

Zestawienie zmian dokonanych przez NO GRAVITY DEVELOPMENT S.A. w korekcie raportu za 1 kwartał 2024 r.

Emitent wskazuje, że korekta raportu za 1 kwartał 2024 roku obejmuje następujące dane:

1) W Bilansie AKTYWA na dzień 31.03.2024 r.

- poz. B. Aktywa obrotowe było: 1.252.990,85 jest: 779.065,59;
- poz. B I Zapasy było: 611.981,99 jest: 150.314,48;
- poz. B I 2. Produkty i półprodukty w toku było: 431.004,44, jest: 63.374,23;
- poz. B I 3 Produkty gotowe było: 180.977,55, jest: 86.940,25;
- poz. BII. Należności krótkoterminowe było: 606.885,50 jest: 606.627,75;
- poz. BI 2 Należności jednostek powiązanych było: 572 564,44 jest: 571.874,04;
- poz. BII 3 Należności od pozostałych jednostek było: 34.321,06 jest: 34.753,71;
- poz. BIV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe było: 14.714,79 jest: 2.714,79;
- poz. AKTYWA RAZEM było: 1.252.990,85 jest: 779.065,59;

2) W Bilansie PASYWA na dzień 31.03.2024 r.

- poz. A. Kapitał (fundusz) własny było: 570.737,46 jest: 30.859,89;
- poz. AV Zysk (strata) z lat ubiegłych było: -38.189,56 jest: -578.067,13;
- poz. B. Zobowiązania i rezerwy na było: 682.253,39 jest: 748.205,70;
- poz. BIII Zobowiązania krótkoterminowe było: 329,251,75 jest: 395.204,06;
- poz. BIII 3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek było: 329.251,75 jest: 395.204,06;
- poz. PASYWA RAZEM było: 1.252.990,85 jest: 779.065,59 ;

3) W zmianach w kapitale własnych za okres 01.01.2024 – 31.03.2024 r.

- poz. I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu było: 618.722,42 jest:78.844,85;
- poz. Ia Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach było: 618.722,42 jest: 78.844,85;
- poz. 5.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu było: -183.190,07 jest: -86.421,89;

- poz. 5.3. Strata z lat ubiegłych na początek okresu było: 183.190,07 jest: 86.421,89;
- poz. 5.3. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach było: 183.190,07 jest: 86.421,89;
- poz. 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu było: 38.189,56 jest: 578.067,13;
- poz. 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu było: : 38.189,56 jest: - 578.067,13;
- poz. II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu było: 570.737,46 jest: 30.859,89;
- poz. III Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu starty) było: 570.737,46 jest: 30.859,89.

4) W punkcie 5 na str. 31 było:

Spółka NO GRAVITY DEVELOPMENT S.A. zadebiutowała w dniu 9 kwietnia 2024 r. na rynku NewConnect.

Na przełomie kwietnia i maja 2024 roku miały miejsce istotne zmiany w akcjonariacie Emitenta. W szczególności doszło do zbycia akcji Emitenta przez No Gravity Games S.A., to jest największego wydawcę Emitenta. Zarząd Emitenta zwraca uwagę, że w związku z powyższym możliwe jest dokonanie istotnych zmian w przedmiocie działalności Emitenta, przy czym na dzień sporządzenia niniejszego raportu żaden organ Emitenta nie podjął jeszcze jakiegokolwiek decyzji w tym zakresie. O podjęciu takich decyzji Emitent będzie informował w stosownych raportach informacyjnych.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka prowadzi działalność w dotychczasowym zakresie.

W punkcie 5 na str. 31-32 jest:

Spółka NO GRAVITY DEVELOPMENT S.A. zadebiutowała w dniu 9 kwietnia 2024 r. na rynku NewConnect.

Na przełomie kwietnia i maja 2024 roku miały miejsce istotne zmiany w akcjonariacie Emitenta. W szczególności doszło do zbycia akcji Emitenta przez No Gravity Games S.A., to jest największego wydawcę Emitenta. Zarząd Emitenta zwraca uwagę, że w związku z powyższym możliwe jest dokonanie istotnych zmian w przedmiocie działalności Emitenta, przy czym na dzień sporządzenia niniejszego raportu, jak i korekty raportu żaden organ Emitenta nie podjął jeszcze jakiegokolwiek decyzji w tym zakresie. O podjęciu takich decyzji Emitent będzie informował w stosownych raportach informacyjnych.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka prowadzi działalność w dotychczasowym zakresie.

Po przeprowadzonym badaniu sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2023 zaszła konieczność dokonania zmian w prezentacji danych finansowych za 1 kwartał 2024 r. uwzględniających uwagi biegłego rewidenta.

Dokonane zmiany wynikają w zasadzie wyłącznie z ustaleń biegłego rewidenta poczynionych w związku z badaniem sprawozdania finansowego za 2023 rok byłego największego akcjonariusza Emitenta, to jest No Gravity Games S.A., będącego równocześnie głównym wydawcą gier Emitenta. Biegły rewident powziął bowiem wiedzę o zagrożeniu dla dalszego prowadzenia działalności przez No Gravity Games S.A., co miało wpływ na wycenę niektórych składników majątku Emitenta. W szczególności widoczne jest to w przypadku kluczowej zmiany, to jest wzrostu poziomu kosztów operacyjnych (wzrost o 461.667,51 zł). Wzrost ten był wynikiem dokonania, na wniosek biegłego rewidenta, odpisu aktualizacyjnego wartości gier gotowych i w produkcji, realizowanych przez Emitenta dla No Gravity Games S.A. W ocenie biegłego rewidenta odpis ten był uzasadniony w świetle istnienia zagrożenia dla prowadzenia działalności przez No Gravity Games S.A. oraz w świetle zbycia przedsiębiorstwa No Gravity Games S.A. do nowego właściciela, co miało miejsce w końcu kwietnia 2024 roku.

Emitent dokonał odpisów aktualizacyjnych na żądanie biegłego rewidenta, aby uniknąć zastrzeżenia do sprawozdania finansowego, ale przede wszystkim aby zachować termin publikacji raportu rocznego. Emitent zaznacza jednak, iż gry stworzone i tworzone przez No Gravity Development S.A. istnieją, posiadają konkretną wartość i są lub mogą być źródłem przychodów (są lub mają być dostępne na platformach gamingowych). Ponadto Emitent podejmując decyzję o dokonaniu odpisów uwzględnił również dokonaną zmianę akcjonariatu i ryzyko odstąpienia przez Spółkę od działalności gamingowej.

Dokonana przez Emitenta korekta danych dotyczyła bilansu oraz zestawienia zmian w kapitale własnym. Odpisy aktualizacyjne spowodowały znaczną stratę za rok 2023 r. i znacznie obniżyły kapitał własny Emitenta. Natomiast nie wpłynęły w żadnym zakresie na Rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych.

5) Na str. 33 w punkcie 11 dodano tabelę akcjonariuszy na dzień sporządzenia korekty raportu

Emitent wskazuje, że poza zmianami opisanymi powyżej, przedmiotowa korekta nie wprowadza innych zmian w treści pierwotnej wersji raportu kwartalnego za I kwartał roku 2024.