grupy sprawia, że istotny wpływ na wyniki finansowe oraz na poziom rentowności kontraktów wywiera kształtowanie się kursu złotego względem tych walut. Ekspozycję netto w walutach obcych na dzień bilansowy, na jaką narażona była Grupa, przedstawia poniższa tabela.

**RYZYO WALUTOWE - EKSPOZYCJA NARAŻONA NA RYZYO WALUTOWE**
**w tys. na dzień 30 czerwca 2021**

	EUR	USD	GBP
Należności handlowe	100,44	259,87	0,02
Środki pieniężne	258,34	363,79	0,62
Zobowiązania handlowe	-8,94	-298,90	-0,30
<b>EKSPOZYCJA NETTO</b>	<b>349,84</b>	<b>324,76</b>	<b>0,34</b>

**RYZYO WALUTOWE - EKSPOZYCJA NARAŻONA NA RYZYO WALUTOWE**
**w tys. na dzień 30 czerwca 2020**

	EUR	USD	GBP
Należności handlowe	218,34	463,24	6,66
Środki pieniężne	290,55	225,70	0,06
Zobowiązania handlowe	-45,81	-557,54	-0,09
<b>EKSPOZYCJA NETTO</b>	<b>463,08</b>	<b>131,40</b>	<b>6,63</b>

**NOTA NR 20.**
**RYZYO ZMIANY PRZEPISÓW PODATKOWYCH**

Grupa na bieżąco śledzi zmiany i stosuje obowiązujące przepisy podatkowe.

**NOTA NR 21.**
**ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM**

Grupa zarządza kapitałem by zagwarantować, że należące do niej jednostki będą zdolne kontynuować działalność przy jednoczesnej optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

Struktura kapitałowa Grupy obejmuje zadłużenie, na które składają się wyemitowane obligacje (częściowo spłacone), kredyt (zobowiązania), środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kapitał przypadający Akcjonariuszom.

**WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA KRÓTKOTERMINOWEGO NETTO DO KAPITAŁÓW WŁASNYCH**

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania krótkoterminowe	6 924,50	9 185,84	18 172,74
Środki pieniężne	-3 008,24	-7 991,27	-5 252,62
<b>Zadłużenie netto</b>	<b>3 916,26</b>	<b>1 194,57</b>	<b>12 920,12</b>

Kapitał własny	19 714,80	21 480,16	18 281,28
<b>STOSUNEK ZADŁUŻENIA NETTO DO KAPITAŁU WŁASNEGO</b>	<b>20%</b>	<b>6%</b>	<b>71%</b>

**NOTA NR 22.**
**PODATEK DOCHODOWY**

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

W zakresie podatku dochodowego Grupa podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Rok podatkowy i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>STAN NA DZIEŃ 30.06.2021</b>	<b>STAN NA DZIEŃ 30.06.2020</b>
<b>PODATEK DOCHODOWY</b>		
Podatek wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	-	34,03
<b>ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY</b>		
Zobowiązania netto z tytułu podatku odroczonego	152,95	274,48
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	143,11	299,77

**NOTA NR 23.**
**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Nie skorygowano stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych ze względu na ich nieistotną wartość. W związku z tym bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych równa się całkowitej zmianie środków pieniężnych.

**NOTA NR 24.**
**WYNAGRODZENIA KLUCZOWEGO PERSONELU**

Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku, a w przypadku, gdy emitentem jest jednostką dominującą lub znaczący inwestor - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych; dodatkowo podano informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconymi lub należnymi osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek (dla każdej grupy osobno):

<b>WYNAGRODZENIE</b>	<b>01.01.-30.06.2021</b>	<b>01.01.-30.06.2020</b>
Zarząd	187,00	246,50
Rada Nadzorcza	45,02	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>232,02</b>	<b>246,50</b>

Wynagrodzeń z zysku nie wypłacano.

Nie wypłacano wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych i współzależnych.

**Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących Emitenta:**

<b>ZARZĄD</b>		<b>01.01. - 30.06.2021</b>	<b>01.01. - 30.06.2020</b>
Jarosław Wojczakowski	Prezes Zarządu	154,51	122,50
Remigiusz Kościelny	Prezes Zarządu do 28.01.2021	32,49	124,00
<b>Razem</b>		<b>187,00</b>	<b>246,50</b>

  

<b>RADA NADZORCZA</b>		<b>01.01.-30.06.2021</b>	<b>01.01. - 30.06.2020</b>
Remigiusz Kościelny	Przewodniczący Rady Nadzorczej	12,41	-
Marcin Duszyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	9,65	-
Szymon Skiendzielewski	Członek Rady Nadzorczej	8,40	-
Tomasz Muchalski	Członek Rady Nadzorczej	6,29	-
Wojciech Humiński	Członek Rady Nadzorczej	8,27	-
<b>Razem</b>		<b>45,02</b>	<b>-</b>

**NOTA NR 25.**
**INFORMACJE NA TEMAT TRANSAKCYJ POMIĘDZY PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

W 2021 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy jednostkami powiązanymi

<b>PODMIOT POWIĄZANY</b>	<b>PRZYCHODY W 2020 R.</b>	<b>NALEŻNOŚCI NA 30.06.2020</b>	<b>KOSZTY W 2020 R.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA NA 30.06.2020</b>
Vivid Games S.A.	-	-	2,81	0,37
Vivid Games S.A. SKA	2,81	0,37	-	-
Vivid Games S.A.	0,63	-	-	-
Bote So z o.o.	-	-	0,63	-

  

<b>PODMIOT POWIĄZANY</b>	<b>PRZYCHODY W 2020 R.</b>	<b>NALEŻNOŚĆ Z TYT. POŻYCZKI NA 30.06.2020</b>	<b>KOSZTY W 2020 R.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIE Z TYT. POŻYCZKI NA 30.06.2020</b>
Vivid Games S.A.	-	-	3,00	168,51
Vivid Games S.A. SKA	3,00	168,51	-	-
Vivid Games S.A.	0,37	40,72	-	-
Bote So z o.o.	-	-	0,37	40,72

**NOTA NR 26.**
**ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

1. W dniu 1 września 2021 Jednostka dominująca zgodnie z art. 504 kodeksu spółek handlowych zawiadomiła po raz drugi o zamiarze połączenia ze spółką zależną Quasu Sp. Z o.o. Pierwsze zawiadomienie miało miejsce 30 czerwca 2021.

2. W dniu 27 września 2021 r. nadzwyczajne walne zgromadzenie Jednostki dominującej oraz nadzwyczajne zgromadzenie Jednostki zależnej - Quasu Sp. z o.o. podjęły uchwały o połączeniu Vivid Games S.A. z Quasu Sp. z o.o. poprzez przejęcie całego majątku Quasu Sp. z o.o. przez Jednostkę dominującą. Połączenie stanie się skuteczne wraz z rejestracją tego zdarzenia w Krajowym Rejestrze Sądowym.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE**  
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021**  
**DO 30 CZERWCA 2021 ROKU**

**VIVID GAMES S.A.**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**
**AKTYWA**

	NOTA	NA DZIEŃ 30.06.2021	NA DZIEŃ 31.12.2020	NA DZIEŃ 30.06.2020
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>30 258,91</b>	<b>32 138,45</b>	<b>33 363,99</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	27	684,74	699,19	382,32
Aktywa niematerialne i prace rozwojowe, w tym:	28	29 426,06	31 291,15	32 676,90
- Koszty zakończonych prac rozwojowych		23 121,41	25 653,60	16 908,41
- Pozostałe wartości niematerialne		625,42	859,66	1 093,90
- Wartości niematerialne w realizacji		5 679,23	4 777,89	14 674,59
Inwestycje w jednostki powiązane		5,00	5,00	5,00
Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		143,11	143,11	299,77
<b>AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>820,86</b>
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>6 643,71</b>	<b>11 316,81</b>	<b>9 956,18</b>
Należności z tytułu dostaw i usług		1 867,43	2 266,14	3 058,00
Należności z tyt. Bieżącego podatku		0,00	0,00	282,08
Pozostałe należności		701,23	629,46	0,73
Udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 004,58	7 987,24	5 252,62
Rozliczenia międzyokresowe		1 070,47	433,97	1 362,75
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>36 902,62</b>	<b>43 455,26</b>	<b>44 141,03</b>

<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>NOTA</b>	<b>NA DZIEŃ 30.06.2021</b>	<b>NA DZIEŃ 31.12.2020</b>	<b>NA DZIEŃ 30.06.2020</b>
<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>19 716,15</b>	<b>21 481,13</b>	<b>18 281,28</b>
Kapitał podstawowy		3 228,58	3 228,58	2 974,34
Akcje własne		-11,63	-11,13	-11,13
Kapitał zapasowy		18 263,70	16 215,50	10 884,74
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		0,00	-47,20	2 546,78
Zysk /-Strata netto roku obrotowego		-1 764,50	2 095,38	1 886,55
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>		<b>10 261,98</b>	<b>12 788,29</b>	<b>7 687,01</b>
Zobowiązania tytułu odroczonego podatku dochodowego		152,95	152,95	274,48
Kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	32	4 252,50	6 037,50	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu		298,76	368,97	69,80
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		5 557,77	6 228,87	7 342,73
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>		<b>6 924,49</b>	<b>9 185,84</b>	<b>18 172,74</b>
Kredyty i pożyczki		800,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	32	1 828,05	4 855,20	10 590,05
Zobowiązania z tytułu leasingu		183,49	282,35	240,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 706,64	2 311,32	2 868,44
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		31,44	10,83	0,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		701,57	217,50	876,17
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		1 673,30	1 508,64	3 598,08
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM:</b>		<b>36 902,62</b>	<b>43 455,26</b>	<b>44 141,03</b>

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZA OKRES: 01.01.2021 30.06.2021	ZA OKRES: 01.01.2020 30.06.2020
<b>Działalność kontynuowana</b>		
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem i zrównane z nimi</b>	<b>10 760,94</b>	<b>16 440,56</b>
Przychody ze sprzedaży	9 859,59	14 011,17
Koszt wytworzenia na własne potrzeby	901,35	2 429,39
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>-12 922,06</b>	<b>-14 126,44</b>
Amortyzacja	-3 050,91	-2 099,61
Zużycie surowców i materiałów	-50,32	-36,68
Usługi obce	-7 359,83	-9 274,13
Koszt świadczeń pracowniczych	-2 441,34	-2 685,45
Podatki i opłaty	-3,50	-3,68
Pozostałe koszty	-16,16	-26,89
<b>ZYSK /-STRATA ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>-2 161,12</b>	<b>2 314,12</b>
Pozostałe przychody operacyjne	762,83	266,73
Pozostałe koszty operacyjne	-88,45	-306,47
<b>ZYSK /-STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>-1 486,74</b>	<b>2 274,38</b>
Przychody finansowe	0,10	167,04
Koszty finansowe	-277,86	-520,84
<b>ZYSK /-STRATA PRZED OPODATKOWANIEM</b>	<b>-1 764,50</b>	<b>1 920,58</b>
Podatek dochodowy	0,00	-34,03
<b>ZYSK /-STRATA NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ</b>	<b>-1 764,50</b>	<b>1 886,55</b>
Zysk (-strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
<b>ZYSK /-STRATA NETTO</b>	<b>-1 764,50</b>	<b>1 886,55</b>
<b>CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM:</b>	<b>-1 764,50</b>	<b>1 886,55</b>
Inne całkowite dochody, które mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku	-	-
<b>Łączne całkowite dochody</b>	<b>-1 764,50</b>	<b>1 886,55</b>
<b>EBITDA</b>	<b>1 564,17</b>	<b>4 373,99</b>



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZA OKRES: 01.01.2021 30.06.2021	ZA OKRES: 01.01.2020 30.06.2020
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
Zysk (strata) netto	-1 764,50	1 886,55
<b>Korekty razem</b>	<b>1 986,55</b>	<b>3 259,25</b>
Amortyzacja	3 050,91	2 099,61
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	615,96	463,86
Zmiany w kapitale obrotowym	-1 434,72	739,11
- Zmiana stanu rezerw	484,07	341,89
- Zmiana stanu należności	326,94	-889,89
- Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.	-1 609,23	2 442,04
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-636,50	-1 154,93
Inne korekty	-245,60	-43,33
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>222,05</b>	<b>5 145,80</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-901,36	-2 324,52
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-106,32	-41,80
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	81,93	1,85
Otrzymane odsetki	-	0,22
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-925,75</b>	<b>-2 364,25</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
Nabycie- (Sprzedaż+) akcji własnych	-0,50	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-4 462,50	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	800,00	-
Spląty kredytów i pożyczek	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-	-181,20
Otrzymane dotacje	-	476,02
Odsetki zapłacone	-615,96	-464,08
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-4 278,96</b>	<b>-169,26</b>
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>-4 982,66</b>	<b>2 612,29</b>
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-4 982,66	2 612,29
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>7 987,24</b>	<b>2 640,33</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>3 004,58</b>	<b>5 252,62</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2021 - 30.06.2021	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁ. (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIEL. WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	ZYSK (-STRATA) NETTO ROKU OBROTOWEGO	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
<b>SALDO NA DZIEŃ 01.01.2021 ROKU</b>	<b>3 228,58</b>	<b>-11,13</b>	<b>16 215,50</b>	<b>2 048,19</b>	<b>0,00</b>	<b>21 481,14</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO PO ZMIANACH</b>	<b>3 228,58</b>	<b>-11,13</b>	<b>16 215,50</b>	<b>2 048,19</b>	<b>0,00</b>	<b>21 481,14</b>
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż (-Nabycie) akcji własnych	-	-0,50	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	2 048,19	-2 048,19	-	-
<b>RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI</b>	<b>3 228,58</b>	<b>-11,63</b>	<b>18 263,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>21 480,65</b>
Zysk (strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-1 764,50	-1 764,50
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO NA DZIEŃ 30.06.2021 ROKU</b>	<b>3 228,58</b>	<b>-11,63</b>	<b>18 263,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 764,50</b>	<b>19 716,15</b>

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2020 - 31.12.2020	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELONY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	ZYSK /-STRATA NETTO DANEGO ROKU	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
<b>SALDO NA DZIEŃ 01.01.2020 ROKU</b>	<b>2 974,34</b>	<b>-11,13</b>	<b>10 884,74</b>	<b>2 115,84</b>	<b>430,95</b>	<b>16 394,74</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO PO ZMIANACH</b>	<b>2 974,34</b>	<b>-11,13</b>	<b>10 884,74</b>	<b>2 115,84</b>	<b>430,95</b>	<b>16 394,74</b>
Emisja akcji	254,24	-	-	-	-	254,24
Agio	-	-	2 741,50	-	-	2 741,50
Zakup (-) /Sprzedaż akcji własnych (+)	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał zapasowy	-	-	-	430,95	-430,95	-
Wynik z połączenia z jednostkami zależnymi	-	-	2 589,26	-2 593,99	-	-4,73
<b>RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI</b>	<b>3 228,58</b>	<b>-11,13</b>	<b>16 215,50</b>	<b>-47,20</b>	<b>-</b>	<b>19 385,75</b>
Zysk (-strata) netto w okresie:	-	-	-	-	2 094,41	2 094,41
<b>SALDO NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU</b>	<b>3 228,58</b>	<b>-11,13</b>	<b>16 215,50</b>	<b>-47,20</b>	<b>2 094,41</b>	<b>21 480,16</b>

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2020 - 30.06.2020	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELONY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	ZYSK /-STRATA NETTO DANEGO ROKU	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
<b>SALDO NA DZIEŃ 01.01.2020 ROKU</b>	<b>2 974,34</b>	<b>-11,13</b>	<b>10 884,74</b>	<b>2 546,78</b>	<b>0,00</b>	<b>16 394,73</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO PO ZMIANACH</b>	<b>2 974,34</b>	<b>-11,13</b>	<b>10 884,74</b>	<b>2 546,78</b>	<b>0,00</b>	<b>16 394,73</b>
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Zakup (-) /Sprzedaż akcji własnych (+)	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	-	-
<b>RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI</b>	<b>2 974,34</b>	<b>-11,13</b>	<b>10 884,74</b>	<b>2 546,78</b>	<b>-</b>	<b>16 394,73</b>
Zysk (-strata) netto w okresie:	-	-	-	-	1 886,55	1 886,55
<b>SALDO NA DZIEŃ 30.06.2020 ROKU</b>	<b>2 974,34</b>	<b>-11,13</b>	<b>10 884,74</b>	<b>2 546,78</b>	<b>1 886,55</b>	<b>18 281,28</b>

**NOTA NR 27.**
**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>NA DZIEŃ 30.06.2021</b>	<b>NA DZIEŃ 31.12.2020</b>	<b>NA DZIEŃ 30.06.2020</b>
Budynki i budowle (Najem zgodnie z MSSF 16)	482,24	651,32	309,80
Urządzenia techniczne i maszyny	97,62	47,35	69,81
Środki transportu	-	-	0,14
Pozostałe środki trwałe	104,88	0,52	2,57
<b>ZCP Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>684,74</b>	<b>699,19</b>	<b>382,32</b>

<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE OD 01.01.2021 DO 30.06.2021</b>	<b>BUDYNKI I BUDOWLE (NAJEM ZG. Z MSSF 16)</b>	<b>URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY</b>	<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 204,52</b>	<b>2 025,59</b>	<b>77,13</b>
Nabycia bezpośrednie	-	103,83	174,62
Umowy najmu długookresowego (MSSF 16)	-690,59	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-276,56	-43,47
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU</b>	<b>513,93</b>	<b>1 852,86</b>	<b>208,28</b>
<b>WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>-553,20</b>	<b>-1 978,24</b>	<b>-76,61</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-163,69	-50,77	-70,00
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	273,77	43,21
Zmniejszenie dot. umowy najmu długookresowego (MSR 16)	685,20	-	-
<b>WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC OKRESU</b>	<b>-31,69</b>	<b>-1 755,24</b>	<b>-103,40</b>
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>651,32</b>	<b>47,35</b>	<b>0,52</b>
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA KONIEC OKRESU</b>	<b>482,24</b>	<b>97,62</b>	<b>104,88</b>

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2020 DO 31.12.2020	BUDYNKI I BUDOWLE (MSSF 16)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>731,00</b>	<b>2 443,76</b>	<b>1,14</b>	<b>135,41</b>
Przyjęcia z tyt. MSSF16	473,52	-	-	-
Nabycia bezpośrednie	-	101,71	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	-	-519,88	-1,14	-58,28
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>1 204,52</b>	<b>2 025,59</b>	<b>-</b>	<b>77,13</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-240,00</b>	<b>-2 364,93</b>	<b>-0,90</b>	<b>-130,27</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-313,20	-129,22	-0,15	-4,54
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	-	515,91	1,05	58,20
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>-553,20</b>	<b>-1 978,24</b>	<b>-</b>	<b>-79,61</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>491,00</b>	<b>78,83</b>	<b>0,24</b>	<b>5,14</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU</b>	<b>651,32</b>	<b>47,35</b>	<b>-</b>	<b>0,52</b>

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE OD 01.01.2020 DO 30.06.2020	BUDYNKI I BUDOWLE (NAJEM ZG. Z MSSF 16)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>731,00</b>	<b>2 443,76</b>	<b>1,14</b>	<b>135,41</b>
Nabycia bezpośrednie	-	41,79	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-33,60	0,00	0,00
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU</b>	<b>731,00</b>	<b>2 451,95</b>	<b>1,14</b>	<b>135,41</b>
<b>WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>-240,00</b>	<b>-2 364,93</b>	<b>-0,90</b>	<b>-130,27</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-181,20	-50,81	-0,10	-2,57
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	33,60	0,00	0,00
<b>WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC OKRESU</b>	<b>-421,20</b>	<b>-2 382,14</b>	<b>-1,00</b>	<b>-132,84</b>
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>491,00</b>	<b>78,83</b>	<b>0,24</b>	<b>5,14</b>
<b>WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA KONIEC OKRESU</b>	<b>309,80</b>	<b>69,81</b>	<b>0,14</b>	<b>2,57</b>

**NOTA NR 28.**

<b>AKTYWA NIEMATERIALNE</b>	<b>STAN NA DZIEŃ 30.06.2021</b>	<b>STAN NA DZIEŃ 31.12.2020</b>	<b>STAN NA DZIEŃ 30.06.2020</b>
Koszty prac rozwojowych	23 121,40	25 653,60	16 908,41
Pozostałe aktywa niematerialne	625,42	859,66	1 093,90
Wartości niematerialne w realizacji	5 679,24	4 777,89	14 674,59
<b>AKTYWA NIEMATERIALNE RAZEM:</b>	<b>29 426,06</b>	<b>31 291,15</b>	<b>32 676,90</b>
<b>AKTYWA NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2021 DO 30.06.2021</b>	<b>KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH</b>	<b>POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE W REALIZACJI</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>47 495,98</b>	<b>4 911,52</b>	<b>4 777,89</b>
Nabycie / wytworzenie	-	-	901,35
Oddanie do użytkowania	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>47 495,98</b>	<b>4 911,52</b>	<b>5 679,24</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-21 842,38</b>	<b>-4 051,86</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-2 532,20	-234,24	-
<b>Wartość umorzenia brutto na koniec okresu</b>	<b>-24 374,58</b>	<b>-4 286,10</b>	<b>0,00</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>25 653,60</b>	<b>859,66</b>	<b>4 777,89</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU</b>	<b>23 121,40</b>	<b>625,42</b>	<b>5 679,24</b>
<b>AKTYWA NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2020 DO 31.12.2020</b>	<b>KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH</b>	<b>POZOSTAŁE AKTYWA NIEMATERIALNE</b>	<b>AKTYWA NIEMATER. REALIZACJI</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>35 548,64</b>	<b>4 902,51</b>	<b>13 775,20</b>
Nabycie / Wytworzenie	11 947,34	12,26	3 054,88
Oddanie do użytkowania	1 517,91	0,00	-11 947,34
Zmniejszenia z tytułu zbycia	-1 517,91	-3,25	-
Zmniejszenia z tytułu zdjęcia z ewidencji	-	-	-104,85
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>47 495,98</b>	<b>4 911,52</b>	<b>4 777,89</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-18 374,37</b>	<b>-3 574,37</b>	<b>-</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-3 468,00	-480,74	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>-21 842,38</b>	<b>-4 051,86</b>	<b>-</b>
	<b>17 174,26</b>	<b>1 328,14</b>	<b>13 775,20</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU</b>			
<b>WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU</b>	<b>25 653,60</b>	<b>859,66</b>	<b>4 777,89</b>

<b>AKTYWA NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2020 DO 30.06.2020</b>	<b>KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH</b>	<b>POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE W REALIZACJI</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>35 548,64</b>	<b>4 902,51</b>	<b>13 775,20</b>
Nabycie / wytworzenie	1 425,13	-	2 429,37
Oddanie do użytkowania	-	-	-1 425,13
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-104,85
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>36 973,77</b>	<b>4 902,51</b>	<b>14 674,59</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-18 374,38</b>	<b>-3 574,37</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-1 690,98	-234,24	-
<b>Wartość umorzenia brutto na koniec okresu</b>	<b>-20 065,36</b>	<b>-3 808,61</b>	<b>0,00</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>17 174,26</b>	<b>1 328,14</b>	<b>13 775,20</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU</b>	<b>16 908,41</b>	<b>1 093,90</b>	<b>14 674,59</b>

Wartości niematerialne w realizacji obejmują prace rozwojowe w toku realizacji, jakimi są nakłady na programy komputerowe (gry), które są w trakcie produkcji i spełniają warunki kapitalizacji (aktywowania) określone w MSR 38 pkt 57.

Suma nakładów na prace rozwojowe, ujętych jako koszt w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w ciągu poszczególnych okresów historycznych danych finansowych jest równa prezentowanej w powyższych tabelach kwocie amortyzacji prac rozwojowych.

## **NOTA NR 29.**

### **TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

W roku 2021 nie wystąpiły transakcje pomiędzy jednostkami powiązanyymi w Grupie kapitałowej.

<b>PODMIOT POWIĄZANY</b>	<b>PRZYCHODY W 2020 R.</b>	<b>NALEŻNOŚCI NA 30.06.2020</b>	<b>KOSZTY W 2020 R.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA NA 30.06.2020</b>
Vivid Games S.A.	-	-	2,81	0,37
Vivid Games S.A. SKA	2,81	0,37	-	-
Vivid Games S.A.	0,63	-	-	-
Bote Sp. z o.o.	-	-	0,63	-



<b>PODMIOT POWIĄZANY</b>	<b>PRZYCHODY W 2020 R.</b>	<b>NALEŻNOŚĆ Z TYT.POŻYCZKI NA 30.06.2020</b>	<b>KOSZTY W 2020 R.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIE Z TYT. POŻYCZKI NA 30.06.2020</b>
Vivid Games S.A.	-	-	3,00	168,51
Vivid Games S.A. SKA	3,00	168,51	-	-
Vivid Games S.A.	0,37	40,72	-	-
Bote Sp. z o.o.	-	-	0,37	40,72

**NOTA NR 30.**
**UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Spółka dokonuje oceny utraty wartości skapitalizowanych prac rozwojowych oraz wartości niematerialnych w realizacji na koniec każdego roku obrotowego. Ostatnia ocena została dokonana na dzień 31 grudnia 2020 roku, w której oceniono, iż przyniosą one w przyszłości korzyści ekonomiczne w postaci przepływów pieniężnych, których bieżąca wartość przekracza ich koszt wytworzenia.

**NOTA NR 31.**
**INWESTYCJE W JEDNOSTKI POWIĄZANE**

Spółka dokonuje aktualizacji wartości inwestycji w jednostki zależne na koniec każdego roku.

**NOTA NR 32.**
**INSTRUMENTY DŁUŻNE**

Dnia 5 maja 2017 roku Spółka wyemitowała 10 500 sztuk obligacji trzyletnich na okaziciela o wartości nominalnej 1.000 zł każda. Na rachunek bankowy Spółki wpłynęła kwota 10 119,29 tys. zł. po potrąceniu kosztów emisji oraz przy uwzględnieniu dyskonta zaoferowanego inwestorom którzy zapisali się w pierwszym tygodniu zapisów. Koszty finansowe związane z emisją rozliczane są w czasie przez trzy lata do dnia wykupu obligacji. Oprocentowanie długu wynosi WIBOR 3M plus 6% w skali roku. Odsetki wypłacane są po zakończeniu każdego okresu odsetkowego który wynosi trzy miesiące.

Zabezpieczeniem emisji jest zastaw rejestrowy na Prawach Autorskich, weksel in blanco z deklaracją wekslową oraz oświadczenie Emitenta w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Par.1 pkt 5 ustawy kodeks postępowania cywilnego. Wykazane zabezpieczenia są zobowiązaniami warunkowymi.

Jako przedmiot zastawu Emitent ustanowił zastaw rejestrowy na autorskich prawach majątkowych do gry komputerowej na urządzenia mobilne pt. Outer Pioneer. W późniejszym terminie nazwa gry została zmieniona na „Space Pioneer”.

Spółka nie dokonała wykupu obligacji w terminie – 5 maja 2020. Skutki braku wykupu opisano w Nocie 33

Obligacje w wartości nominalnej wykazywane są w podziale jako zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe. Odsetki naliczone za okres od 19 maja 2021 na dzień 30 czerwca 2021 w wysokości 43,05 tys. zł wykazane zostały jako zobowiązania krótkoterminowe, naliczone zgodnie ze stawką wynikającą z zakończonego przyspieszonego postępowania układowego WIBOR 3M + 6%.

Zgodnie z zapisem w Warunkach emisji obligacji z dnia 14 kwietnia 2017 roku pkt 4.7.2.n) Spółka jest zobowiązana do publikacji wielkości wskaźnika finansowego:

Zadłużenie Finansowe Netto / Kapitał Własny = wskaźnik ten nie może osiągnąć lub przekroczyć wartości 3.

Zadłużenie Finansowe Netto jest liczone jako Zadłużenie Finansowe pomniejszone o posiadane środki pieniężne.

<b>WSKAŹNIK FINANSOWY</b>	<b>STAN NA DZIEŃ 30.06.2021</b>	<b>STAN NA DZIEŃ 31.12.2020</b>	<b>STAN NA DZIEŃ 30.06.2020</b>
Wartość wskaźnika	0,39	0,34	0,66

**NOTA NR 33.**
**PRZYSPIESZONE POSTĘPOWANIE UKŁADOWE**

Vivid Games SA dnia 21 grudnia 2020 r. otrzymała stwierdzenie prawomocności postanowienia z dnia 2 grudnia 2020 o zatwierdzeniu układu w przyspieszonym postępowaniu układowym z układem częściowym. Układ dotyczył wyłącznie wierzycieli posiadających obligacje serii A o wartości nominalnej 10 500,00 tys. PLN.

Zgodnie ze wskazanym wyżej postanowieniem, zobowiązanie z tytułu emisji obligacji w wysokości 10.500,00 tys. PLN będzie spłacane przez Spółkę w dwunastu kwartalnych ratach:

11 rat po 892.50 tys. PLN oraz ostatnia 12 rata w wysokości niższej równej 682,50 tys. PLN.

Raty spłacone przez Vivid Games SA w pierwszym półroczu 2021:

- dnia 4 stycznia 2021 – rata nr 1 w wysokości 892,50 tys. PLN termin zgodny z harmonogramem układowym
- dnia 16 lutego 2021 - rata nr 2 w wysokości 892,50 tys. PLN spłacona przed obowiązującym terminem
- dnia 19 maja 2021 – raty nr 3, 4, 5 w wysokości ogółem 2 677,50 tys. PLN spłacone przed obowiązującym terminem. Do wszystkich rat naliczono również wymagalne odsetki.

Spółka na dzień zatwierdzenia do publikacji śródrocznego sprawozdania finansowego nie identyfikuje niepewności dotyczącej możliwości terminowego spłacenia pozostałych rat zgodnie z harmonogramem określonym w zatwierdzonym postępowaniu układowym.

Na dzień 30 czerwca 2021. stan środków pieniężnych na posiadanych przez Spółkę na rachunkach bankowych wynosił 3 004,58 tys. PLN i odpowiednio na 31 grudnia 2020 r wynosił 7 987,24 tys. PLN oraz na dzień 30 czerwca 2020 r. 5 252,62 tys. PLN.

**NOTA NR 34.**
**ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

Spółka uznaje jako zobowiązania warunkowe otrzymane dotacje, w przypadku gdyby nie spełniły się wszystkie warunki wynikających z przyznanych dotacji co skutkowałoby koniecznością zwrotu środków otrzymanych z dotacji. Na dzień 30 czerwca 2021 kwota otrzymanych dotacji dotyczących zakończonych projektów wynosiła 6 899,97 tys. PLN

Jako krótkoterminowe zobowiązanie wykazano wartość dotacji w wysokości 1 342,21 tys. zł która zostanie rozliczona w ciągu najbliższych 12 miesięcy. Jako długoterminowe wykazano dotacje w wysokości 5 557,76 tys. zł.

Zdaniem Zarządu Spółki spełnienie warunków utrzymania trwałości projektów w otrzymanych dotacjach nie jest zagrożone.

Drugim rodzajem zobowiązań warunkowych są zabezpieczenia wyemitowanych obligacji serii A: zastaw rejestrowy na majątkowych prawach autorskich, weksel in blanco z deklaracją wekslową oraz oświadczenie Jednostki dominującej w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Par.1 pkt 5 ustawy kodeks postępowania cywilnego

**NOTA NR 35.****ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

1. W dniu 1 września 2021 Spółki zgodnie z art. 504 kodeksu spółek handlowych zawiadomiła po raz drugi o zamiarze połączenia ze spółką zależną Quasu Sp. z o.o. Pierwsze zawiadomienie miało miejsce 30 czerwca 2021.
2. W dniu 27 września 2021 nadzwyczajne walne zgromadzenie Spółki oraz nadzwyczajne zgromadzenie Quasu Sp. z o.o. podjęły uchwały o połączeniu Spółki z Quasu Sp. z o.o. poprzez przejęcie całego majątku Quasu Sp. z o.o. przez Spółkę. Połączenie stanie się skuteczne wraz z rejestracją tego zdarzenia w Krajowym Rejestrze Sądowym.

**Jarosław Wojczakowski**

Prezes Zarządu

**Hanna Gelo**Odpowiedzialny za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

Bydgoszcz, dnia 29 września 2021 r.