

Raport bieżący ESPI nr 8/2023

Data: 2023-05-29 godz. 20:01

Temat: Informacja o dokonaniu odpisów aktualizujących

Podstawa prawna: Art. 17 ust. 1 MAR - informacje poufne

Treść raportu:

Zarząd PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”, "Emitent"), na podstawie przeprowadzonych w Grupie Kapitałowej PlayWay S.A. (dalej: „Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) wewnętrznych analiz w przedmiocie utraty na wartości aktywów zaangażowanych w podmioty zależne i stowarzyszone w związku z pracami nad sporządzeniem skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2023 roku, oraz uwzględniając transakcje na udziałach i akcjach, w których Grupa posiadała zaangażowanie, dziś podjął decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących w wysokości:

- w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym w kwocie 1 564 448,26 zł,
- w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w kwocie 12 096 285,76 zł.

Odpisy aktualizujące dokonane w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym dotyczą następujących podmiotów i wartości:

- 1) RL9 Sport Games S.A. (KRS 878276), gdzie odpis wyniósł 50 000,00 zł, zaś odpis udzielonych pożyczek 328 772,38 zł;
- 2) Nesalis Games S.A. (KRS 879164), gdzie odpis akcji w spółkach zależnych wyniósł 287 941,57 zł, zaś odpis udzielonych pożyczek 349 094,72 zł;
- 3) Ignibit S.A. (KRS 677637), gdzie odpis akcji w spółkach stowarzyszonych wyniósł 215 784,00 zł;
- 4) Farmind Studio sp. z o. o. (KRS 900461), gdzie odpis udziałów w spółkach zależnych wyniósł 62 000,00 zł, zaś odpis udzielonych pożyczek 103 605,59 zł;
- 5) Thule Island sp. z o. o. (KRS 858897), gdzie odpis udziałów w spółkach zależnych wyniósł 49 000,00 zł;
- 6) Bingle Games sp. z o. o. (KRS 956440), gdzie odpis udziałów w spółkach stowarzyszonych wyniósł 118 250,00 zł.

Powyższe odpisy mają charakter pieniężny, co oznacza iż Spółka zrealizuje stratę w związku z inwestycjami których dokonała w latach poprzednich.

Odpisy aktualizujące dokonane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej dotyczą następujących podmiotów i wartości:

- 1) RL9 Sport Games S.A. (KRS 878276), gdzie odpis wyniósł 50 000,00 zł, zaś odpis udzielonych pożyczek 328 772,38 zł;
- 2) Ignibit S.A. (KRS 677637), gdzie odpis akcji w spółkach stowarzyszonych wyniósł 554 725,14 zł;
- 3) Bingle Games sp. z o. o. (KRS 956440), gdzie odpis udziałów w spółkach stowarzyszonych wyniósł 101 553,26 zł;
- 4) Atomic Jelly S.A. (KRS 818077), gdzie odpis akcji w spółkach stowarzyszonych wyniósł 204 645,44 zł;
- 5) Live Motion Games S.A. (KRS 862510), gdzie odpis akcji w spółkach stowarzyszonych wyniósł 8 939 376,40 zł;
- 6) Play2Chill S.A. (KRS 833836), gdzie odpis akcji w spółkach stowarzyszonych wyniósł 1 754 450,30 zł.

Odpisy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym mają głównie charakter niepieniężny.

Zarząd Emitenta wyjaśnia, że w odniesieniu do RL9 Sport Games S.A. („RL9SG”) odpis stanowi następstwo zmian w tej spółce (tj. rezygnacji Członka Zarządu), w wyniku której Spółka i Grupa utraciły kontrolę na jednostką, co zdaniem Zarządu Emitenta uniemożliwi jej realizację aktywów zaangażowanych w podmiot tj. odzyskanie udzielonych pożyczek lub sprzedaż akcji umożliwiającą zwrot zainwestowanego kapitału. Odpisy

dot. Nesalis Games S.A. („NG”), Ignibit S.A. („IGB”), Farmind Studio sp. z o.o. („FMS”) oraz Thule Island sp. z o. o. („THI”) wynikają z transakcji zbycia praw udziałowych w tych podmiotach, które miały miejsce w II kwartale 2023 roku, przez co Spółka, a w odniesieniu do IGB także Grupa, zrealizowały stratę na tych aktywach. W ocenie Zarządu Emitenta fakt zbycia udziałów w FMS powoduje ponadto, iż zwrot pożyczek udzielonych przez Spółkę jest zagrożony, dlatego podjęto także decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących ich wartość. W przypadku Bingle Games sp. z o. o. („BG”) odpis uzasadniony jest planowaną transakcją zbycia udziałów do obecnego akcjonariusza spółki z dniem 30.05.2023 roku.

Wartość inwestycji w podmioty: Atomic Jelly S.A. („AJ”), Live Motion Games S.A. („LMG”) oraz Play2Chill S.A. („P2C”) w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ustalana jest w oparciu o metodę praw własności. W poprzednich latach Grupa, na moment utraty kontroli w AJ, LMG i P2C, odnotowała wynik na utracie kontroli, zaś pozostałe pakiety akcji wyceniane były do wartości godziwej na moment utraty kontroli. W związku z analizą zmian na rynku producentów gier oraz spadkiem wycen AJ, LMG i P2C, jako spółek notowanych, Zarząd zdecydował się na ujęcie odpisu z tytułu utraty wartości dla tych podmiotów.

Zarząd Spółki informuje, iż różnica w wartości odpisu pomiędzy jednostkowym, a skonsolidowanym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym w odniesieniu do IGB oraz BG wynika z faktu, iż inwestycje w spółki stowarzyszone wyceniane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności, a ich wartość początkowa została powiększona o zmiany w aktywach netto tych podmiotów przypadające na Grupę.

Zarząd wskazuje ponadto, iż w przypadku odpisów dokonanych w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym Spółki na aktywa dotyczące NG, FMS oraz THI, w skonsolidowanym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym Grupy zostały one odwrócone, w związku z faktem ich eliminacji w toku konsolidacji.

Dokonane odpisy aktualizujące wpłyną na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 roku Grupy Kapitałowej PlayWay S.A. oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za I kwartał 2023 roku, poprzez obniżenie wyniku finansowego na skutek ujęcia tych odpisów, a w konsekwencji tego obniżenie kapitałów własnych Spółki i Grupy Wpływ na wynik finansowy w skróconym śródrocznym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym będzie niższy o 19% w związku z ujęciem skutków odroczonego podatku dochodowego od tych odpisów.

Podpisy Zarządu:

Za Zarząd:

Krzysztof Kostowski – Prezes Zarządu