



PLATIGE IMAGE S.A.

RAPORT KWARTALNY

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY

III KWARTAŁ 2020

01.07.2020 - 30.09.2020

WARSZAWA 6 LISTOPADA 2020

1	INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE	4
1.1	STRUKTURA GRUPY PLATIGE IMAGE Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	8
1.2	WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH, NIE PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI W PROCESIE SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE	9
1.3	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W GRUPIE PLATIGE IMAGE W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	10
2	KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	11
2.1	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	11
2.1.1	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11
2.1.2	SKONSOLIDOWANY BILANS	13
2.1.3	ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM	16
2.1.4	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	18
2.2	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	21
2.2.1	JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	21
2.2.2	JEDNOSTKOWY BILANS	23
2.2.3	ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITAŁE WŁASNYM	26
2.2.4	JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	28
3	WPROWADZENIE	30
3.1	OKRES OBJĘTY KWARTALNYM RAPORTEM GRUPY KAPITAŁOWEJ	30
4	ZASADY RACHUNKOWOŚCI	30
4.1	PODSTAWA SPORZĄDZENIA JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	30
4.2	STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	30
5	CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ GRUPY PLATIGE IMAGE ORAZ OPIS NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	39
5.1	DZIAŁALNOŚĆ GRUPY PLATIGE IMAGE W TRZECIM KWARTALE 2020 ROKU I DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU	39
5.1.1	ISTOTNE UMOWY GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE W OMAWIANYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	39
5.1.2	WYBRANE PROJEKTY I AKTYWNOŚCI REALIZOWANE PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ PLATIGE IMAGE	40
5.1.3	SUKCESY I NAGRODY W GRUPIE PLATIGE IMAGE	48
5.1.4	POZOSTAŁE ZDARZENIA DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE	50
5.1.5	WYBRANE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM JAKIE MIAŁY MIEJSCE W SPÓŁCE PLATIGE IMAGE S.A. I GRUPIE KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE	50
5.2	OMÓWIENIE SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH GRUPY PLATIGE IMAGE I SPÓŁKI PLATIGE IMAGE S.A. ORAZ CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY ISTOTNY NA NIE WPŁYW	51
5.2.1	OMÓWIENIE SKONSOLIDOWANYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH GRUPY PLATIGE IMAGE	51
5.2.2	OMÓWIENIE JEDNOSTKOWYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH SPÓŁKI PLATIGE IMAGE S.A.	56
5.3	KLUCZOWE FINANSOWE I NIEFINANSOWE WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	60
6	INNOWACYJNOŚĆ W PRZEDSIĘBIORSTWIE	61
6.1	INFORMACJE NA TEMAT INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE INNOWACYJNYCH ROZWIĄZAŃ W PRZEDSIĘBIORSTWIE	61
7	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH	62

LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Akcjonariusze,

Trwająca w Polsce od marca bieżącego roku pandemia COVID-19 miała znaczący wpływ na funkcjonowanie naszej Spółki w 3 kwartale. W dalszym ciągu realizujemy projekty oraz pracujemy w trybie zdalnym. Wprowadzone procedury wewnętrzne pozwoliły zachować bezpieczeństwo działania firmy, pracowników i realizacji projektów. Skutki obecnej sytuacji epidemicznej w dalszym ciągu istotnie są odczuwane w obszarze działów wewnętrznych Spółki, tj. Eventów oraz Reklamy. Zwiększona aktywizacja sprzedaży w obszarze animacji pozwoliła na wzrost przychodów Grupy w porównaniu z 3 kwartałem ubiegłego roku, a skumulowana sprzedaż Grupy za 3 kwartały jest na ubiegłorocznym poziomie. Realizacja części pozyskanych projektów w związku z sytuacją pandemiczną nie przebiegała zgodnie z zaplanowanymi wcześniej harmonogramami. Klienci zmuszeni byli przesunąć terminy realizacji co spowodowało przesunięcia i kumulację prac po naszej stronie w ciągu tego kwartału. W konsekwencji terminowa realizacja tych projektów odbywała się przy zwiększonych kosztach głównie na skutek zwiększonego wykorzystania usług zewnętrznych.

Spółka kontynuuje intensywne prace związane z wykorzystaniem tzw. wirtualnych scenografii do produkcji reklamowej i filmowej. Technologia ta rozwiązuje wiele obecnych problemów związanych z organizacją planów filmowych w czasie pandemii. W tej technologii kręcony był m.in. serial Disneya „Mandalorian” osadzony w świecie Gwiezdnych wojen. Przeprowadziliśmy serię warsztatów i testów tej technologii.

Zarząd Platige Image nieustannie poszukuje i analizuje nowe kierunki rozwoju firmy, które pozwoliłyby na zbudowanie nowych strumieni przychodów i uzupełniły model biznesowy o skalowalne produkty pozwalające na uzyskanie ponadprzeciętnych marż.

Zarząd Platige Image SA

1 INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE

Jednostką dominującą Grupy Platige Image jest spółka Platige Image S.A. odpowiedzialna za produkcję i sprzedaż usług z obszaru grafiki i animacji komputerowych.

Platige Image S.A. jest polskim studium produkcyjnym i postprodukcyjnym. Specjalizuje się w tworzeniu grafiki komputerowej, animacji 3D i cyfrowych efektów wizualnych dla świata filmu, rozrywki, edukacji oraz reklamy, a także produkcji imprez masowych i tworzeniu opraw telewizyjnych w technologii Vizrt.

Grupa Platige Image od ponad 20 lat łączy unikalny know-how, wynikający z umiejętności i kompetencji zespołu twórców z efektywnym modelem biznesowym oraz najnowocześniejszą technologią. Zrealizowała blisko pięć tysięcy projektów komercyjnych, w tym ponad trzy tysiące spotów reklamowych dla takich marek i koncernów jak P&G, Kompania Piwowarska, Nike, Pepsi, Kellogg's, Fiat, Lego, PKN Orlen, Gillette, McDonald's, Samsung czy Microsoft.

Od 2007 roku Grupa Platige Image specjalizuje się w tworzeniu cinematików (trailerów gier komputerowych) dla największych i najbardziej cenionych producentów gier video na świecie: CD Projekt RED (seria „Wiedźmin”, „Cyberpunk 2077”), Ubisoft („Watch Dogs 2”, „For Honor”), Ubisoft Singaopore („Skull and Bones”), Ubisoft Entertainment Sweden AB („Tom Clancy's: The Division”), Midwinter Entertainment („Scavengers”), SEGA („Total War: Warhammer”), Crytek („Ryse: Son of Rome”), Arkane Studios („Prey”), IO Interactive („Hitman”), 11 bit studios („Frostpunk”) czy Square Enix („Kingsglaive: Final Fantasy XV”), Smilegate Entertainment („Crossfire HD”), Koch Media („Metro Exodus”).

Wśród ponad 200 wyróżnień zdobytych przez Platige Image S.A. znajdują się nagrody Brytyjskiej Akademii Filmowej i Telewizyjnej (BAFTA), Europejskiej Akademii Filmowej („Jeszcze Dzień Życia” - Najlepszy Pełnometrażowy Film Animowany), Hiszpańskiej Akademii Sztuki Filmowej (Goya Premios), oraz nagrody na największym na świecie festiwalu grafiki komputerowej SIGGRAPH, a także nominacje do Oskarów, Złotej Palmy na Festiwalu Filmowym w Cannes i Złotych Lwów na festiwalu filmowym Wenecji. Listę prestiżowych wyróżnień uzupełniają nagrody branżowe takie jak Animago¹, Animayo², London International Award³, Promax/BDA⁴, VES⁵ i Best of the Show na Comic Con⁶.

Obecnie zespół Grupy Platige Image to 270 ekspertów z branży kreatywnej i technologicznej: grafików, designerów, animatorów, producentów, reżyserów i dyrektorów artystycznych. Grupa Platige Image posiada wyspecjalizowane działy dedykowane różnym obszarom działalności: cinematikom, animacji i efektom specjalnym VFX (Platige Animation), reklamie (Platige Commercials), eventom (Platige Events / Broadcast), teatrowi i rozrywce (Platige Entertainment / Creative Arts), oprawie dźwiękowej (Platige Sound), produkcji filmowej (Platige Films). Ponadto Studio współpracuje z ekspertami z różnorodnych branży, realizując projekty dla wiodących marek z całego świata.

¹ Animago Award – uznawana jest za najważniejszą nagrodę za animację 3D w krajach niemieckojęzycznych.

² Animayo jest hiszpańskim animowanym festiwalem uznanym za tzw. „Festiwal Kwalifikacyjny” dla Akademii Sztuki i Nauki Filmowej przyznającej Oscary.

³ The London International Awards, czyli LIA (poprzednio London International Advertising Awards, LIAA), to coroczne nagrody przyznawane na całym świecie za „pionierów i przykłady doskonałości” w reklamie, mediach cyfrowych, produkcji, projektowaniu, muzyce i dźwięku oraz markowych rozrywkach.

⁴ Nagroda Promax/BDA przyznawana firmie lub osobie tworzącym w branży promocji i marketingu.

⁵ Visual Effects Society (VES) – jedyna w przemyśle rozrywkowym organizacja zrzeszająca artystów i techników od efektów specjalnych; nominacje VES przyznawane są w 20 kategoriach obejmujących kino, telewizję, reklamy oraz gry wideo.

⁶ Nagroda przyznawana na Świącie Popkultury – spotkaniu z twórcami filmów, komiksów, seriali, gier, pisarzy odbywającej się corocznie w kilku miastach na świecie, od 2016 roku także w Warszawie.

DANE ADRESOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ, PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI I NUMER W REJESTRZE SĄDOWYM

Firma	Platige Image S.A.
Adres siedziby	02-634 Warszawa, ul Racławicka 99A
Telefon	(48) 22 844 64 74
Fax	(48) 22 898 29 01
Adres strony internetowej	inwestor.platige.com
Adres e-mail	ir@platige.com
Podstawowy przedmiot działalności:	<ul style="list-style-type: none">• PKD 59.11.Z – Działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych• PKD 59.12.Z – Działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS	0000389414
REGON	142983580
NIP	524 20 14 184

ORGANY SPÓŁKI

Na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego w skład organów Spółki Platige Image S.A. wchodziły następujące osoby:

Zarząd

Prezes Zarządu	Karol Żbikowski
Członek Zarządu	Artur Małek

Rada Nadzorcza

Przewodniczący Rady Nadzorczej	Jarosław Sawko
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Piotr Sikora
Sekretarz Rady Nadzorczej	Tomasz Bagiński
Członek Rady Nadzorczej	Robert Koński
Członek Rady Nadzorczej	Piotr Kamiński

W trzecim kwartale 2020 roku nie wystąpiły zmiany w składzie organów Spółki.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego kapitał zakładowy Platige Image S.A. wynosi 318 500 zł i dzieli się na 3 185 000 akcji, w tym na:

seria A	1 405 000	akcje imienne - uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)
seria B	455 000	akcje imienne - uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)
seria C	500 000	akcje zwykłe na okaziciela
seria D	345 000	akcje zwykłe na okaziciela
seria E	440 000	akcje zwykłe na okaziciela
seria F	40 000	akcje zwykłe na okaziciela

Ogólna liczba głosów ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę Platige Image akcji wynosi 5 045 000.

W trzecim kwartale 2020 roku zmianie uległy wysokość i struktura kapitału zakładowego Spółki w związku z emisją akcji zwykłych na okaziciela serii F.

W dniu 14 września 2020 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie emisji 40 000 warrantów subskrypcyjnych serii A Spółki uprawniających do objęcia 40 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki po cenie emisyjnej 0,10 zł za akcję. Warranty subskrypcyjne zostały wyemitowane w wykonaniu uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 listopada 2019 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych w ramach realizacji Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022 oraz uchwały Rady Nadzorczej Spółki z dnia 26 listopada 2019 roku w sprawie szczegółowych warunków objęcia warrantów subskrypcyjnych za rok 2019. Warranty subskrypcyjne serii A zostały przydzielone Panu Karolowi Żbikowskiemu – Prezesowi Zarządu Spółki i zostały objęte nieodpłatnie.

W wykonaniu praw z wymienionych 40 000 warrantów subskrypcyjnych serii A, w dniu 16 września 2020 roku doszło do objęcia przez Pana Karola Żbikowskiego 40 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki wyemitowanych na podstawie uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 listopada 2019 roku w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego (w drodze emisji nie więcej niż 200 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F w celu przyznania prawa do objęcia tych akcji posiadaczom warrantów subskrypcyjnych emitowanych na podstawie uchwały nr 4 tego Zgromadzenia). Akcje serii F zostały objęte po cenie emisyjnej równej 0,10 zł za akcję i opłacone w pełni wkładem pieniężnym. Akcje serii F zostały wydane uprawnionej osobie w dniu 16 września 2020 roku w formie dokumentu, w związku z czym kapitał zakładowy Spółki uległ podwyższeniu z kwoty 314 500 zł do kwoty 318 500 zł, a łączna liczba akcji Spółki wzrosła z 3 145 000 do 3 185 000 akcji, z których przysługuje prawo do 5 045 000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Spółka podjęła działania w celu dematerializacji akcji serii F, rejestracji ich w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych oraz wprowadzenia do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect. Planowane jest również zawarcie umowy typu lock-up, ograniczającej swobodne rozporządzanie ww. akcjami serii F przez Pana Karola Żbikowskiego. Na dzień sporządzenia raportu okresowego do Alternatywnego Systemu Obrotu NewConnect wprowadzone zostały wszystkie akcje serii C, D i E Spółki.

STRUKTURA AKCJONARIATU

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu okresowego

AKCJONARIUSZ	ŁĄCZNA LICZBA POSIADANYCH AKCJI	ŁĄCZNA LICZBA POSIADANYCH GŁOSÓW	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
Jarosław Sawko	1 047 369	1 877 369	32,88%	37,21%
Piotr Sikora *	955 744	1 785 744	30,01%	35,40%
Tomasz Bagiński	260 736	460 736	8,19%	9,13%
Pozostali	921 151	921 151	28,92%	18,26%
Razem	3 185 000	5 045 000	100,00%	100,00%

* Ponadto, osoba z którą Pana Piotra Sikorę łączy domniemane porozumienie w rozumieniu art. 87 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej posiada 14 750 akcji Spółki, stanowiących 0,5% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 14 750 głosów w Spółce, co stanowi 0,3% w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

- Dnia 31 sierpnia 2020 roku Zarząd Platige Image S.A. otrzymał od osób pełniących obowiązki zarządcze w Spółce tj. Pana Karola Żbikowskiego – Prezesa Zarządu i Pana Artura Małka – Członka Zarządu, powiadomienia o transakcjach nabycia akcji Spółki, odpowiednio w wysokości 6 900 akcji i 9 100 akcji.
- Proces dematerializacji akcji serii A, B i F Spółki

We wrześniu 2020 roku Spółka Platige Image S.A. rozpoczęła zgodnie z art. 16 ustawy z dnia 30 sierpnia 2019 roku o zmianie ustawy - Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2019 r. poz. 1798, ze zm. z Dz.U. z 2020 r. poz. 875), procedurę dematerializacji akcji serii A, B i F Spółki, wzywając akcjonariuszy posiadających ww. akcje w formie dokumentu, do złożenia posiadanych dokumentów akcji w Spółce. Po złożeniu dokumentów, akcje te zostaną zdematerializowane i zarejestrowane w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. Biorąc pod uwagę aktualny stan prawny, moc obowiązująca dokumentów akcji wydanych przez Spółkę wygasa z mocy prawa z dniem 1 marca 2021 roku. Wezwania w liczbie pięciu są publikowane przez Spółkę w odstępie nie dłuższym niż miesiąc i nie krótszym niż dwa tygodnie każde. Informacje o dotychczasowych wezwaniach do złożenia w Spółce dokumentów akcji zostały przekazane w raportach bieżących ESPI nr 16/2020 z dnia 22 września 2020 roku oraz nr 17/2020 z dnia 15 października 2020 roku.

1.1 Struktura Grupy Platige Image z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nie objętych konsolidacją

Grupa Kapitałowa Platige Image na dzień 30 września 2020 roku obejmowała następujące podmioty:

Jednostka dominująca:

PLATIGE IMAGE S.A.

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

Jednostki bezpośrednio zależne:

1. **PLATIGE FILMS Sp. z o.o.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

przedmiot działalności: produkcja i koprodukcja animowanych filmów pełnometrażowych oraz efektów specjalnych dla filmów fabularnych

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

2. **PLATIGE Sp. z o.o.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

Platige Sp. z o.o. jest jedynym komplementariuszem spółki Platige Sp. z o.o. Sp. k. i jest spółką celową nie prowadzącą działalności.

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

3. **PLATIGE Sp. z o.o. Sp.k.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

przedmiot działalności: pozyskiwanie nowych projektów od klientów zagranicznych dla Grupy Platige Image, rozwijanie kontaktów biznesowych z nowymi partnerami oraz produkcja istotnych projektów przy pomocy innych spółek z Grupy

Platige Image S.A. posiada 91% kapitału jednostki zależnej, a jednocześnie jest jedynym współnikiem spółki Platige Sp. z o.o., która jest w posiadaniu pozostałych 9%. Tym samym Platige Image S.A. posiada 100% kontrolę nad jednostką zależną. Komplementariuszem Platige Sp. z o.o. Sp.k. jest spółka Platige Sp. z o.o., w której Platige Image S.A. posiada 100 % udziałów w ogólnej liczbie głosów.

4. **FATIMA FILM Sp. z o.o.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

Fatima Film sp. z o.o. jest jedynym komplementariuszem spółki Fatima Film sp. z o.o. sp. k. i jest spółką celową nie prowadzącą działalności.

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

5. **FATIMA FILM Sp. z o.o. Sp.k.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

przedmiot działalności: spółka działająca w sektorze Przemysł Filmowy i Wideo, powołana w celu przeniesienia projektu Fatima z Platige Films sp. z o.o., a następnie kontynuacji projektu.

Platige Image S.A. posiada 91% kapitału jednostki zależnej, a jednocześnie jest jedynym współnikiem spółki FATIMA FILM Sp. z o.o., która jest w posiadaniu pozostałych 9%. Tym samym Platige Image S.A. posiada 100% kontrolę nad jednostką zależną. Komplementariuszem Fatima Film Sp. z o.o. Sp.k. jest spółka Fatima Film Sp. z o.o., w której Platige Image S.A. posiada 100 % udziałów w ogólnej liczbie głosów.

6. **DOBRO Sp. z o.o.**

adres: ul. Goszczyńskiego 24A, 02-610 Warszawa

przedmiot działalności: dom produkcyjny zajmujący się organizacją planów zdjęciowych oraz produkcją filmową w branży reklamowej i rozrywkowej

Platige Image S.A. posiada 75% kapitału jednostki zależnej, z 75% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

Wszystkie ww. spółki podlegały konsolidacji metodą pełną, za wyjątkiem Fatima Film sp. z o.o. i Platige sp. z o.o., których dane są nieistotne (prezentacja wybranych danych znajduje się w pkt. 1.2 niniejszego raportu).

W okresie trzeciego kwartału 2020 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Platige Image.

Dla celów porównywalności danych, Spółka wskazuje, iż w okresie od 1 stycznia do 30 września 2019 roku konsolidacji metodą pełną podlegały również spółki pośrednio zależne Platige Image, LLC i Platige Films, LLC (spółki te zostały rozwiązane 15 sierpnia 2019 roku) oraz spółka zależna bezpośrednio Platige US, INC (spółka została rozwiązana 1 października 2019 roku) co ma wpływ na prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku.

W strukturze Grupy Kapitałowej Platige Image na dzień 30 września 2019 roku wchodziła również spółka stowarzyszona VIVID GAMES S.A. S.K.A. podlegająca konsolidacji metodą praw własności (Spółka Platige Image S.A. posiadała 42,5% udziałów w spółce, udziały te zostały zbyte 4 listopada 2019 roku). Ze względu na objęcie udziałów pełnym odpisem, aktualizującym wartość inwestycji do zera, spółka nie była obejmowana konsolidacją.

1.2 Wybrane dane finansowe spółek zależnych, nie podlegających konsolidacji w procesie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Platige Image

Spółki Platige Sp. z o.o. oraz Fatima Film Sp. z o.o. nie prowadzą działalności operacyjnej, pełnią wyłącznie rolę komplementariuszy w dwóch spółkach komandytowych (odpowiednio Platige Sp. z o.o. Sp.k. oraz Fatima Film Sp. z o.o. Sp.k.) prowadzących działalność operacyjną i objętych konsolidacją w procesie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Platige Image. Dane finansowe spółek Platige Sp. z o.o. oraz Fatima Film Sp. z o.o. nie podlegają konsolidacji z uwagi na ich nieistotność, zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości.

Poniżej przedstawione zostały wybrane dane finansowe ww. spółek zależnych, nie podlegających konsolidacji (w tys. zł):

Platige Sp. z o.o.:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwartalnie za okres:		Narastająco za okres:	
		01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
I.	Przychody	0	0	0	0
II.	Wynik z działalności operacyjnej	-10	-1	-30	-2
III.	Wynik brutto	-11	-1	-32	-2
IV.	Wynik netto	-11	-1	-32	-2

	na dzień 30.09.2020	na dzień 30.09.2019
I Aktywa razem	15	3
II Kapitały własne	-50	-6
III Kapitał (fundusz) podstawowy	5	5
IV Zobowiązania	65	9

Fatima Film Sp. z o.o.:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwartalnie za okres:		Narastająco za okres:	
		01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
I.	Przychody	0	0	0	0
II.	Wynik z działalności operacyjnej	-16	-1	-48	-4
III.	Wynik brutto	-17	-1	-50	-4
IV.	Wynik netto	-17	-1	-50	-4

	na dzień 30.09.2020	na dzień 30.09.2019
I Aktywa razem	10	2
II Kapitały własne	-67	-1
III Kapitał (fundusz) podstawowy	5	5
IV Zobowiązania	77	3

1.3 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych w Grupie Platige Image w przeliczeniu na pełne etaty

W trzecim kwartale 2020 roku średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Grupie Platige Image wyniosło 52 etaty i było wyższe o 3 etaty od średniego zatrudnienia w trzecim kwartale 2019 roku, kiedy wynosiło 49 etatów.

Średnie zatrudnienie w Platige Image S.A. w tym okresie wyniosło 49 etatów, podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego było na poziomie 45 etatów.

Dodatkowo, Grupa na koniec trzeciego kwartału 2020 roku współpracowała z 227 współpracownikami. Liczba współpracujących grafików waha się w zależności od liczby projektów realizowanych przez Grupę.

Łączne zatrudnienie w Grupie Platige Image na koniec trzeciego kwartału 2020 roku wg różnych form zatrudnienia wyniosło 281 osób.

2 KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

2.1.1 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

DANE W TYS. ZŁ

Lp.	Wyszczególnienie w tys. złotych	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
		01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	% zmiana	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	% zmiana
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 864	22 390	16%	66 610	66 371	0%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 864	22 390	16%	66 610	66 371	0%
II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-	-	-
III.	Koszty wytworzenia produktów	-	-	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	26 454	21 378	24%	63 307	61 728	3%
I.	Amortyzacja	968	912	6%	2 680	2 955	-9%
II.	Zużycie materiałów i energii	526	568	-7%	1 325	1 645	-19%
III.	Usługi obce	17 141	11 402	50%	36 242	34 604	5%
IV.	Podatki i opłaty	209	234	-11%	605	624	-3%
V.	Wynagrodzenia	7 082	7 754	-9%	20 955	20 371	3%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	327	317	3%	1 125	903	25%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	201	191	5%	375	626	-40%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-590	1 012	-	3 303	4 643	-29%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	287	132	118%	428	460	-7%
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-	54	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	6	94	-94%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	61	68	-10%	61	205	-70%
IV.	Inne przychody operacyjne	207	64	224%	307	161	90%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-99	1	-	98	24	314%
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-48	-	-	93	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-51	1	-	5	24	-79%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-204	1 143	-	3 633	5 079	-28%

Lp.	Wyszczególnienie c.d.	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
		01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	% zmiana	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	% zmiana
w tys. złotych							
G.	Przychody finansowe	123	-2	-	147	25	497%
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-	-
II.	Odsetki	3	-	-	10	2	318%
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
V.	Inne	120	-2	-	137	23	485%
H.	Koszty finansowe	259	310	-17%	778	709	10%
I.	Odsetki	197	149	32%	443	462	-4%
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	1	-	-
IV.	Inne	62	161	-62%	334	247	35%
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	-
J.	Zysk (strata) brutto (F+G-H+I)	-340	831	-	3 002	4 395	-32%
K.	Podatek dochodowy	-54	16	-	44	66	-34%
L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	59	-	-	683	-	-
M	Zyski (straty) mniejszości	144	1	14300%	96	45	114%
N	Zysk (strata) netto (J-K-L+/-M)	-489	814	-	2 179	4 284	-49%
O	EBITDA*	764	2 055	-63%	6 313	8 034	-22%
Jednorazowe rezerwy i odpisy (netto):		245	-	-	736	-	-
Rezerwa na Program Motywacyjny za 2020 rok		245	-	-	736	-	-
EBITDA skorygowana **		1 009	2 055	-51%	7 049	8 034	-12%
Zysk / Strata netto skorygowana		-244	814	-	2 915	4 284	-32%

* EBITDA = Wynik na działalności operacyjnej przed amortyzacją

** EBITDA skorygowana = Wynik na działalności operacyjnej przed amortyzacją z wyłączeniem rezerwy na koszty Programu Motywacyjnego

2.1.2 Skonsolidowany bilans

SKONSOLIDOWANY BILANS

DANE W TYS. ZŁ

AKTYWA w tys. złotych	30.09.2020	30.09.2019	% zmiana
A. AKTYWA TRWAŁE	26 039	29 736	-12%
I. Wartości niematerialne i prawne	349	391	-11%
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	150	387	-61%
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	199	4	4618%
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	22 256	20 820	7%
1. Środki trwałe	21 579	20 820	4%
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	5 204	5 279	-1%
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 361	10 778	-4%
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 953	4 677	27%
d) środki transportu	2	29	-92%
e) inne środki trwałe	59	57	2%
2. Środki trwałe w budowie	677	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	2	-100%
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	2	-100%
V. Inwestycje długoterminowe	96	11	803%
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	96	11	803%
a) w jednostkach powiązanych	96	11	803%
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 338	8 512	-61%
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 336	3 035	10%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2	5 477	-100%
B. AKTYWA OBROTOWE	29 693	27 884	6%
I. Zapasy	13	375	-96%
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	13	375	-96%
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-

AKTYWA w tys. złotych c.d.	30.09.2020	30.09.2019	% zmiana
II. Należności krótkoterminowe	15 105	18 114	-17%
1. Należności od jednostek powiązanych	5	6	-12%
a) z tytułu dostaw i usług	5	6	-12%
b) inne	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-
b) inne	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	15 100	18 108	-17%
a) z tytułu dostaw i usług	12 138	16 264	-25%
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 556	1 234	107%
c) inne	406	610	-33%
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 420	1 255	172%
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 420	1 255	172%
a) w jednostkach powiązanych	-	8	-100%
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 420	1 247	174%
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 155	8 140	37%
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-	-
SUMA AKTYWÓW	55 732	57 620	-3%

PASywa w tys. złotych		30.09.2020	30.09.2019	% zmiana
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 110	12 619	20%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	319	315	1%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	26 692	25 109	6%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	8 286	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-145	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 366	-16 944	-
VII.	Zysk (strata) netto	2 179	4 284	-49%
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	158	221	-29%
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-	-
I.	Ujemna wartość firmy -jednostki zależne	-	-	-
II.	Ujemna wartość firmy -jednostki współzależne	-	-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	40 464	44 780	-10%
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 489	5 467	0%
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 962	412	377%
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	339	261	30%
3.	Pozostałe rezerwy	3 188	4 794	-34%
II.	Zobowiązania długoterminowe	9 486	1 645	477%
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	9 486	1 644	477%
a)	kredyty i pożyczki	7 737	985	685%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	1 749	659	165%
d)	zobowiązania wekslowe	-	-	-
e)	inne	-	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	22 544	25 982	-13%
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	4	-100%
a)	z tytułu dostaw i usług	-	4	-100%
b)	inne	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	22 544	25 978	-13%
a)	kredyty i pożyczki	5 431	11 323	-52%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	1 429	1 377	4%
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 820	9 411	26%
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 133	1 439	-21%
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 721	2 409	13%
i)	inne	10	19	-47%

PASYWA w tys. złotych c.d.	30.09.2020	30.09.2019	% zmiana
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 945	11 686	-75%
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 945	11 686	-75%
SUMA PASYWÓW	55 732	57 620	-3%

2.1.3 Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM DANE W TYS. ZŁ

Wyszczególnienie w tys. złotych	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	% zmiana	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	% zmiana
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 350	11 806	30%	12 178	8 345	46%
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	15 350	11 806	30%	12 178	8 345	46%
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	315	315	-	315	315	-
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4	-	-	4	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	4	-	-	4	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	4	-	-	4	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	319	315	1%	319	315	1%
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 692	25 109	6%	25 109	25 109	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	1 583	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	1 583	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	969	-	-
- z innych tytułów (korekty dotyczące lat ubiegłych)	-	-	-	614	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- umorzenie akcji	-	-	-	-	-	-
2.2. stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 692	25 109	6%	26 692	25 109	6%

Wyszczególnienie c.d.	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:			
	w tys. złotych	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	% zmiana	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	% zmiana
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu –	-	-	-	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 040	-	-	-	7 550	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	245	-	-	-	736	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	245	-	-	-	736	-	-
- program akcji pracowniczych	245	-	-	-	736	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 286	-	-	-	8 286	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	-145	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 698	-13 473	-	-	-20 796	-16 934	-
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-	-	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	150	10	1400%
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	-	-	-	-	150	-	-
- podział zysku (dywidenda)	-	-	-	-	-	10	-100%
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 698	-	-	-	-150	-10	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 698	13 473	46%	20 796	16 934	23%	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 698	13 473	46%	20 796	16 934	23%	
a) zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	1420	-	-
- pokrycia kapitałem zapasowym	-	-	-	-	819	-	-
- korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-	-	-	601	-	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 698	13 473	46%	22 216	16 934	31%	
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 698	-13 473	-	-22 366	-16 944	-	
7. Wynik netto	-489	814	-	2 179	4 284	-49%	
a) zysk netto	-	814	-100%	2 179	4 284	-49%	
b) strata netto	489	-	-	-	-	-	
c) odpisy z zysku	-	-	-	-	-	-	

Wyszczególnienie c.d.	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
	w tys. złotych	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	% zmiana	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 110	12 619	20%	15 110	12 619	20%
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	15 110	12 619	20%	15 110	12 619	20%

2.1.4 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

DANE W TYS. ZŁ

Wyszczególnienie	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
	w tys. złotych	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	% zmiana	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
I. Zysk (strata) netto	-489	814	-	2 179	4 284	-49%
II. Korekty razem	1 218	-376	-	145	-313	-
1. Zyski (straty) mniejszości	144	1	14300%	96	45	114%
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w						
2. jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-
3. Amortyzacja	968	912	6%	2 680	2 955	-9%
4. Odpisy wartości firmy	-	-	-	-	-	-
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-309	241	-	-272	83	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	456	89	411%	658	343	92%
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-266	-	-	-10	-	-
9. Zmiana stanu rezerw	23	971	-98%	-425	764	-
10. Zmiana stanu zapasów	-13	-327	-	7	-627	-
11. Zmiana stanu należności	-4 260	-5 095	-	1 443	-5 885	-
Zmiana stanu zobowiązań						
12. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 754	1 215	291%	-180	-1 134	-
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-453	1 618	-	-4 516	3 235	-
14. Odsetki w grupie	-123	-	-	-123	-	-
15. Zmiana stanu rezerw odniesionych na kapitał rezerwowy	245	-	-	736	-	-
16. Inne korekty	52	-	-	51	-92	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	729	438	66%	2 324	3 971	-41%

Wyszczególnienie c.d.		Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
		01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	% zmiana	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	% zmiana
w tys. złotych							
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej						
I.	Wpływy	169	-	-	223	-	-
	Zbycie wartości niematerialnych i						
1.	prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19	-	-	73	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych	150	-	-	150	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	150	-	-	150	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
II.	Wydatki	615	360	71%	1 800	1 171	54%
	Nabycie wartości niematerialnych i						
1.	prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	121	360	-66%	1 063	1 171	-9%
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	474	-	-	662	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	20	-	-	75	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	20	-	-	75	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-446	-360	24%	-1 577	-1 171	-
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej						
I.	Wpływy	965	-700	-238%	5 576	300	1759%
	Wpływ netto z wydania udziałów (emisji						
1.	akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4	-	-	5	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	961	-700	-	5 571	300	1757%
3.	Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-	-	-
II.	Wydatki	1 391	-770	-	5 450	2 906	88%
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	49	-	-	49	10	381%
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-	-	-	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	870	-1 118	-	4 086	1 849	121%
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
6.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	411	226	82%	1 073	667	61%
7.	Płatności z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-	-	-
8.	Odsetki	61	122	-50%	242	379	-36%
9.	Odsetki powiązane	-	-	-	-	-	-

Wyszczególnienie c.d.		Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
		01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	% zmiana	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	% zmiana
w tys. złotych							
10.	Pożyczki powiązane	-	-	-	-	-	-
11.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)*	-427	70	-	126	-2 606	-
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-144	148	-	873	194	351%
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-144	148	-	873	194	351%
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2	-4	-	-1	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 564	1 099	224%	2 547	1 053	142%
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	3 420	1 247	174%	3 420	1 247	174%
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-	-	-

* W odniesieniu do pozycji dotyczących kredytów i pożyczek Grupa Platige Image w 2019 roku zaprezentowała wartość jako różnicę między wpływami i wydatkami

2.2 Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

2.2.1 Jednostkowy rachunek zysków i strat

Zarząd zwraca uwagę, że dane jednostkowe Platige Image S.A. nie prezentują pełnego obrazu wyników z uwagi na fakt, że część operacji z kontrahentami zagranicznymi realizowana jest w pozostałych spółkach Grupy.

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

DANE W TYS. ZŁ

Lp.	Wyszczególnienie	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
		01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	% zmiana	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	% zmiana
	w tys. złotych						
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 124	17 001	7%	53 727	48 234	11%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 124	17 001	7%	53 727	48 234	11%
II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-	-	-
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	19 447	16 062	21%	50 773	44 332	15%
I.	Amortyzacja	954	901	6%	2 642	2 926	-10%
II.	Zużycie materiałów i energii	379	458	-17%	1 026	1 363	-25%
III.	Usługi obce	11 010	6 827	61%	25 458	19 633	30%
IV.	Podatki i opłaty	203	225	-10%	596	596	0%
V.	Wynagrodzenia	6 497	7 222	-10%	19 741	18 535	7%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	311	308	1%	1 082	874	24%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	93	121	-24%	228	405	-44%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 323	939	-	2 954	3 902	-24%

Lp.	Wyszczególnienie c.d.	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
		w tys. złotych	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	% zmiana	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
D.	Pozostałe przychody operacyjne	81	133	-39%	186	447	-58%
	Zysk z tytułu rozchodu						
I.	niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-	54	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	6	94	-94%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	69	-100%	-	205	-100%
IV.	Inne przychody operacyjne	62	64	-2%	126	148	-15%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-111	1	-	132	7	1746%
	Strata z tytułu rozchodu						
I.	niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-119	-	-	44	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	8	1	515%	88	7	1125%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 131	1 071	-	3 008	4 342	-31%
G.	Przychody finansowe	36	-25	-	803	30	2606%
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	148	30	397%
II.	Odsetki	36	-	-	126	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	529	-	-
V.	Inne	-	-25	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	207	284	-27%	599	636	-6%
I.	Odsetki	72	146	-51%	293	460	-36%
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	15	-	-
IV.	Inne	135	138	-3%	291	176	66%
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 302	762	-	3 212	3 736	-14%
J.	Podatek dochodowy	-162	203	-	-11	443	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	84	-	-	665	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 224	559	-	2 558	3 293	-22%
M.	EBITDA*	-177	1 972	-	5 650	7 268	-22%

Lp.	Wyszczególnienie c.d. w tys. złotych	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
		01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	% zmiana	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	% zmiana
	Jednorazowe rezerwy i odpisy (netto):	245	-	-	736	-	-
	Rezerwa na Program Motywacyjny za 2020 rok	245	-	-	736	-	-
	EBITDA skorygowana **	68	1 972	-97%	6 386	7 268	-12%
	Zysk / Strata netto skorygowana	-979	559	-	3 294	3 293	0%

* EBITDA = Wynik na działalności operacyjnej przed amortyzacją

** EBITDA skorygowana = Wynik na działalności operacyjnej przed amortyzacją z wyłączeniem rezerwy na koszty Programu Motywacyjnego

2.2.2 Jednostkowy bilans

JEDNOSTKOWY BILANS

DANE W TYS. ZŁ

AKTYWA w tys. złotych	30.09.2020	30.09.2019	% zmiana
A. AKTYWA TRWAŁE	26 239	26 300	0%
I. Wartości niematerialne i prawne	323	212	52%
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	124	208	-40%
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	199	4	4618%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 174	20 716	7%
1. Środki trwałe	21 497	20 716	4%
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	5 204	5 279	-1%
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 361	10 778	-4%
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 883	4 586	28%
d) środki transportu	2	16	-86%
e) inne środki trwałe	47	57	-18%
2. Środki trwałe w budowie	677	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-

AKTYWA w tys. złotych c.d.	30.09.2020	30.09.2019	% zmiana
IV. Inwestycje długoterminowe	1 496	2 162	-31%
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 496	2 162	-31%
a) w jednostkach powiązanych	1 496	2 162	-31%
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 246	3 210	-30%
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 244	3 139	-29%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2	71	-97%
B. AKTYWA OBROTOWE	21 267	20 622	3%
I. Zapasy	13	375	-96%
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	13	375	-96%
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	11 943	14 066	-15%
1. Należności od jednostek powiązanych	6 124	5 815	5%
a) z tytułu dostaw i usług	6 124	5 815	5%
b) inne	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-
b) inne	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	5 819	8 251	-29%
a) z tytułu dostaw i usług	5 304	7 752	-32%
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	319	49	557%
c) inne	196	450	-56%
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 225	429	419%
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 225	429	419%
a) w jednostkach powiązanych	566	10	5563%
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 659	419	296%
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 086	5 752	23%
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-	-
SUMA AKTYWÓW	47 506	46 922	1%

PASYWA w tys. złotych		30.09.2020	30.09.2019	% zmiana
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 346	12 834	27%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	319	315	1%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	26 542	25 724	3%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	8 286	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 359	-16 498	-
VII.	Zysk (strata) netto	2 558	3 293	-22%
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	31 160	34 088	-9%
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 509	5 948	-24%
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	981	893	10%
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	339	261	30%
3.	Pozostałe rezerwy	3 189	4 794	-33%
II.	Zobowiązania długoterminowe	6 960	1 644	323%
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	6 960	1 644	323%
a)	kredyty i pożyczki	5 211	985	429%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	1 749	659	165%
d)	zobowiązania wekslowe	-	-	-
e)	inne	-	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17 675	20 842	-15%
1.	Wobec jednostek powiązanych	256	4	6847%
a)	z tytułu dostaw i usług	256	4	6847%
b)	inne	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	17 419	20 837	-16%
a)	kredyty i pożyczki	5 191	10 079	-49%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	1 429	1 377	4%
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 009	5 573	26%
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 069	1 391	-23%
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 712	2 409	13%
i)	inne	9	8	5%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 016	5 654	-64%
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 016	5 654	-64%
SUMA PASYWÓW		47 506	46 922	1%

2.2.3 Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM DANE W TYS. ZŁ

Wyszczególnienie w tys. złotych	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	% zmiana	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	% zmiana
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 321	12 276	41%	13 048	9 541	37%
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	17 321	12 276	41%	13 048	9 541	37%
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	315	315	-	315	315	-
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4	-	-	4	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	4	-	-	4	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	4	-	-	4	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	319	315	-	319	315	1%
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 542	25 724	3%	25 724	25 724	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	818	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	818	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	818	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- umorzenie akcji	-	-	-	-	-	-
2.2. stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 542	25 724	3%	26 542	25 724	3%
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 040	-	-	7 550	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	245	-	-	736	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	245	-	-	736	-	-
- program akcji pracowniczych	245	-	-	736	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 286	-	-	8 286	-	-

Wyszczególnienie c.d.	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	% zmiana	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	% zmiana
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 577	-13 764	-	20 540	-16 498	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	-	-	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-17 577	13 764	-	20 540	16 498	24%
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	17 577	13 764	28%	20 540	16 498	24%
a) zwiększenie	-	-	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-818	-	-
- pokrycia kapitałem zapasowym	-	-	-	-818	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 577	13 764	28%	21 359	16 498	29%
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 577	-13 764	-	-21 359	-16 498	-
6. Wynik netto	-1 224	559	-	2 558	3 293	-22%
a) zysk netto	-	559	-100%	2 558	3 293	-22%
b) strata netto	1 224	-	-	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	-	-	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 346	12 834	27%	16 346	12 834	27%
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	16 346	12 834	27%	16 346	12 834	27%

2.2.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

DANE W TYS. ZŁ

Lp.	Wyszczególnienie	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
		01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	% zmiana	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	% zmiana
	w tys. złotych						
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
I.	Zysk (strata) netto	-1 224	559	-	2 558	3 293	-22%
II.	Korekty razem	2 311	72	3109%	1 331	-1 552	-
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-
3.	Amortyzacja	954	901	6%	2 642	2 926	-10%
4.	Odpisy wartości firmy	-	-	-	-	-	-
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-312	239	-	-273	78	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	295	89	230%	238	343	-31%
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-266	-	-	-515	-	-
9.	Zmiana stanu rezerw	243	1 024	-76%	-254	1 049	-
10.	Zmiana stanu zapasów	-13	-327	-	7	-277	-
11.	Zmiana stanu należności	481	-2 320	-	-345	-4 611	-
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 484	-243	-	2 803	-1 758	-
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 737	708	-	-3 645	789	-
14.	Odsetki w grupie	-123	-	-	-123	-	-
15.	Zmiana stanu rezerw odniesionych na kapitał rezerwowy	245	-	-	736	-	-
16.	Inne korekty	60	-	-	60	-92	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 087	631	72%	3 889	1 741	123%
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej						
I.	Wpływy	167	261	-36%	753	2 513	-70%
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19	-	-	73	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych	148	261	-43%	680	2 513	-73%
a)	w jednostkach powiązanych	148	230	-36%	680	2 482	-73%
b)	w pozostałych jednostkach	-	31	-100%	-	31	-100%
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-	-	-

Lp.	Wyszczególnienie c.d. w tys. złotych	Kwartalnie za okres:			Narastająco za okres:		
		01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	% zmiana	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	% zmiana
II.	Wydatki	646	350	84%	1 827	1 139	60%
1.	Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	117	349	-67%	1 050	1 137	-8%
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	474	-	-	662	-	-
3.	Na aktywa finansowe	55	-	-	115	2	5650%
a)	w jednostkach powiązanych	55	-	-	115	2	5650%
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-479	-89	-	-1 074	1 374	-
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej						
I.	Wpływy	965	-	-	3 833	-	-
1.	Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4	-	-	4	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	961	-	-	3 829	-	-
3.	Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-	-	-
II.	Wydatki	1 339	228	487%	5 298	2 891	83%
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-	-	-	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	868	-118	-	3 984	1 849	115%
5.	Wykup dłużnych papierów wart.	-	-	-	-	-	-
6.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	410	226	82%	1 072	667	61%
7.	Płatności z tyt. innych zobowiązań finans.	-	-	-	-	-	-
8.	Odsetki	61	120	-49%	242	374	-35%
9.	Odsetki powiązane	-	-	-	-	-	-
10.	Pożyczki powiązane	-	-	-	-	-	-
11.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-374	-228	-	-1 465	-2 891	-
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	234	314	-26%	1 350	224	503%
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	234	314	-26%	1 350	224	503%
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2	-4	-	-1	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 425	105	1257%	309	195	58%
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	1 659	419	296%	1 659	419	296%
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-	-	-

3 WPROWADZENIE

3.1 Okres objęty kwartalnym raportem Grupy Kapitałowej

Raport kwartalny Grupy Kapitałowej Platige Image został przygotowany za okres od 1 lipca do 30 września 2020 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku oraz na dzień 30 września 2020 roku. Dane porównawcze obejmują okresy odpowiednio od 1 lipca do 30 września 2019 roku i od 1 stycznia do 30 września 2019 roku oraz na dzień 30 września 2019 roku.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej i przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

4 ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Omówienie obowiązujących przy sporządzaniu kwartalnego raportu Grupy Kapitałowej Platige Image zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego, sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4.1 Podstawa sporządzenia jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2019 poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydany na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

W raporcie kwartalnym wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Raport kwartalny został sporządzony w pełnych tysiącach złotych o ile nie wskazano inaczej.

4.2 Stosowane zasady rachunkowości

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółki z Grupy prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządzają rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 3 miesiące* ujmowane są w momencie wykonania usługi.

Przychody i koszty z wykonania usługi o okresie realizacji dłuższym niż 3 miesiące* ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stan zaawansowania realizacji umowy ustala się w powiązaniu ze stanem realizacji projektów.

* w raporcie za I kwartał 2020 roku w wyniku omyłki pisarskiej wskazano 6 miesięcy

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

• Koszty zakończonych prac rozwojowych	33,33%
• Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe	20%
• Wartość firmy	5%
• Oprogramowanie	50%
• Inne	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Wartość firmy, która powstaje w związku z wniesieniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa jest ujmowana jako składnik wartości niematerialnych. Wartość firmy wykazywana jest według cen nabycia skorygowanych o ujętą wartość netto (wartość godziwą) nabytych identyfikowalnych aktywów oraz o wartość przejętych zobowiązań i należności. Wartość firmy amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu 5% stawki amortyzacyjnej.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej większej niż 2,0 tys. złotych oraz nie przekraczającej 3,5 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów amortyzacji w momencie przekazania do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

• Budynki	2,5-10%
• Urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	10-30%
• Środki transportu	20%
• Inne środki trwałe	20%
• Prawo użytkowania wieczystego gruntu	1,28%
• Sprzęt komputerowy	30%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się metodą praw własności.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Z uwagi na fakt, że materiały zużywane są bezpośrednio po zakupie, zapasy materiałów na koniec roku nie występują. W zapasach wyceniana jest natomiast produkcja usług w toku w wartości kosztów bezpośrednich poniesionych do dnia bilansowego.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne zawierają koszty poniesione dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, podatek VAT rozliczany w kolejnych okresach sprawozdawczych, koszty produkcji własnych a także realizowanych w koprodukcji oraz koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne tworzy się na pokrycie prawdopodobnych kosztów przypadających na bieżący okres sprawozdawczy w szczególności świadczeń na rzecz kontrahentów oraz przyszłych świadczeń na rzecz pracowników.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują odroczone przychody z wyceny kontraktów długoterminowych, uzyskane dotacje, otrzymane zaliczki oraz środki na produkcje pozyskane od koproducentów.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczonej.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonej stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w

przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 277). Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia / rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółki z Grupy kapitałowej nie stosują rachunkowości zabezpieczeń.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdań jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą (czyli jej jednostek zależnych). Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Uznaje się, że kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

W stosownych przypadkach w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez daną jednostkę z zasadami stosowanymi przez jednostkę dominującą.

Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną przejęcia powoduje powstanie wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają eliminacji

Zmiany polityki rachunkowości

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmian zasad (polityk) rachunkowości.

W 2019 roku nastąpiły zmiany przyjętych zasad (polityk) rachunkowości i dotyczyły poniższych zagadnień:

- Program motywacyjny dotyczący roku 2019 i odpowiednio roku 2020 (ujęty proporcjonalnie w pierwszym i drugim kwartale 2020 roku) w ramach uchwalonego Programu Motywacyjnego 2019 - 2022 dla Członków Zarządu Spółki Platige Image S.A. został ujęty zgodnie z zasadami dotyczącymi standardów MSSF2.

W myśl MSSF 2, warranty na akcje, będące instrumentami kapitałowymi, stanowią umowę dającą posiadaczowi prawo do subskrybowania akcji jednostki po stałej lub możliwej do określenia cenie przez określony czas. Warranty na akcje przyznawane są pracownikom jako część pakietu wynagradzania. Mogą również stanowić dodatkową formę gratyfikacji, będącą zachętą dla pracowników do pozostania w firmie lub nagrodą za ich wysiłki w poprawieniu wyników jednostki, takich jak: osiągnięcie określonego wzrostu zysków lub określonego wzrostu cen akcji. W roku 2019 uchwalony został program motywacyjny dla kadry kierowniczej. Spółka dominująca wyceniła warranty na akcje dla roku 2019 i dla roku 2020 według wartości godziwej. Wyceny programu dokonano po raz pierwszy w księgach czwartego kwartału 2019 roku. Z uwagi na zmianę zasad rachunkowości wyceniono również program motywacyjny uchwalony w roku 2011. Zmiana ta ma następujący wpływ na kapitały Grupy w latach poprzednich: zmniejszenie o 6 762 tys. zł zysku (straty) z lat ubiegłych przy jednoczesnym zwiększeniu pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych. Ujęty w czwartym kwartale 2019 roku program motywacyjny, zakończony w 2019 roku, został przyjęty w 2011 roku i w tym okresie wpływ tej zmiany byłby najbardziej widoczny. Zmiana ta została ujęta w wynikach na dzień 30 września 2020 roku, bez zmiany wyników na dzień 30 września 2019 roku. Szczegółowe dane liczbowe wraz z danymi porównywalnymi prezentuje poniższa tabela:

Bilans - przekształcone dane porównawcze *Grupa Platige Image*

	30.09.2020	30.09.2019 przekształcone dane porównawcze	korekta	30.09.2019 dane porównawcze przed zmianą
AKTYWA				
PASYWA				
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	8 286	6 762	6 762	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 366	-23 706	-6 762	-16 944
Zysk (strata) netto	2 179	4 284	0	4 284

Bilans - przekształcone dane porównawcze**Platige Image S.A.**

	30.09.2020	30.09.2019 przekształcone dane porównawcze	korekta	30.09.2019 dane porównawcze przed zmianą
AKTYWA				
PASYWA				
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	8 286	6 762	6 762	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 359	-23 260	-6 762	-16 498
Zysk (strata) netto	2 558	3 293	0	3 293

Wartość ujętego w omawianym okresie Programu Motywacyjnego uchwalonego na lata 2019 - 2022 dla Członków Zarządu Spółki Platige Image S.A. związana jest wyłącznie z realizacją celów finansowych roku bieżącego ze względu na specyfikę branży w której działa Spółka (bieżąca wycena Programu Motywacyjnego nie uwzględnia możliwego wpływu kolejnych rocznych okresów rozliczeniowych Programu Motywacyjnego).

- Grupa rozpoznaje przychody z usług zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 „Niezakończone usługi budowlane”. Przychody z wykonania niezakończonej usługi, w tym budowlanej, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się w zależności od przyjętej przez jednostkę metody, tj. udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. Ponieważ niekiedy ceny (przychód) za usługi wykonywane w ramach umowy, tzw. „budowlanej” określone są w walucie obcej, Grupa dokonuje ich wyceny na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP. W przypadku kosztów wynikających z tychże usług, Grupa nie dokonuje podobnej wyceny z uwagi na nieistotność. Istotną większość kosztów projektowych wynikających z zawartych umów stanowią koszty wyrażone w walucie krajowej.

5 CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ GRUPY PLATIGE IMAGE ORAZ OPIS NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

5.1 Działalność Grupy Platige Image w trzecim kwartale 2020 roku i do dnia publikacji raportu

5.1.1 Istotne umowy Grupy Kapitałowej Platige Image w omawianym okresie sprawozdawczym

W okresie od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku spółki z Grupy Kapitałowej Platige Image zawarły następujące, istotne umowy dotyczące działalności operacyjnej Grupy:

- **Zlecenie w ramach umowy ramowej zawartej z Ubisoft Singapore Ltd**

28 lipca 2020 roku Zarząd Platige Image S.A. otrzymał kolejny aneks (zlecenie) w ramach umowy ramowej zawartej z Ubisoft Singapore Ltd („Ubisoft Singapur”) dotyczącej wykonywania przez Emitenta usług kreatywnych i/lub dostarczania produktów zgodnie ze zleceniami Ubisoft Singapur (tzw. „Creative Services Agreement”), zawartej w styczniu 2017 roku.

Przedmiotem aneksu jest stworzenie i dostarczenie pięciu utworów audiowizualnych. Wynagrodzenie netto z tytułu realizacji aneksu jest rzędu 6% przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Platige Image za rok 2019. Termin wykonania prac objętych aneksem przypada na maj 2021 roku.

- **Współpraca przy produkcji NETFLIX - „The Witcher: Blood Origin”**

28 lipca 2020 roku spółka zależna Platige Films sp. z o.o. otrzymała podpisany dokument „Certificate of Engagement” stanowiący potwierdzenie wejścia przez spółkę w finalny etap negocjacji, której przedmiotem jest współpraca przy realizacji proponowanego limitowanego miniseriale obecnie zatytułowanego „The Witcher: Blood Origin”. Dokument potwierdza, iż Tomasz Bagiński i Jarosław Sawko w imieniu Platige Films sp. z o.o. będą pełnić rolę producentów wykonawczych serialu.

Strony zobowiązały się do zawarcia definitywnej umowy, której przedmiotem będzie określenie szczegółowych warunków przedmiotowej współpracy.

5.1.2 Wybrane projekty i aktywności realizowane przez Grupę Kapitałową Platige Image

Celem poniższej prezentacji projektów jest przedstawienie inwestorom portfela projektów realizowanych przez Grupę w trzecim kwartale 2020 roku i do dnia publikacji niniejszego raportu kwartalnego.

GŁÓWNE REALIZACJE PLATIGE IMAGE S.A. – DZIAŁ ANIMACJI

- **HYPER SCAPE**

Platige Image S.A. stworzył animację wprowadzającą w świat nowej produkcji Ubisoft Montreal - „Hyper Space”. Trwający prawie 3 minuty trailer, z ponad 200 assetami autorstwa naszych artystów, przenosi widzów do roku 2054, w którym toczy się akcja gry. Choć w kreacji nasze studio uczestniczyło od samego początku, to jednym z największych wyzwań było realizowanie produkcji już po ogłoszeniu pandemii, kiedy cały ponad 100-osobowy zespół Platige Image S.A. oraz klienta przeszedł w tryb pracy zdalnej. W niespełna tydzień po premierze, trailer „Hyper Scape” na kanale *You Tube* klienta zobaczyło prawie 500 tysięcy widzów.

Link do filmu: vimeo.com/438812742

GŁÓWNE REALIZACJE PLATIGE IMAGE S.A. – DZIAŁ REKLAMY

- **T - Mobile**

Dla operatora telefonii komórkowej T Mobile współtworzyliśmy w ostatnim czasie dwa spoty telewizyjne. Zespół Platige Image S.A. zajął się postprodukcją reklamy, w której po kilku latach przerwy, ponownie pojawia się Robert Lewandowski w roli ambasadora marki. Ponadto, uczestniczyliśmy w pracach przy najnowszym spocie T-Mobile promującym Światłowód i pakiet Magenta Rozrywka.

Link do reklamy: www.youtube.com/watch?v=AIZ3CKzSd90

Link do reklamy: www.youtube.com/watch?v=I6hw7WBUKkU

- **Capitan Jack „Kapitalna Impreza”**

Zespół Platige Image S.A. współtworzył kolejną reklamę Captain Jack. Za koncepcję kreatywną odpowiadała agencja reklamowa Grandes Kochonos, za produkcję – dom produkcyjny OTO Film, a nasi artyści zajęli się całością działań postprodukcyjnych.

Link do reklamy: www.youtube.com/watch?v=ag9ExprRij4



T-MOBILE | ROBERT LEWANDOWSKI NARODOWY



T-MOBILE | SUPERSZYBKI ŚWIATŁOWÓD



CAPITAN JACK | KAPITALNA IMPREZA

- „Żubr ratuje życie zagrożonych gatunków”

Zespół Platige Image S.A. przygotował kolejną odsłonę reklamy z serii „Żubr ratuje życie zagrożonych gatunków”. Dla Kompanii Piwowarskiej, producenta marki Żubr, współtworzyliśmy spot mający na celu promocję i wsparcie akcji, w tym Funduszu Żubra Dla Przyrody. To inicjatywa, która skupia się na ochronie dzikiej natury w Polsce, m.in. zagrożonych wyginięciem gatunków, takich jak bohaterowie nowej reklamy – niedźwiedzie.

Link do reklamy: vimeo.com/438833841



ŻUBR | RATUJE ŻYCIE ZAGROŻONYCH GATUNKÓW

GŁÓWNE REALIZACJE PLATIGE IMAGE S.A. - DZIAŁ PLATIGE EVENTS / BROADCAST

- **Oprawa drugiej tury Wyborów Prezydenckich**

Zespół Platige Image S.A. zaprojektował i stworzył pełną oprawę graficzną Wieczoru Wyborczego w TVP po drugiej turze wyborów prezydenckich. Nasze Studio stworzyło grafiki CG, czołówki oraz tła pojawiające się na ekranach w studiu telewizyjnym. Ponadto, zajęliśmy się także bardziej zaawansowanymi rozwiązaniami - przygotowaniem wirtualnych scenografii w silniku Unreal Engine 4 i systemie Vizrt oraz teleportacją do studia TVP Info.

- **Scenografie pogodowe w TVP – ciąg dalszy**

Zespół Platige Broadcast przy pomocy silnika graficznego Unreal Engine 4 i systemu Vizrt zaprojektował i stworzył wirtualne studio Prognozy Pogody TVP. Technologia silnika czasu rzeczywistego jest doskonale znana w świecie gier komputerowych, ale w takim stopniu w Polsce do produkcji telewizyjnej została wykorzystana po raz pierwszy. To rozwiązanie, które w połączeniu z systemem Vizrt, generuje w czasie rzeczywistym doskonałej jakości obraz 3D, uzyskując fotorealistyczną scenografię jakiej jeszcze w naszym kraju nie było.

- **Warsztaty ze Spidercam**

Po nawiązaniu współpracy z liderem na rynku systemów transmisji telewizyjnych, firmą Spidercam, zorganizowaliśmy wspólne warsztaty. Ich celem było osiągnięcie coraz lepszych rezultatów w pracy nad fotorealistycznymi elementami rozszerzonej rzeczywistości oraz graficznym storytellingiem dla świata telewizji, filmu i reklamy.



POGODA TVP WIRTUALNE STUDIO



SPIDERCAM | WARSZTATY

- **Cup Ceremonii UEFA Europa League w Kolonii**

Na potrzeby ceremonii medalowej piłkarskich rozgrywek Ligi Europy UEFA 2019/2020, zespół Platige Events zajął się produkcją sceny oraz oprawą całego wydarzenia. Ceremonia wręczenia medali turnieju została przygotowana we współpracy z UEFA.

- **Testy technologii wirtualnej scenografii**

Zespół Platige Broadcast pracował nad udoskonaleniem technologii wirtualnych scenografii, które zwłaszcza w ostatnich miesiącach, zyskały na popularności i zainteresowaniu. Po licznych testach i warsztatach ukończyliśmy prace z zakresu Research & Development i jesteśmy w pełni przygotowani do przeniesienia wykorzystania technologii w projektach rynkowych.

- **Cup Ceremonii UEFA Supercup w Budapeszcie**

Na potrzeby ceremonii medalowej piłkarskich rozgrywek Superpucharu Europy UEFA 2019/2020, zespół Platige Broadcast zajął się produkcją sceny oraz oprawą całego wydarzenia. Ceremonia wręczenia medali Superpucharu Europy została przygotowana we współpracy z UEFA.

GŁÓWNE REALIZACJE PLATIGE IMAGE S.A. - DZIAŁ CREATIVE ARTS

- **Free Fire**

We współpracy z producentem i developerem gier online – firmą Garena, stworzyliśmy aż trzy filmy wprowadzające w świat gry „Free Fire” - jednej z najpopularniejszych gier 2019 roku na urządzenia mobilne. Te krótkie formy pod tytułem „Plan Bermuda” łączą świat serialu „Money Heist (La Casa De Papel)” ze światem z gry Free Fire. Co ważne, całość filmów powstała w niespełna dwa miesiące, tym samym pokazując, że tworzenie animacji nie musi być długotrwałym procesem.

W ciągu pierwszych 24 godzin po premierze, spoty obejrzało w serwisie YouTube prawie 3 miliony widzów.

- **BohaterON 2020**

W tym roku fundacja BohaterON po raz kolejny postanowiła stworzyć niesamowitą kampanię. Celem akcji „BohaterON - włącz historię” jest upamiętnienie i uhonorowanie uczestników Powstania Warszawskiego oraz docenienie instytucji i organizacji, które krzewią wiedzę o najnowszej historii Polski. W naszym tegorocznym filmie gościnnie wystąpiło aż ośmiu znanych polskich aktorów.

Spot swoją premierę miał 1 sierpnia - w dzień rocznicy wybuchu Powstania Warszawskiego i został doceniony przez środowisko kombatanckie i historyczne. Nagrody BohaterON zostaną wręczone 12 listopada 2020, podczas eventu online.



FREEFIRE



BohaterON2020



PROJEKTY SPECJALNE PLATIGE IMAGE S.A.

- **WARSAW ANIMATION FILM FESTIVAL 2020**

Platige Image S.A. była partnerem i współorganizatorem drugiej edycji Warsaw Animation Film Festival. Tym razem święto animacji – ze względu na pandemię koronawirusa – odbyło się niemal całkowicie w trybie online, a festiwalowe projekcje mogły dotrzeć do jeszcze większego grona odbiorców niż rok temu. Widzowie w całej Polsce mogli zobaczyć ponad 100 najlepszych animacji świata, wybranych spośród 400 zgłoszonych tytułów.

Repertuar przygotowany wspólnie z Fundacją Ex Anima, promującą sztukę animacji, to nie tylko bloki konkursowe, w których rywalizowali z jednej strony profesjonalni twórcy, z drugiej – studenci szkół filmowych oraz młodzi artyści. Tegoroczną nowością był blok konkursowy animowanych horrorów oraz pokazy filmów zaangażowanych w ważne tematy współczesnego świata.

Artyści Platige Image S.A., którzy na co dzień tworzą animacje, tak jak w poprzednim roku, wybrali najciekawszy wizualnie film festiwalu. W tym roku Nagrodę Platige otrzymał Vier Nev za swoją animację „A Mind Sang”.

Warsaw Animation Film Festival 2020 to nie tylko krótkometrażowe animacje wyświetlane tym razem na małym ekranie. To także seria warsztatów z przedstawicielami branży. Jako partner festiwalu wraz ze studiem Pixar Animation zorganizowaliśmy specjalne spotkanie online zatytułowane „Filmowa narracja w Toy Story 4”.

5.1.3 Sukcesy i nagrody w Grupie Platige Image

- **Young Director Award 2020 dla Tomasza Suwalskiego**

Tomasz Suwalski, współtwórca wielokrotnie nagradzanego cinematilka gry „Metro Exodus”, zdobył tytuł „Silver Screen” w prestiżowym konkursie dla młodych reżyserów z całego świata – Young Director Awards.

- **Piotr Kujko wygrywa Art Of 3D Graphics The Exhibition-Contest**

Praca Piotra Kujko, naszego Lead Character Artist, wygrała konkurs Art Of 3D Graphics The Exhibition-Contest, a tym samym zagwarantowała sobie miejsce na jedynej swego rodzaju ekspozycji, czyli pierwszej międzynarodowej wystawie grafiki 3D, która powstaje właśnie w Sankt Petersburgu.

- **Fryderyk 2020 dla teledysku „Nag Champa”**

Jedną z nagród polskiego przemysłu fonograficznego otrzymał projekt współtworzony przez zespół Platige Image S.A. Fryderyk 2020 w kategorii „Najlepszy Teledysk” powędrował do videoklipu Syny „Nag Champa”. To już kolejne wyróżnienie, po m.in. nagrodach Yach Film oraz Klubu Twórców Reklamy, które powędrowało do wyreżyserowanego przez Sebastiana Pańczyka klipu z efektami specjalnymi Platige Creative Arts.

- **Nominacja dla reklamy Ferrari do International Motor Film Awards 2020**

Współtworzony przez zespół Platige Image S.A. projekt znalazł się wśród nominowanych do najbardziej prestiżowych nagród dla twórców filmów motoryzacyjnych na świecie. Find That Ferrari Feeling ma szansę na International Motor Film Award 2020 w kategorii Najlepszy Film Reklamowy. Zwycięzców poznamy pod koniec listopada.

DZIAŁANIA MARKETINGOWE

Platige Image S.A. w swoich działaniach marketingowych w okresie od stycznia do września 2020 roku koncentrował się na promowaniu marki oraz artystów Studia w mediach.

1. PUBLIKACJE W MEDIACH

- **Magazyn My Company Polska**

„Lodołamacze” - Wywiad z Jarosławem Sawko, Piotrem Sikorą i Tomaszem Bagińskim

Nakład: 17 000 egzemplarzy

- **Magazyn Manager Report**

„Eventy w nowej rzeczywistości” – Wywiad z Karolem Żbikowskim i Markiem Jankowskim

Nakład: 43 000 egzemplarzy

- **Portal Business Insider**

Wypowiedzi Karola Żbikowskiego i Tomasza Kruszony w kontekście pracy zdalnej

Link do publikacji: businessinsider.com.pl/firmy/praca-zdalna-czy-w-biurze-kto-wroci-do-biur-jesienia/3c168jg

Zasięg: 25 000 000 odsłon

- **Magazyn Parkiet i portal Parkiet.com**

„Obecność na rynku gier” oraz „Ruszyły prace przy Wiedźminie - Wywiady z Karolem Żbikowskim

www.parkiet.com/Technologie/309299980-Platige-Image-Obecnosc-na-ryнку-gier.html?template=restricted&grantedBy=paid&paywallReason=no_product&

www.parkiet.com/Technologie/309079985-Platige-Image-ruszyly-prace-przy-Wiedźminie.html

Zasięg: 680 000 odsłon

Nakład: 7500 egzemplarzy

- **Portal Wirtualne Media**

Informacja dotycząca zmian personalnych w Platige Image

www.wirtualnemedial.pl/artykul/zuzanna-budziszewska-business-development-directorem-w-platige-image

Zasięg: 2 480 000 odsłon

- **M.in. Igromania.ru, Animation Magazine, Cartoon Brew**

Publikacje związane z trailerem do gry Hyper Scape:

www.igromania.ru/news/95734/Nad_oficialnym_treylerom_Hyper_Scape_rabotalo_130_chelovek.html

www.animationmagazine.net/gaming/platige-image-envisions-the-year-2054-in-hyper-scape-cinematic-trailer/

Łączny zasięg zagranicznych publikacji związanych z trailerem Hyper Scape: Ponad 40 000 000 odsłon

* Zasięgi podawane za SimilarWeb

2. PROMOCJA ARTYSTÓW I EKSPERTÓW PLATIGE IMAGE S.A.

• Odsłonięcie Gwiazdy Tomasza Bagińskiego w Alei Gwiazd

Tomasz Bagiński, reżyser związany z Platige Image S.A. i twórca m.in. „Katedry”, „Sztuki Spadania” i „Kinematografu” oraz producent wykonawczy produkcji dla Netflix’a takich jak „Wiedźmin” i „Kierunek Noc” odsłonił swoją gwiazdę przy ulicy Piotrowskiej w Łodzi.

5.1.4 Pozostałe zdarzenia dotyczące Grupy Kapitałowej Platige Image

• Koronawirus COVID – 19

Pod koniec 2019 roku po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na świecie a wraz z początkiem marca 2020 dotarł do Europy oraz bezpośrednio do Polski. Jego negatywny wpływ na gospodarkę nabrał dynamiki. Obecnie gospodarka mierzy się z drugą, większą falą pandemii, która może negatywnie wpływać na zdarzenia gospodarcze w skali makro. Zarząd uważa taką sytuację za istotne zdarzenie gospodarcze. Sytuacja ta wciąż się zmienia. Na dzień 30 września 2020 roku, jak również na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego wszystkie kontrakty Platige Image S.A., poza projektem realizowanym na rzecz Electronic Arts Inc. oraz projektami eventowymi realizowanymi przez dział Broadcast, których realizacja ze względu na sytuację na całym świecie jest przesunięta w czasie, są realizowane bez istotnych zmian. W przypadku obecnie realizowanych projektów, Zarząd zauważa efekty kumulacji otrzymanych zamówień i realizacji projektów w okresach o zmniejszonym wpływie pandemicznym na klientów Spółki Platige Image S.A., co powoduje konieczność wspierania Spółki dodatkowymi, droższymi zasobami do realizacji projektów – co wpływa negatywnie na realizowane marże na projektach. Zarząd Platige Image S.A. monitoruje zachodzące zdarzenia i ich potencjalny wpływ na wyniki Spółki i Grupy Platige Image. Ponadto, zakłada utrzymanie trybu pracy zdalnej dla istotnej większości współpracowników do czerwca 2021 roku. Funkcjonujący w Spółce tryb pracy zdalnej wymusza większy wysiłek logistyczno-organizacyjny, celem utrzymania właściwej efektywności pracy w realizowanych projektach. W przypadku wystąpienia dalszych, istotnych zmian podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić ewentualne, negatywne ich skutki dla Spółki i Grupy Platige Image.

5.1.5 Wybrane zdarzenia po dniu bilansowym jakie miały miejsce w Spółce Platige Image S.A. i Grupie Kapitałowej Platige Image

Po dniu bilansowym, do dnia publikacji raportu za trzeci kwartał 2020 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na wyniki Spółki Platige Image S.A. oraz Grupy Kapitałowej Platige Image.

5.2 Omówienie skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Platige Image i Spółki Platige Image S.A. oraz czynników i zdarzeń, które miały istotny na nie wpływ

5.2.1 Omówienie skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Platige Image

Przychody

Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2020 roku

W trzecim kwartale 2020 roku Grupa Kapitałowa Platige Image zrealizowała łączne przychody ze sprzedaży w wysokości 25,9 mln zł, które pomimo trudnej koniunktury w związku z panującą pandemią COVID-19, były wyższe o 3,5 mln zł, tj. o 16% w stosunku do trzeciego kwartału roku ubiegłego. Do wzrostu tego, w głównej mierze przyczyniły się wyższe przychody z cinematików i animacji realizowanych przez działy Platige Animation i Creative Arts.

Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku Grupa Kapitałowa Platige Image zrealizowała łączne przychody ze sprzedaży w wysokości 66,6 mln zł, które pomimo pandemii i wyższej bazy dotyczącej działalności filmowej (w roku ubiegłym realizowany projekt „Wiedźmin”), utrzymały się na poziomie analogicznego okresu roku ubiegłego.

Koszty działalności operacyjnej i marża na sprzedaży

Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2020 roku

W trzecim kwartale 2020 roku Grupa Platige Image odnotowała stratę na sprzedaży w wysokości 0,6 mln zł, podczas gdy w trzecim kwartale roku ubiegłego Grupa odnotowała zysk na sprzedaży w wysokości 1,0 mln zł.

Suma kosztów operacyjnych w omawianym okresie wyniosła 26,5 mln zł i wzrosła w stosunku do trzeciego kwartału roku ubiegłego o 5,1 mln zł, tj. o 24%. Na wyższe koszty złożyły się głównie wyższe o 5,7 mln zł koszty usług obcych w wyniku większego niż w ubiegłym roku udziału kosztów outsource w realizowanych przez Spółkę Platige Image S.A. projektach. Zwiększenie kosztów w tej pozycji związane jest z istotną kumulacją realizacji projektów w dziale Platige Animation w trzecim kwartale. Wspomniana kumulacja prac związana jest z cyklem trwającej pandemii COVID na świecie, której skutki widoczne były w ograniczeniu nowych zamówień od klientów w poprzednich okresach i przesunięciu ich na trzeci kwartał, w formie istotnie zwiększonej ilości zamówień. Nieco niższe (0,7 mln zł mniej) były koszty wynagrodzeń, które wyniosły 7,1 mln zł.

W kosztach trzeciego kwartału 2020 roku, analogicznie jak w poprzednich kwartałach 2020 roku, w pozycji wynagrodzeń, został ujęty Program Motywacyjny uchwalony na lata 2019 - 2022 dla Członków Zarządu Spółki Platige Image S.A. w wysokości 0,245 mln zł, którego wartość związana jest wyłącznie z realizacją celów finansowych roku bieżącego ze względu na specyfikę branży w której działa Spółka (bieżąca wycena Programu Motywacyjnego nie uwzględnia wpływu kolejnych okresów rozliczeniowych Programu Motywacyjnego). Koszty powyższego Programu Motywacyjnego uchwalonego na lata 2019 – 2022 po raz pierwszy obciążały wyniki Grupy w czwartym kwartale 2019 roku.

W ujęciu względnym w odniesieniu do sprzedaży (czyli jako procent sprzedaży) koszty wzrosły z 95% do 102% sprzedaży.

Suma kosztów operacyjnych w trzecim kwartale 2020 roku bez kosztów Programu Motywacyjnego 2019 – 2022 wyniosła 26,2 mln zł i była wyższa o 4,8 mln zł, tj. o 23% od sumy kosztów analogicznego okresu roku ubiegłego.

W odniesieniu do sprzedaży koszty operacyjne bez Programu Motywacyjnego 2019 – 2022 wzrosły z 95% do 101% sprzedaży. Relatywnie do sprzedaży wszystkie kategorie kosztowe poza kosztami usług obcych były niższe (m.in. wynagrodzenia) bądź utrzymały się na poziomie roku ubiegłego.

Udział kosztów usług obcych i wynagrodzeń bez kosztów Programu Motywacyjnego w sprzedaży razem wzrósł z 86% do 93% w bieżącym okresie.

Powyższe wyliczenia zaprezentowano w tabeli (w tys. zł):

	01.07.2020- 30.09.2020	% sprzedaży	01.07.2019- 30.09.2019	% sprzedaży	<i>zmiana nominalna</i>	% zmiana
B Koszty działalności operacyjnej	26 454	102%	21 378	95%	5 076	24%
I. Amortyzacja	968	4%	912	4%	56	6%
II. Zużycie materiałów i energii	526	2%	568	3%	-42	-7%
III. Usługi obce	17 141	66%	11 402	51%	5 739	50%
IV. Podatki i opłaty	209	1%	234	1%	-25	-11%
V. Wynagrodzenia	7 082	27%	7 754	35%	-672	-9%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	327	1%	317	1%	10	3%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	201	1%	191	1%	10	5%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-590	-2%	1 012	5%	-1 602	-

Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku Grupa Platige Image osiągnęła 3,3 mln zł zysku na sprzedaży, który był o 1,3 mln zł, tj. o 29% niższy w stosunku do zysku z analogicznego okresu roku ubiegłego, co było efektem wyższych kosztów operacyjnych.

Suma kosztów operacyjnych w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku wyniosła 63,3 mln zł i była o 1,6 mln zł, tj. o 3% wyższa w stosunku do roku ubiegłego. Na wyższe koszty złożyły się głównie wyższe koszty usług obcych, w wyniku wyższego udziału kosztów outsource w projektach realizowanych przez Spółkę Platige Image w trzecim kwartale 2020 roku. Koszty wynagrodzeń wzrosły o 0,6 mln zł, na co złożyły się koszty ujętego w 2020 roku Programu Motywacyjnego 2019 – 2022 dla Członków Zarządu, który wyniósł 0,7 mln zł.

W ujęciu względnym w odniesieniu do sprzedaży (czyli jako procent sprzedaży) koszty wzrosły z 93% do 95% sprzedaży. Relatywnie do sprzedaży wszystkie kategorie kosztowe poza usługami obcymi i kosztami ubezpieczeń społecznych były niższe (m.in. koszty wynagrodzeń) bądź utrzymały się na porównywalnym poziomie.

Suma kosztów operacyjnych w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku bez kosztów Programu Motywacyjnego 2019 – 2022 wyniosła 62,6 mln zł i była wyższa o 0,8 mln zł, tj. o 1% od analogicznego okresu roku ubiegłego.

W ujęciu względnym w odniesieniu do sprzedaży (czyli jako procent sprzedaży) koszty operacyjne bez Programu Motywacyjnego wzrosły z 95% do 101% sprzedaży.

Powyższe wyliczenia zaprezentowano w tabeli poniżej (w tys. zł):

	01.01.2020- 30.09.2020	% sprzedaży	01.01.2019- 30.09.2019	% sprzedaży	zmiana nominalna	% zmiana
B Koszty działalności operacyjnej	63 307	95%	61 728	93%	1 579	3%
I. Amortyzacja	2 680	4%	2 955	4%	-275	-9%
II. Zużycie materiałów i energii	1 325	2%	1 645	2%	-320	-19%
III. Usługi obce	36 242	54%	34 604	52%	1 638	5%
IV. Podatki i opłaty	605	1%	624	1%	-19	-3%
V. Wynagrodzenia	20 955	31%	20 371	31%	584	3%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 125	2%	903	1%	222	25%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	375	1%	626	1%	-251	-40%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 303	5%	4 643	7%	-1 340	-29%

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

W trzecim kwartale 2020 roku Grupa Platige Image, podobnie jak w trzecim kwartale 2019 roku, odnotowała dodatnie saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, które wyniosło 0,4 mln zł i było o 0,3 mln zł wyższe od salda jakie Grupa odnotowała w roku ubiegłym. Wzrost ten jest konsekwencją rozwiązanych odpisów aktualizujących należności.

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku Grupa Platige Image wygenerowała dodatnie saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, które wyniosło 0,3 mln zł i było o 0,1 mln zł niższe od salda z analogicznego okresu roku ubiegłego. Niższe saldo to głównie efekt niższych dotacji jakie Grupa Platige Image otrzymała w roku 2020 w porównaniu do ubiegłego roku.

Zysk EBITDA

Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2020 roku

W trzecim kwartale 2020 roku Grupa Platige Image odnotowała zysk EBITDA w wysokości 0,8 mln zł (marża EBITDA wyniosła 3,0%), który był niższy o 1,3 mln zł od zysk EBITDA osiągniętego w trzecim kwartale roku ubiegłego (marża EBITDA była na poziomie 9,2%). Niższy zysk EBITDA to głównie efekt niższego o 1,6 mln zł zysku na sprzedaży.

EBITDA skorygowana o niegotówkowe koszty Programu Motywacyjnego przyznanego za 2020 rok, w trzecim kwartale wyniosła 1,0 mln zł i była o 1,0 mln zł niższa od wyniku EBITDA osiągniętego w analogicznym kwartale roku ubiegłego. Skorygowana marża EBITDA wyniosła 3,9% i była o 5,3 pkt% niższa od marży EBITDA porównywalnego okresu roku ubiegłego.

Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku EBITDA wyniosła 6,3 mln zł z marżą EBITDA na poziomie 9,5%. Zysk EBITDA był o 1,7 mln zł niższy w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku, gdzie EBITDA wyniosła 8,0 mln zł, a jej marża była na poziomie 12,1%. Do niższego zysku EBITDA, podobnie jak w trzecim kwartale 2020 roku przyczynił się głównie niższy wynik na sprzedaży.

EBITDA skorygowana o niegotówkowe koszty Programu Motywacyjnego przyznanego za 2020 rok, w okresie styczeń - wrzesień 2020 roku wyniosła 7,0 mln zł i była o 1,0 mln zł, tj. 12% niż EBITDA analogicznego okresu roku 2019. Skorygowana marża EBITDA wyniosła 10,6% i była o 1,5 pkt% niższa niż marża EBITDA roku 2019.

Przychody i koszty finansowe

Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2020 roku

W bieżącym kwartale Grupa wykazała ujemne saldo przychodów i kosztów finansowych w wysokości 0,1 mln zł, które było niższe o 0,2 mln zł od ujemnego salda odnotowanego w analogicznym kwartale roku ubiegłego. Na ujemne saldo trzeciego kwartału składają się głównie koszty odsetek od kredytów i leasingów w wysokości 0,2 mln zł oraz dodatnie różnice kursowe w wysokości 0,1 mln zł (per saldo).

Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku Grupa, podobnie jak w roku ubiegłym, odnotowała ujemne saldo przychodów i kosztów finansowych, które wyniosło 0,6 mln zł. W analogicznym okresie roku ubiegłego saldo to było na poziomie 0,7 mln zł. Na ujemne saldo omawianego okresu roku 2020 złożyły się głównie odsetki od kredytów i leasingów w wysokości 0,4 mln zł, oraz ujemne różnice kursowe (per saldo) w wysokości 0,2 mln zł.

Zysk netto

Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2020 roku

W trzecim kwartale 2020 roku Grupa Platige Image odnotowała stratę netto w wysokości 0,5 mln zł. W analogicznym okresie roku ubiegłego Grupa wygenerowała zysk netto, który wyniósł 0,8 mln zł. Na stratę w omawianym kwartale złożyła się strata na działalności operacyjnej, która wyniosła 0,2 mln zł, ujemne saldo działalności finansowej (0,1 mln zł) oraz zyski mniejszości (0,1 mln zł).

Skorygowana o niegotówkowe koszty Programu Motywacyjnego za 2020 rok strata netto w trzecim kwartale 2020 roku wyniosła 0,2 mln zł. Wynik ten był niższy o 1,1 mln zł od wyniku netto odnotowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku Grupa Platige Image odnotowała zysk w wysokości 2,2 mln zł, który był o 2,1 mln zł niższy od zysku netto wygenerowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego, wynoszącego 4,3 mln zł. Na spadek ten w głównej mierze miały wpływ wyniki trzeciego kwartału.

Skorygowany o niegotówkowe koszty Programu Motywacyjnego za 2020 rok zysk netto w omawianym okresie wyniósł 2,9 mln zł i był niższy o 1,4 mln zł od zysku netto osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego, wynoszącego 4,3 mln zł.

Bilans, wybrane pozycje

Należności krótkoterminowe

Na dzień 30 września 2020 roku należności krótkoterminowe Grupy Platige Image wynosiły 15,1 mln zł i były niższe od stanu na dzień 30 września 2019 roku o 3,0 mln zł. Spadek ten w głównej mierze był wynikiem niższych o 4,1 mln zł należności z tytułu dostaw i usług, głównie odnotowanych w Spółce Platige Image S.A., przy wyższych o 1,3 mln zł należnościach z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Na dzień 30 września 2020 roku Grupa odnotowała saldo gotówki w wysokości 3,4 mln zł, które było o 2,2 mln zł wyższe od stanu na dzień 30 września 2019 roku i o 0,9 mln zł od stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 30 września 2020 roku zobowiązania długoterminowe Grupy, na które składają się zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i leasingów, wyniosły 9,5 mln zł i były wyższe od stanu na dzień 30 września 2019 roku o 7,8 mln zł. W stosunku do stanu z 31 grudnia 2019 roku zobowiązania długoterminowe zwiększyły się o 9,1 mln zł. Wzrost ten jest głównie efektem zmiany warunków (wydłużenia harmonogramu) dotyczących spłat kredytu walutowego w związku ze zmianą banku obsługującego Grupę, zaciągniętych zobowiązań z tytułu leasingu sprzętu IT oraz reklasyfikacji zobowiązań z krótkoterminowych na długoterminowe z tytułu pożyczki udzielonej przez istotnego akcjonariusza. Na wzrost ten miała także wpływ otrzymana w drugim kwartale 2020 roku z PFR subwencja finansowa w ramach program "Tarcza finansowa PFR dla małych i średnich firm" w wys. 4,4 mln zł, ujęta w księgach spółek Grupy zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów.

Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień 30 września 2020 roku zobowiązania krótkoterminowe Grupy Platige Image wyniosły 22,5 mln zł i były o 3,4 mln zł niższe od stanu z 30 września 2019 roku. W stosunku do stanu z 31 grudnia 2019 roku, wynoszącego 24,3 mln zł, zobowiązania krótkoterminowe zmniejszyły się o 1,8 mln zł. Spadek wobec stanu na 31 grudnia 2019 roku wynika m.in. ze zmniejszenia zadłużenia z tytułu kredytów i leasingu o 5,5 mln zł, na co złożyło się 2,9 mln zł reklasyfikacji zobowiązań z tytułu kredytu inwestycyjnego w EUR oraz pożyczki od znaczącego akcjonariusza z zobowiązań krótkoterminowych na długoterminowe. Na zmianę tej pozycji miały także wpływ wyższe o 2,7 mln zł zobowiązania handlowe i o 0,8 mln zł wyższe zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.

5.2.2 Omówienie jednostkowych wyników finansowych Spółki Platige Image S.A.

Przychody

Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2020 roku

Przychody w Spółce Platige Image S.A. w trzecim kwartale 2020 roku wyniosły 18,1 mln zł i były o 7%, tj. o 1,1 mln zł wyższe niż przychody osiągnięte w trzecim kwartale 2019 roku. Wzrost ten, pomimo recesji na rynku reklam i eventów, możliwy był dzięki wyższym przychodom z projektów realizowanych przez działy Platige Animation i Creative Arts.

Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku przychody w Spółce Platige Image S.A. wyniosły 53,7 mln zł i były o 5,5 mln zł, tj. o 11% wyższe niż przychody odnotowane w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Na wzrost ten, podobnie jak w trzecim kwartale, złożyły się wyższe przychody uzyskane przez Spółkę z działalności Platige Animation i Creative Arts.

Koszty działalności operacyjnej i marża na sprzedaży

Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2020 roku

W trzecim kwartale 2020 roku Spółka Platige Image S.A., pomimo wyższej sprzedaży, odnotowała stratę na wyniku na sprzedaży w wysokości 1,3 mln zł. W analogicznym okresie roku ubiegłego Spółka osiągnęła zysk w wysokości 0,9 mln zł. Wpływ na to miały wyższe koszty z działalności operacyjnej.

Suma kosztów operacyjnych w omawianym okresie w Platige Image S.A. wyniosła 19,4 mln zł i w stosunku do trzeciego kwartału roku ubiegłego wzrosła o 3,3 mln zł, tj. o 21%. Na wyższe koszty w głównej mierze złożyły się wyższe o 4,2 mln zł koszty usług obcych, które w wyniku realizacji projektów z wyższym zaangażowaniem kosztów outsource wyniosły 11,0 mln zł. Wzrost kosztów usług obcych wynika z przesunięcia, kumulacji realizacji projektów na trzeci kwartał oraz konieczności skorzystania z zasobów zewnętrznych, celem oddania projektów klientom zgodnie z zapisami dotyczącymi terminów w zawartych umowach. Zarząd ocenia że wspomniany efekt związany jest fazami rozwoju pandemii COVID-19. Wzrost ten został nieco złagodzony poprzez niższe o 0,7 mln zł, tj. o 10% koszty wynagrodzeń, które były na poziomie 6,5 mln zł.

W odniesieniu do sprzedaży, czyli jako procent sprzedaży koszty wzrosły z 94% do 107% sprzedaży.

Koszty operacyjne Spółki w trzecim kwartale 2020 roku bez kosztów Programu Motywacyjnego 2019 – 2022 wyniosły 19,2 mln zł i były wyższe o 3,1 mln zł, tj. o 20% od sumy kosztów analogicznego okresu roku ubiegłego.

W odniesieniu do sprzedaży koszty operacyjne bez kosztów Programu Motywacyjnego wzrosły z 94% do 106% sprzedaży, z czego udział kosztów usług obcych i wynagrodzeń bez kosztów Programu Motywacyjnego w sprzedaży razem wzrósł z 81% do 95% w bieżącym okresie.

Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku Spółka Platige Image S.A., pomimo straty odnotowanej w trzecim kwartale, wygenerowała zysk na sprzedaży w wysokości 3,0 mln zł. Zysk ten był o 24%, tj. o 0,9 mln zł niższy niż zysk osiągnięty w analogicznym okresie roku ubiegłego. Należy pamiętać, że w wynikach roku 2020 został ujęty Program Motywacyjny 2019 - 2022 w wysokości 0,7 mln zł.

Koszty operacyjne Spółki Platige Image S.A. w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku wyniosły 50,8 mln zł i były wyższe o 6,4 mln zł, tj. o 15%. Do wyższych kosztów przyczyniły się głównie wyższe o 5,8 mln zł koszty usług obcych, w konsekwencji większego zaangażowania kosztów outsource w realizowane w trzecim kwartale projekty oraz wyższe o 1,2 mln zł koszty wynagrodzeń, z czego 0,7 mln zł stanowią niegotówkowe koszty Programu Motywacyjnego 2019 – 2022 dla Członków Zarządu.

W odniesieniu do sprzedaży, czyli jako procent sprzedaży, koszty wzrosły z 92% do 95% sprzedaży.

Suma kosztów operacyjnych Spółki bez kosztów Programu Motywacyjnego 2019 – 2022 w omawianym okresie 2020 roku wyniosła 50,0 mln zł i była wyższa o 5,7 mln zł, tj. o 13% od sumy kosztów poniesionych w okresie od 1 stycznia do 30 września 2019 roku.

W odniesieniu do sprzedaży koszty bez kosztów Programu Motywacyjnego wzrosły z 92% do 93% sprzedaży, z czego udział największych pozycji kosztowych Spółki, czyli kosztów usług obcych i wynagrodzeń bez kosztów Programu Motywacyjnego w sprzedaży razem wzrósł z 86% do 90% w bieżącym okresie.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Spółka Platige Image S.A. w trzecim kwartale 2020 roku, a tym samym w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku, podobnie jak w analogicznych okresach roku ubiegłego odnotowała dodatnie saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, które wyniosło odpowiednio 0,2 mln zł w kwartale (o 0,1 mln zł wyższe niż w trzecim kwartale 2019 roku) i 0,1 mln zł narastająco (o 0,4 mln zł niższe niż w analogicznym okresie roku ubiegłego).

Na wyższe saldo w trzecim kwartale w głównej mierze złożyły się wyższe rozwiązane odpisy aktualizujące należności oraz zyski ze sprzedaży niefinansowych aktywów.

Niższe saldo w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku to efekt otrzymanych przez Spółkę w 2019 roku dotacji oraz rozwiązanych wówczas odpisów na należności.

Zysk EBITDA

Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2020 roku

W trzecim kwartale 2020 roku Spółka Platige Image S.A. odnotowała stratę EBITDA w wys. 0,2 mln zł (marża EBITDA wyniosła -1,0%), podczas gdy w roku ubiegłym Spółka osiągnęła zysk EBITDA w wysokości 2,0 mln zł. Strata EBITDA jest wynikiem wyższych kosztów działalności operacyjnej w stosunku do wzrostu sprzedaży.

EBITDA skorygowana o niegotówkowe koszty Programu Motywacyjnego 2019 – 2022 wyniosła w Spółce 0,1 mln zł i była o 1,9 mln zł niższa od trzeciego kwartału 2019 roku. Skorygowana marża EBITDA była na poziomie 0,4% i była o 12,6pkt% niższa od marży EBITDA odnotowanej w trzecim kwartale roku ubiegłego.

Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku Spółka Platige Image S.A. odnotowała 5,7 mln zł zysku EBITDA z marżą EBITDA wynoszącą 10,5%, który był o 1,6 mln zł, tj. o 22% niższy od zysku EBITDA osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego, wynoszącego 7,3 mln zł, z marżą EBITDA na poziomie 15,1%.

EBITDA skorygowana o niegotówkowe koszty Programu Motywacyjnego 2019 – 2022 wyniosła w omawianym okresie 2020 roku 6,4 mln zł i była o 0,9 mln zł, tj. o 12% niższa od EBITDA 2019 roku. Skorygowana marża EBITDA była na poziomie 11,9% i była o 3,2pkt% niższa od marży EBITDA osiągniętej w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Przychody i koszty finansowe

Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2020 roku

W trzecim kwartale 2020 roku, podobnie jak w trzecim kwartale roku ubiegłego Spółka Platige Image S.A. odnotowała ujemne saldo przychodów i kosztów finansowych w wysokości 0,2 mln zł, wobec ujemnego salda w wysokości 0,3 mln zł z roku ubiegłego. Na ujemne saldo trzeciego kwartału złożyły się głównie odsetki od kredytów i leasingu (niższe niż w trzecim kwartale ubiegłego roku) oraz ujemne różnice kursowe (per saldo).

Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku Spółka Platige Image S.A. odnotowała dodatnie saldo przychodów i kosztów finansowych w wysokości 0,2 mln zł, wobec ujemnego salda wykazanego w analogicznym okresie roku ubiegłego, które wyniosło 0,6 mln zł. Na dodatnie saldo bieżącego okresu w głównej mierze złożyło się 0,5 mln zł odwrócenia odpisu aktualizującego pożyczki jednej ze spółek Grupy w wyniku częściowej spłaty zobowiązań, dywidenda od spółki zależnej Dobro w wysokości 0,1 mln zł, co zostało nieco zmniejszone przez ujemne różnice kursowe (per saldo) oraz koszty odsetek z tytułu kredytów i leasingów.

Na ujemne saldo roku ubiegłego w głównej mierze złożyły się koszty odsetek od kredytów i leasingów oraz ujemne różnice kursowe.

Zysk netto

Kwartalnie w okresie od 1 lipca do 30 września 2020 roku

W trzecim kwartale 2020 roku Spółka Platige Image S.A. odnotowała 1,2 mln zł straty netto, wobec zysku w wysokości 0,6 mln zł osiągniętego w trzecim kwartale 2019 roku. Strata bieżącego okresu była głównie wynikiem straty jaką Spółka odnotowała na zysku na sprzedaży, w wysokości 1,3 mln zł.

Skorygowana o niegotówkowe koszty Programu Motywacyjnego 2019-2022 strata netto Spółki wyniosła 1,0 mln zł.

Narastająco w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku

Narastająco, w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku Spółka Platige Image S.A. wykazała 2,6 mln zł zysku netto, który był o 0,7 mln zł, tj. o 22% niższy od zysku osiągniętego w analogicznym okresie roku 2019.

Należy pamiętać, że w wynikach omawianego okresu 2020 roku został ujęty w kosztach Program Motywacyjny dla Członków Zarządu, w wysokości 0,7 mln zł.

Skorygowany o niegotówkowe koszty Programu Motywacyjnego 2019-2022 zysk netto Spółki w okresie od 1 stycznia do 30 września był na poziomie roku ubiegłego i wyniósł 3,3 mln zł.

Bilans, wybrane pozycje

Należności krótkoterminowe

Na dzień 30 września 2020 roku należności krótkoterminowe Spółki Platige Image S.A. wyniosły 11,9 mln zł i były niższe o 2,1 mln zł od stanu na dzień 30 września 2019 roku. Spadek ten jest efektem niższych należności z tytułu dostaw i usług.

Platige Image S.A. aktywnie monitoruje poziom należności, aby ograniczać ich przeterminowanie i ryzyko nieściągalności. Branża, w której Grupa realizuje największe obroty, charakteryzuje się wydłużonymi terminami płatności i relatywnie niskim ryzykiem nieściągalności należności.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Spółka Platige Image S.A. na dzień 30 września 2020 roku odnotowała 1,7 mln zł na saldzie gotówki, które było o 1,2 mln zł wyższe od stanu na dzień 30 września 2019 roku i o 1,4 mln zł od stanu na 31 grudnia 2019 roku.

Kapitał podstawowy

Na dzień 30 września 2020 roku kapitał podstawowy Spółki Platige Image S.A. wyniósł 319 tys. zł i był wyższy od stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku o 4 tys. zł. Wzrost kapitału jest wynikiem podjętej przez Zarząd uchwały w sprawie emisji 40 000 warrantów subskrypcyjnych serii A Spółki uprawniających do objęcia 40 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki po cenie emisyjnej 0,10 zł za akcję.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 30 września 2020 roku zobowiązania długoterminowe Spółki Platige Image S.A. wyniosły 7,0 mln zł i były wyższe od stanu na dzień 30 września 2019 roku o 5,3 mln zł i o 6,6 mln zł od stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku. Na wzrost ten miała między innymi wpływ otrzymana w drugim kwartale 2020 roku z PFR subwencja finansowa w ramach program "Tarcza finansowa PFR dla małych i średnich firm" w wysokości 2,6 mln zł.

Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień 30 września 2020 roku zobowiązania krótkoterminowe Spółki Platige Image S.A. wyniosły 17,7 mln zł i były niższe od stanu na dzień 30 września 2019 roku o 3,2 mln zł i o 1,9 mln zł od stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku. Na spadek względem stanu z 31 grudnia 2019 miały wpływ niższe o 4,7 mln zł zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz leasingu, przy wyższych o 1,8 mln zł zobowiązaniach handlowych i o 0,8 mln zł zobowiązaniach z tytułu wynagrodzeń.

5.3 Kluczowe finansowe i niefinansowe wskaźniki efektywności

Podstawowe wskaźniki finansowe Grupy Kapitałowej Platige Image zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

	III kwartał 2020	III kwartał 2019	% zmiana	I – III kwartały 2020	I – III kwartały 2019	% zmiana
I WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI:						
Rentowność majątku (%) <i>Wynik finansowy netto / (Stan aktywów na początek okresu + Stan aktywów na koniec okresu) / 2)</i>	-0,9	1,5	-	4,3	7,6	-44%
Rentowność kapitału własnego (%) <i>Wynik finansowy netto / (Stan kapitału własnego na początek okresu + Stan kapitału własnego na koniec okresu) / 2)</i>	-3,2	6,7	-	16,0	40,9	-61%
Rentowność sprzedaży netto (%) <i>Wynik finansowy netto / Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	-1,9	3,6	-	3,3	6,5	-49%
Marża na sprzedaży (%) <i>Wynik na sprzedaży / Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	-2,3	4,5	-	5,0	7,0	-29%
II WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI:						
Wskaźnik płynności I <i>Aktywa obrotowe / Zobowiązania krótkoterminowe</i>	1,3	0,1	23%	1,3	0,1	23%
Wskaźnik płynności II <i>(Aktywa obrotowe – Zapasy) / Zobowiązania krótkoterminowe</i>	1,3	0,1	23%	1,3	0,1	23%
III WSKAŹNIKI POZOSTAŁE:						
Wynik finansowy na jedną akcję (zł/1akcja) <i>Wynik finansowy netto / Średnia liczba akcji</i>	-0,15	0,26	-	0,69	1,36	-49%

6 INNOWACYJNOŚĆ W PRZEDSIĘBIORSTWIE

6.1 Informacje na temat inicjatyw nastawionych na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie

Grupa Platige Image w sposób ciągły kontynuuje prace nad rozwojem wewnętrznego systemu do zarządzania środowiskiem aplikacji graficznych, tzw. „Pipeline”. Stanowi on w tej chwili jeden z głównych systemów usprawniających, przyspieszających i ujednolicających w znaczący sposób pracę nad projektami. Głównym celem tego projektu jest rozwój istniejącego produktu, poprzez aktualizację zestawu narzędzi i bibliotek automatyzujących pracę zespołów graficznych. Stale utrzymywany i rozwijany zestaw narzędzi pipeline’owych jest kluczowy i niezbędny dla działalności firmy. Wspomniana wcześniej aktualizacja dotyczy m.in. wymiany i refaktoryzacji istniejącego kodu, a w przyszłości także objęcia narzędziami pipeline dodatkowego oprogramowania. Zgodnie z prowadzoną wewnętrzną dokumentacją projektową można wymienić m.in. aktualizacje narzędzi standaryzujących zapisywanie, odczytywanie czy też publikowanie bieżących wyników pracy grafików, zgodnie z przyjętymi konwencjami dotyczącymi kategoryzacji, formatów plików, nazewnictwa i ich wersjonowania. Dodatkowo, wraz z rozwojem wspomnianych wcześniej narzędzi, rozbudowywana jest również infrastruktura odpowiadająca za dystrybucję, konfigurację i uruchamianie zestawów narzędzi typu Rez i launcher działających w środowisku programów graficznych lub jako samodzielne oprogramowanie. Z kolei do długoterminowych celów technologicznych rozwijanych narzędzi Spółka Platige Image wskazuje stopniową rewizję i modularyzację najważniejszych podsystemów, w celu ułatwienia rozwoju i utrzymania zestawu narzędzi, odpowiadającego wymaganiom klientów oraz wysokim standardom branżowym.

Kolejną istotną inicjatywą technologiczną jaka jest realizowana w Grupie Platige Image są kontynuowane prace związane z wykorzystaniem tzw. silników czasu rzeczywistego (real time engine) do produkcji animacji, a także w innych zastosowaniach, jak na przykład "virtual production", studia telewizyjne czy projekty interaktywne. Prace rozwojowe w tej technologii zostały już zastosowane w wybranych projektach oraz, m.in. w demo trailera o nazwie Koala.

Grupa Platige Image jest w końcowej fazie prac aplikacją do zintegrowanej obsługi sesji Motion Capture. Aplikacja ta usprawni organizację sesji, komunikację z reżyserami i zespołem obsługi, szybki przegląd nagranych materiałów oraz możliwości selekcji materiałów nadających się do dalszych etapów produkcji optymalizując tym samym pre- i post- proces danych związanych z sesjami Motion Capture.

Kontynuowane są również wewnętrzne analizy i prace o charakterze badawczo-rozwojowym, dotyczące projektów związanych z budową własnego, tzw. IP Box oraz innych prac związanych z tzw. ulgą B+R. Pozytywny efekt prac pozwoliłby Grupie Platige Image na skorzystanie z preferencyjnego opodatkowania przychodów uzyskanych ze sprzedaży produktów z obszaru IP Box oraz B+R.

7 STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH

Spółka Platige Image S.A. oraz Grupa Platige Image nie publikowały prognoz finansowych na 2020 rok.

Karol Żbikowski

Artur Małek

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Warszawa, 6 listopada 2020 r.