

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

VARSAV VR SPÓŁKA AKCYJNA za rok 2017



Na które składa się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

Warszawa, dnia 30 marca 2018 roku



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe:

Nazwa jednostki: VARSAV VR S. A.

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Adres siedziby: ul. Puławska 11, 02-515 Warszawa

NIP: 5213597881

REGON: 142844239

Numer KRS: 0000381296

Przedmiot przeważającej działalności według PKD: Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD 58.21.Z).

Sąd lub inny organ jednostki prowadzącej rejestr: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000381296.

2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania spółki jest nieograniczony.

3. Sprawozdanie za okres od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku

Sprawozdanie finansowe przedsiębiorstwa sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

4. Informacje o znaczących wydarzeniach w czasie bieżącego okresu sprawozdawczego

Profil działalności Spółki (głównie produkcja gier) oraz przyjęta polityka rachunkowości sprawiają iż bieżące wyniki finansowe obciążone są kosztami produkcji gier (głównie koszty pracowników oraz współpracujących firm zewnętrznych) a przychody ze sprzedaży odsunięte w czasie aż do momentu premiery gier. Powyższa sytuacja sprawia iż w okresach produkcji generowane są straty.

W I i II kwartale 2017 roku dokonano podwyższenia kapitału w Spółce Ovid Works sp. z o. o., które zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie w dniu 30 marca oraz 27 czerwca 2017 roku. Podwyższenia zostały dokonane poprzez wniesienie wkładu pieniężnego w łącznej wysokości 500 tys. PLN.

We wrześniu 2017 roku Spółka nabyła 2 000 000 akcji Site SA (obecnie FAT DOG GAMES) za kwotę 220 000 PLN. Do momentu rejestracji akcji w KRS, kwota 220 000 PLN ujmowana była pozycji należności krótkoterminowych w cenie nabycia.

5. Charakterystyka stosowanych przez jednostkę metod wyceny: w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- a) **środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- b) **środki trwałe w budowie** - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) **udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych** - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- d) **inwestycje krótkoterminowe** - według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- e) **rzeczowe składniki aktywów obrotowych** - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- f) **należności i udzielone pożyczki** - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- g) **zobowiązania** - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
- h) **rezerwy** - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- i) **kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** - w wartości nominalnej.

6. Zmiany metod księgowości i wyceny:

Nie dotyczy.

7. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki:

Nie dotyczy.

Prezes Zarządu

Konrad Mroczek
Konrad Mroczek

.....
Zarząd Spółki


Biuro rachunkowe
Bola
Marcin Bazański
tel. 22 720 20 10

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

II. BILANS

BILANS		stan na	
		2017-12-31	2016-12-31
	AKTYWA		
A	AKTYWA TRWAŁE	3 444 938,18	4 300 480,52
I	Wartości niematerialne i prawne	2 439 573,04	3 172 559,01
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	2 240 169,63	2 837 548,20
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	199 403,41	335 010,81
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	204 365,14	34 263,23
1.	Środki trwałe	204 365,14	34 263,23
a)	Grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	98 304,15	34 263,23
d)	Środki transportu	106 060,99	0,00
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	801 000,00	1 093 658,28
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	801 000,00	1 093 658,28
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	800 000,00	0,00
-(1)	udziały lub akcje	800 000,00	0,00
-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	1 000,00	1 093 658,28
-(1)	udziały lub akcje	1 000,00	1 093 658,28
-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	3 330 357,53	935 605,80
I	Zapasy	3 381,56	12 100,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00

5.	Zaliczki na dostawy	3 381,56	12 100,00
II	Należności krótkoterminowe	705 894,41	147 574,54
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	30 861,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	30 861,51
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	705 894,41	116 713,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	182 363,50	8 573,00
-(1)	do 12 miesięcy	182 363,50	8 573,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	100 946,88	48 140,03
c)	inne	422 584,03	60 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 607 985,21	774 860,30
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 607 985,21	774 860,30
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	181 279,59
-(1)	udziały lub akcje	0,00	181 279,56
-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	1 992 210,54	119 000,00
-(1)	udziały lub akcje	682 460,54	119 000,00
-(2)	inne papiery wartościowe	1 309 750,00	0,00
-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	615 774,67	474 580,74
-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	615 774,67	474 580,74
-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 096,35	1 070,96
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		6 775 295,71	5 236 086,32

Prezes Zarządu
Konrad Mroczek
 Konrad Mroczek

KPDA
 Biuro rachunkowe
Bora
 Marcin Bazański
 tel. 22 710 20 20

Zarząd Spółki

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

BILANS		stan na	
		2017-12-31	2016-12-31
PASYWA			
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 249 526,01	4 192 844,94
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 804 999,90	417 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 838 767,54	668 767,79
-(1)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	172 551,28
-(1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	3 807 999,65
-(1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-(2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-867 247,14	-683 948,44
VI	Zysk (strata) netto	-1 526 994,29	-189 525,34
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	525 769,70	1 043 241,38
I	Rezerwy na zobowiązania	4 000,00	4 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-(1)	długoterminowa	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	4 000,00	4 000,00
-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowe	4 000,00	4 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	349 707,19	751 002,87
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00

- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	349 707,19	751 002,87
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	200 000,00	35 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 568,92	30 959,20
- (1)	do 12 miesięcy	32 568,92	30 959,20
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	488 179,07
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 717,44	14 542,70
h)	z tytułu wynagrodzeń	52 420,83	0,00
i)	inne	0,00	182 321,90
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	172 062,51	288 238,51
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	172 062,51	288 238,51
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe	172 062,51	288 238,51
	PASYWA RAZEM	6 775 295,71	5 236 086,32

Prezes Zarządu



Konrad Mroczek

Zarząd Spółki



Biuro rachunkowe


Marcin Bazan
tel. 22 758 38 10

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		stan na	
		2017-12-31	2016-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	700 820,90	518 500,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	700 820,90	518 500,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 912 641,96	641 616,88
I	Amortyzacja	674 097,21	239 717,84
II	Zużycie materiałów i energii	57 284,06	174,29
III	Usługi obce	539 935,42	370 948,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 458,91	11 049,38
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	495 514,45	18 970,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65 661,15	755,82
	- emerytalne	28 234,55	406,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	73 690,76	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 211 821,06	-123 116,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	119 840,55	380 440,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	151 649,48
II	Dotacje	109 949,36	114 797,84
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	9 891,19	113 996,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	229 094,00	461 697,93
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	119 144,64	346 900,09
IV	Koszty projektu	109 949,36	114 797,84
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 321 075,51	- 204 374,15
G	Przychody finansowe	902 212,27	63 002,14
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	248,19	2,14
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	49 506,62	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	852 457,46	63 000,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1 108 132,05	37 219,33

I	Odsetki, w tym:	16 887,28	37 219,33
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 090 383,48	0,00
IV	Inne	861,29	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 1 526 994,29	-178 591,34
J	Podatek dochodowy	0,00	10 934,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
M	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 1 526 994,29	-189 525,34

Prezes Zarządu
Konrad Mroczek
 Konrad Mroczek

.....
 Zarząd Spółki

KPDA
 Biuro rachunkowe
Marcin Bazar
 Marcin Bazar
 tel. 22 750 38 88

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	2017-12-31	2016-12-31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 1 526 994,29	-189 525,34
II. Korekty razem	438 019,01	-353 003,06
3. Amortyzacja	784 046,57	363 418,12
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 780,35	37 219,33
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	181 575,94	-234 053,37
7. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
8. Zmiana stanu zapasów	8 718,44	389,50
9. Zmiana stanu należności	- 366 319,87	199 264,26
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 53 807,67	- 604 955,98
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 121 974,75	-114 284,92
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 1 088 975,28	-542 528,40
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00
I. Wpływy	229 506,62	18 309,05
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	18 309,05
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	229 506,62	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	229 506,62	0,00
– zbycie aktywów finansowych	229 506,62	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 427 221,45	356 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	115 471,45	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 311 750,00	356 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 311 750,00	356 000,00
– nabycie aktywów finansowych	2 311 750,00	356 000,00

– udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 197 714,83	-337 690,95
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 250 000,00	876 439,87
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 750 000,00	249 739,87
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	500 000,00	626 700,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	822 115,96	117 289,37
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	69,84
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	816 335,61	54 700,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	25 300,20
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	5 780,35	37 219,33
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 427 884,04	759 150,50
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III+/-C.III)	141 193,93	-121 068,85
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	141 193,93	-121 068,85
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	474 580,74	595 649,59
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	615 774,67	474 580,74

Prezes Zarządu

Konrad Mroczek
Konrad Mroczek

.....
Zarząd Spółki

KPDA
Biuro rachunkowe
Bora
Marcin Bazar
tel. 22 750 21 10

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Stan na	
	2017-12-31	2016-12-31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 192 844,94	369 545,83
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	6 226,64	32 273,52
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 199 071,58	401 819,35
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	417 000,00	417 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 387 999,90	
a) zwiększenie (z tytułu)	1 387 999,90	
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 387 999,90	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 804 999,90	417 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	668 767,79	456 182,72
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 169 999,75	
a) zwiększenie (z tytułu)	6 169 999,75	212 585,07
- nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji	6 169 999,75	212 585,07
- inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- koszty emisji akcji		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 838 767,54	668 767,79
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	172 551,28	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- 172 551,28	172 551,28
a) zwiększenie		172 551,28
b) zmniejszenie	172 551,28	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	172 551,28
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 807 999,65	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- 3 807 999,65	3 807 999,65
a) zwiększenie		3 807 999,65
b) zmniejszenie	3 807 999,65	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	3 807 999,65
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 683 948,44	-716 494,96
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		212 858,07
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		32 273,52
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		245 131,59
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		212 585,07
- podziału zysku z lat ubiegłych		212 585,07

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		32 546,52
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	683 948,34	716 494,96
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	- 6 226,64	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	677 721,80	716 494,96
a) zwiększenie (z tytułu)	189 525,34	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	189 525,34	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	867 247,14	716 494,96
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-867 247,14	-683 948,44
6. Wynik netto	- 1 526 994,29	-189 525,34
a) zysk netto		
b) strata netto	1 526 994,29	189 525,34
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 249 526,01	4 192 844,94
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 249 526,01	4 192 844,94

Prezes Zarządu

Konrad Mroczek
Konrad Mroczek

.....
Zarząd Spółki

KPDA
Biuro rachunkowe
Bere
Marcin Bazar
tel. 32 759 78 10

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wyjaśnienia do bilansu:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia **tabela zmian w rzeczowych aktywach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych - Załącznik nr.1 i 2.**

1.2. Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

1.3. Wykaz środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych:

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych.

1.4. Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.5. Dane o strukturze akcjonariatu na dzień 31.12.2017.

LP	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji w (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Liczba głosów (w sztukach)	Udział w ogólnej liczbie głosów (w proc.)
1	Varsav S.A.	10 308 571	57,11%	10 308 571	57,11%
2	Vardio Investments Ltd	1 596 077	8,84 %	1 596 077	8,84 %
3	Pozostali	6 145 351	34,05 %	6 145 351	34,05 %
	Razem	18 049 999	100,00 %	18 049 999	100,00 %

1.6. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata w wysokości – 1 526 994,29 zł zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

1.7. Spółka posiada krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów na kwotę 13 096,35 PLN

LP	Tytuł	Rok poprzedni	Bieżący okres sprawozdawczy
	Koszty dotyczące przyszłych okresów	1 070,96	13 096,35
1	ubezpieczenia	0,00	3 472,81
2	czynsze i najem	1 070,96	1 067,40
3	pozostałe	0,00	8 556,14
	Razem	1 070,96	13 096,35

1.8. Spółka w pozycji „Inwestycje krótkoterminowe – w pozostałych jednostkach – inne papiery wartościowe” wykazuje należności wekslowe w kwocie 1 309 750,00 zł.

1.9. W pozycji pasywów „Rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe” wykazano kwotę 172 062,51 złotych, stanowiącą część dofinansowania projektu „Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, przeznaczoną na zakup wartości niematerialnych i prawnych.

Przychody z dotacji są rozliczane proporcjonalnie w okresie amortyzacji tych wartości niematerialnych i prawnych.

1.10. Spółka w pozycji „Wartość firmy” wykazuje wartość po amortyzacji przejętego w 2016 roku przedsiębiorstwa pod nazwą Insignis Capital Łukasz Rosiński, które prowadziło działalność doradczą dla podmiotów (w szczególności technologicznych), zainteresowanych pozyskaniem kapitału. Wartość na dzień 31.12.2017 roku wynosi 2 240 169,63 złotych. Założony okres amortyzacji wynosi 5 lat.

Na bazie przejętego przedsiębiorstwa Insignis Capital Łukasz Rosiński Spółka prowadzi działalność w segmencie doradczym, prowadziła pracę celem uruchomienia portalu CrowdDragons.com jak również uruchomiła działalność w zakresie produkcji gier.

Przychody z tego obszaru były niższe niż zakładane z uwagi na przesunięcia czasowe w zakresie uruchomienia platformy CrowdDragons.com, konieczność świadczenia usług pod nową marką oraz z uwagi na decyzje strategiczną w zakresie koncentracji na działalności produkcyjnej w obszarze gier komputerowych.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje perspektywy biznesowe związane z wniesionym aktywem pod kontem rzetelności przedstawienia wartości w aktywach bilansowych Spółki. W obecnym momencie Zarząd widzi przesunięcie czasowe w realizacji działań biznesowych w oparciu o przejęte przedsiębiorstwo. W przypadku zaistnienia przesłanek Zarząd podejmie decyzji o dokonaniu aktualizacji wartości aktywów.

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat:

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym eksport za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący okres sprawozdawczy	poprzedni rok obrotowy	bieżący okres sprawozdawczy
Wyrobow	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług	518 500,00	700 820,90	0,00	273 708,80
Towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	518 500,00	700 820,90	0,00	273 708,80

2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

LP	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Bieżący okres sprawozdawczy
1	Zużycie materiałów i energii	174,29	57 284,06
2	Usługi obce	370 948,67	539 935,42
3	Podatki i opłaty	11 049,38	6 458,91
4	Wynagrodzenia	18 970,00	495 514,45
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	755,82	65 661,15
6	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	73 690,76
7	Amortyzacja	239 717,84	674 097,21
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Razem		641 616,88	1 912 641,96

2.3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

LP.	Treść	Wartość
I	Wynik brutto	- 1 526 994,29
II	Pozycje różniące wynik brutto od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym	
II a	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu oraz różnice statystyczne kosztów:	1 945 809,85
+	Koszty projektu EFS	109 949,36
+	Odsetki budżetowe	3 128,49
+	Amortyzacja nie stanowiąca k.u.p.	600 710,07
+	Pozostałe koszty nie stanowiące k.u.p.	115 191,65

+ Reprezentacja NKUP	1 611,39
+ Koszty aktualizacji wartości aktywów finansowych i inwestycji	1 090 383,48
+ Utworzenie rezerw	4 000,00
+ Niewypłacone wynagrodzenia	11 710,00
+ ZUS Pracodawcy	12 892,51
+ Różnice kursowe	1 041,43
- Rozwiązanie rezerwy z 2016	4 000,00
- Zapłacony ZUS Pracodawcy	808,53
II b Przychody zwolnione z opodatkowania	962 406,82
- Dofinansowanie na realizację projektu EFS	109 949,36
- Aktualizacja wyceny inwestycji	852 457,46
III DOCHÓD / STRATA (I+II) w złotych	- 543 591,26
IV Strata z lat ubiegłych	0,00
V PODSTAWA OPODATKOWANIA	- 543 591,26

2.4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Takie koszty nie wystąpiły.

2.5. Poniesione w ostatnim okresie sprawozdawczym i planowane na następny okres sprawozdawczy nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym	Planowane na następny okres sprawozdawczy
Wartości niematerialne i prawne	0,00	100 000,00
Środki trwałe	221 162,51	250 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	221 162,51	350 000,00

2.6. Na pozostałe przychody operacyjne składa się, między innymi, przychody z dotacji w wysokości 109 949,36 zł. Dotacja wynika z podpisania dnia 28.11.2013 roku umowy (Nr umowy: UDA-POIG.08.02.00-14-333/13-00) o dofinansowanie projektu "Wdrożenie internetowego systemu B2B w zakresie zarządzania procesami e-usług marketingu internetowego" w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka.

2.7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

3. Objaśnienia dotyczące spraw osobowych i jednostek powiązanych

3.1. Informacje o zatrudnieniu w przeliczeniu na osoby, z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień 31.12.2017 r. zespół deweloperski Varsav VR S.A., składał się z jedenastu utalentowanych specjalistów oraz dodatkowo Spółka zatrudniała 3 osoby nie będące bezpośrednio zaangażowane w produkcję.

3.2. Spółka w okresie sprawozdawczym nie udzielała żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

3.3. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Członkowie organów	Wynagrodzenia obciążające	
	Koszty	Zysk (tantiemy)
Zarządzających	97 638,00	

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia w roku 2017.

3.4. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie wystąpiły takie transakcje w roku 2017.

3.5. Wynagrodzenie biegłego rewidenta (kwota netto)

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	5 035,00	4 000,00

4. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

4.1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

4.2. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

5. Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i adres spółki handlowej	Procent posiadanych udziałów	Kapitał własny	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
OVID Works Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 00-388 Warszawa, ul. Dobra 4/10	42%	552 687,38	- 110 275,89

6. Nie występują istotne zagrożenia dla kontynuowania działalności.

Prezes Zarządu
Konrad Mroczek
Konrad Mroczek

.....
Zarząd Spółki

KPDA
Biuro rachunkowe
Bole
Marcin Bazan
tel. 22 759 78 10

.....
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

ZAŁĄCZNIK NR 1 Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych nie związanych z projektem.

TABELA ZMIAN RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	Budynki i lokale, budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto aktywów trwałych na początek okresu	0,00	51 508,76	0,00	0,00	51 508,76	3 542 855,04
zwiększenia (z tytułu)	0,00	103 316,98	117 845,53	0,00	221 162,51	0,00
- zakupy		103 316,98	117 845,53		221 162,51	
- środki trwałe z leasingu						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż (-)						
- likwidacja (-)						
- aport (-)						
- pozostałe zmniejszenia (-)						
Wartość brutto aktywów trwałych na koniec okresu	0,00	154 825,74	117 845,53	0,00	272 671,27	3 542 855,04
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	41 229,77	0,00	0,00	41 229,76	628 323,66
zwiększenia (z tytułu)	0,00	30 131,82	11 784,54	0,00	41 916,36	632 180,85
- amortyzacja planowa za okres		30 131,82	11 784,54		41 916,36	632 180,85
- nieplanowe odpisy amortyzacyjne						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż (-)						
- likwidacja (-)						
- pozostałe zmniejszenia (-)						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	71 361,59	11 784,54	0,00	83 146,13	1 260 504,51
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	0,00	10 278,99	0,00	0,00	10 278,99	2 914 531,38
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	0,00	83 464,15	106 060,99	0,00	189 525,14	2 282 350,53

ZAŁĄCZNIK NR 2 Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych związanych z projektem.

TABELA ZMIAN RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	Budynki i lokale, budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto aktywów trwałych na początek okresu	0,00	59 424,40	0,00	0,00	59 424,40	504 025,61
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakupy						
- środki trwałe z leasingu						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż (-)						
- likwidacja (-)						
- aport (-)						
- pozostałe zmniejszenia (-)						
Wartość brutto aktywów trwałych na koniec okresu	0,00	59 242,40	0,00	0,00	59 242,40	504 025,61
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	35 258,16	0,00	0,00	35 258,16	245 997,98
zwiększenia (z tytułu)	0,00	9 144,24	0,00	0,00	9 144,24	100 805,12
- amortyzacja planowa za okres		9 144,24			9 144,24	100 805,12
- nieplanowe odpisy amortyzacyjne						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż (-)						
- likwidacja (-)						
- pozostałe zmniejszenia (-)						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	44 402,40	0,00	0,00	44 402,40	346 803,10
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	0,00	23 984,24	0,00	0,00	23 984,24	258 027,63
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	0,00	14 840,00	0,00	0,00	14 840,00	157 222,51