

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024, DO 31 MARCA 2024 r.

VIVID GAMES S.A.
BYDGOSZCZ, 28 MAJA 2024



WYBRANE DANE FINANSOWE VIVID GAMES S.A.
DANE W TYS. PLN I TYS. EUR

OPIS	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
	TYS PLN	TYS PLN	TYS PLN	TYS EUR	TYS EUR	TYS EUR
Aktywa trwałe	10 883,30	10 601,08	12 905,09	2 530,47	2 438,15	2 760,15
Aktywa obrotowe	2 649,98	3 306,20	5 925,75	616,15	760,40	1 267,40
Aktywa razem	13 533,28	13 907,28	18 830,84	3 146,62	3 198,55	4 027,56
Kapitał własny	4 493,57	4 804,24	7 296,84	1 044,80	1 104,93	1 560,65
Kapitał podstawowy	3 228,58	3 228,58	3 228,58	750,68	742,54	690,53
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	4 677,75	1 631,12	4 490,13	1 087,62	375,14	960,35
Kredyty i pożyczki	3 220,51	0,00	900,00	748,80	0,00	192,49
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 361,96	7 471,92	7 043,87	1 014,20	1 718,47	1 506,55
Kredyty i pożyczki	0,00	2 650,00	0,00	0,00	609,48	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	1 580,36	0,00	0,00	338,01
OPIS		01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2023
		31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2023
		W TYS PLN	W TYS PLN	W TYS EUR	W TYS EUR	W TYS EUR
Przychody ze sprzedaży ogółem i zrównane z nimi:		4 838,39	6 691,80	1 119,71	1 423,64	
Przychody ze sprzedaży		3 893,53	5 752,76	901,05	1 223,86	
Koszt wytworzenia na własne potrzeby		944,86	939,04	218,66	199,77	
Koszty działalności operacyjnej		-5 235,47	-6 900,99	-1 211,61	-1 468,14	
Zysk (-strata) na sprzedaży		-397,08	-209,19	-91,89	-44,50	
Zysk (-strata) na działalności operacyjnej		-220,92	64,34	-51,13	13,69	
Całkowite dochody ogółem		-310,67	-16,96	-71,90	-3,61	
EBITDA		461,47	894,02	106,79	190,20	

OPIS	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
	W TYS PLN	W TYS PLN	W TYS EUR	W TYS EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	297,64	333,65	68,88	70,98
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-963,88	-942,95	-223,06	-200,61
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	511,54	-105,71	118,38	-22,49
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	527,40	972,40	122,05	206,87

ZYSK/(-STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ (W ZŁ NA JEDNĄ AKCJĘ)	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
	PLN	PLN
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:		
Zysk na jedną akcję podstawowy	-0,01	0,00
Zysk na jedną akcję rozwodniony	-0,01	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-310,67	-16,96
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w szt.	32 169 544	32 174 485
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w szt.	32 169 544	32 174 485

1. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej – kurs NBP z dnia:
 31 marca 2024 roku – 1 EUR = 4,3009 PLN
 31 grudnia 2023 roku - 1 EUR = 4,3480 PLN
 31 marca 2023 roku - 1 EUR = 4,6755 PLN

2. Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów w danym roku - kurs wyliczony jako średnia kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym roku.
 2024 roku 1 EUR = 4,3211 PLN
 2023 roku 1 EUR = 4,7005 PLN

**KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2024 R.
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

AKTYWA	NOTA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
AKTYWA TRWAŁE		10 883,30	10 601,08	12 905,09
Rzeczowe aktywa trwałe	1	141,98	196,93	409,80
Aktywa niematerialne i prace rozwojowe	2	10 582,04	10 244,87	12 332,03
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		159,28	159,28	163,26
AKTYWA OBROTOWE		2 649,98	3 306,20	5 925,75
Należności z tytułu dostaw i usług		1 281,09	2 293,64	2 305,48
Pozostałe należności		365,26	258,39	1 258,64
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3	527,40	682,10	972,40
Rozliczenia międzyokresowe		476,23	72,07	1 389,23
AKTYWA RAZEM:		13 533,28	13 907,28	18 830,84

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	NOTA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		4 493,57	4 804,24	7 296,84
Kapitał podstawowy	4	3 228,58	3 228,58	3 228,58
Akcje własne	5	0,00	0,00	-11,63
Kapitał zapasowy		4 096,85	4 096,85	3 406,38
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		-2 521,19	0,00	690,47
Zysk (-strata) netto roku obrotowego		-310,67	-2 521,19	-16,96
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		4 677,75	1 631,12	4 490,13
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		48,13	48,13	46,75
Kredyty i pożyczki	7	3 220,51	0,00	900,00
Dłużne papiery wartościowe	6	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. leasingu		0,00	0,00	7,24
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		1 409,11	1 582,99	3 536,14
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		4 361,96	7 471,92	7 043,87
Kredyty i pożyczki	7	0,00	2 650,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	6	0,00	0,00	1 580,36
Zobowiązania z tyt. leasingu		7,24	50,67	173,72
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 892,13	2 313,80	2 524,28
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku		0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		1 066,14	1 152,04	1 504,83
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		1 396,45	1 305,41	1 260,68
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM:		13 533,28	13 907,28	18 830,84

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Działalność kontynuowana		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	4 838,39	6 691,80
Przychody ze sprzedaży	3 893,53	5 752,76
Koszt wytworzenia na własne potrzeby	944,86	939,04
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-5 235,47	-6 900,99
Amortyzacja	-682,39	-829,68
Zużycie surowców i materiałów	-8,19	-14,04
Usługi obce	-3 219,35	-4 520,07
Koszt świadczeń pracowniczych	-1 276,59	-1 480,83
Podatki i opłaty	-0,07	-0,43
Pozostałe koszty	-48,88	-55,94
ZYSK (-STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-397,08	-209,19
Pozostałe przychody operacyjne	184,25	280,02
Pozostałe koszty operacyjne	-8,09	-6,49
ZYSK (-STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-220,92	64,34
Przychody finansowe	0,73	5,18
Koszty finansowe	-90,48	-86,48
ZYSK (-STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-310,67	-16,96
Podatek dochodowy	0,00	0,00
ZYSK (-STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	-310,67	-16,96
Zysk (-strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (-STRATA) NETTO	-310,67	-16,96
Inne całkowite dochody łącznie	-	-
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM:	-310,67	-16,96
EBITDA	461,47	894,02

**ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ (W ZŁ/GR NA
JEDNĄ AKCJĘ)****01.01.2024 01.01.2023
31.03.2024 31.03.2023**

Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:		
Zwykły w zł	-0,01	0,00
Rozwodniony w zł	-0,01	0,00
Z działalności kontynuowanej:		
Zwykły w zł	-0,01	0,00
Rozwodniony w zł	-0,01	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-310,67	-16,96
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-310,67	-16,96
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w sztukach	32 285 800	32 169 485
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w sztukach	32 285800	32 169 485

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (-strata) netto	-310,67	-16,96
Korekty razem	608,31	350,61
Amortyzacja	682,39	829,68
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	58,24	108,03
Zmiany w kapitale obrotowym	-132,32	-583,64
- Zmiana stanu rezerw	-85,90	164,86
- Zmiana stanu należności	905,68	691,92
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań fin.	-547,94	-670,62
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-404,16	-769,80
Inne korekty	0,00	-3,46
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	297,64	333,65
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-944,85	-939,05
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-19,76	-12,54
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0,00	3,46
Otrzymane odsetki	0,73	5,18
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-963,88	-942,95
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Nabycie/Sprzedaż akcji własnych	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-892,50
Wpływy (-Spłaty) kredytów i pożyczek	570,51	900,00
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-

Otrzymane dotacje	-	-
Odsetki zapłacone	-58,97	-113,21
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	511,54	-105,71
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-154,70	-715,01
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-154,70	-715,01
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	682,10	1 687,41
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	527,40	972,40
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES: 01.01.2024 - 31.03.2024	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELON Y WYNIK Z LAT UBIEGLYCH	ZYSK /-STRATA NETTO ROKU OBROT.	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2024 ROKU	3 228,58	0,00	4 096,85	-2 521,19	0,00	4 804,24
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
SALDO PO ZMIANACH	3 228,58	0,00	4 096,85	-2 521,19	0,00	4 804,24
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Zakup (-) /sprzedaż akcji własnych (+)	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	-	-
RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI	3 228,58	0,00	4 096,85	-2 521,19	0,00	4 804,24
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	-310,67	-310,67
SALDO NA DZIEŃ 31.03.2024 ROKU	3 228,58	0,00	4 096,85	-2 521,19	-310,67	4 493,57

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2023 - 31.12.2023	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELON Y WYNIK Z LAT UBIEGLYCH	ZYSK /-STRATA NETTO DANEGO ROKU	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2023 ROKU	3 228,58	-11,63	3 406,38	690,47	0,00	7 313,80
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
SALDO PO ZMIANACH	3 228,58	-11,63	3 406,38	690,47	0,00	7 313,80
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Zakup (-) /Sprzedaż akcji własnych (+)	-	11,63	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał zapasowy	-	-	690,47	-690,47	-	-
RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI	3 228,58	0,00	4 096,85	0,00	-	7 325,43
Zysk (-strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-2 521,19	-2 521,19
SALDO NA DZIEŃ 31.12.2023 ROKU	3 228,58	0,00	4 096,85	0,00	-2 521,19	4 804,24

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2023 - 31.03.2023	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELON Y WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	ZYSK /-STRATA NETTO DANEGO ROKU	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2023 ROKU	3 228,58	-11,63	3 406,38	690,47	0,00	7 313,80
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2023 ROKU	3 228,58	-11,63	3 406,38	690,47	0,00	7 313,80
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Zakup (-) /Sprzedaż akcji własnych (+)	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	-	-
RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI	3 228,58	-11,63	3 406,38	690,47	-	7 313,80
Zysk (-strata) netto w okresie:	-	-	-	-	-16,96	-16,96
SALDO NA DZIEŃ 31.03.2023 ROKU	3 228,58	-11,63	3 406,38	690,47	-16,96	7 296,84

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2024 ROKU DO 31.03.2024 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. INFORMACJE O VIVID GAMES S.A.

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

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

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

Zarząd Vivid Games SA na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego był jednoosobowy:

- Piotr Gamracy – Prezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wchodził:

- Damian Jasica - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marcin Jerzy Duszyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Wojciech Humiński - Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Chrzanowki - Członek Rady Nadzorczej
- Elżbieta Hauser-Schoneich - Członek Rady Nadzorczej

Dnia 2 kwietnia 2024 Pani Elżbieta Häuser-Schöneich złożyła rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na dzień 30 kwietnia 2024 r.

Dnia 6 maja 2024 pozostali członkowie Rady Nadzorczej powołali w drodze kooptacji Panią Annę Podkowińską-Tretyn na Członka Rady Nadzorczej.

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

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

- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych.

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

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

Zatrudnienie - Na dzień 31 marca 2024 współpracowało ze Spółką 64 osoby, a na 31 marca 2023 roku były to 73 osoby - w oparciu o różne formy zatrudnienia lub współpracy.

Rok obrotowy - rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za pierwszy kwartał obecnego roku obrotowego obejmuje okres od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024.

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

1.2. ZGODNOŚĆ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚĆ WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAKRĄGLEŃ

Spółka stosuje MSSF zgodnie z uchwałą nr 4 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 września 2015 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Vivid Games S.A. za okres zakończony 31 marca 2024 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*

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

1.3. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ

Dane finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia do publikacji śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

1.4. ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI

Niniejsze śródrocznego skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Vivid Games S.A. w dniu 28 maja 2023 roku.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Dane za okres kwartalny zakończony 31 marca 2024 r. zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny zobowiązań finansowych, które zgodnie z MSSF wyceniane są według wartości godziwej.

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

Przyjęte przez Vivid Games S.A. zasady rachunkowości zostały opublikowane w Sprawozdaniu Finansowym za 2023 rok. Zasady te nie zmieniły się w ciągu pierwszego kwartału 2024 roku.

**NOTA NR 1.
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Budynki i budowle (MSSF16)	7,24	50,67	180,96
Urządzenia techniczne i maszyny	126,77	128,56	181,96
Środki transportu	-	-	-
Pozostałe środki trwałe	7,97	17,70	46,88
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	141,98	196,93	409,80

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2024 DO 31.03.2024	BUDYNKI I BUDOWLE (MSSF 16)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	513,93	1 549,52	0,00	210,26
Umowy dot. MSSF16	-	-	-	-
Nabycia bezpośrednie	-	19,76	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	513,93	1 569,28	0,00	210,26
Wartość umorzenia na początek okresu	-463,26	-1 420,96	0,00	-192,56
Zwiększenie amortyzacji za okres	-43,43	-21,55	-	-9,73
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-506,69	-1 442,51	0,00	-202,29
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	50,67	128,56	0,00	17,70
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	7,24	126,77	0,00	7,97

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2023 DO 31.12.2023	BUDYNKI I BUDOWLE (MSSF 16)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	513,93	1 662,32	0,00	214,32
Umowy dot. MSSF16	-	-	-	-
Nabycia bezpośrednie	-	33,54	-	3,29
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	-	-294,07	-	-1,51
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	513,93	1 549,52	0,00	210,26
Wartość umorzenia na początek okresu	-289,54	-1 621,45	0,00	-151,87
Zwiększenie amortyzacji za okres	-173,72	-83,86	-	-42,20
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	-	284,35	-	1,51
Wartość umorzenia na koniec okresu	-463,26	-1 420,96	0,00	-192,56
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	224,39	188,60	-	56,61
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	50,67	128,56	-	17,70

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2023 DO 31.03.2023	BUDYNKI I BUDOWLE (NAJEM ZG Z MSSF 16)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSP .	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	513,93	1 810,05	-	208,48
Nabycia bezpośrednie	-	12,54	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-16,44	-	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	513,93	1 806,15	0,00	208,48
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-289,54	-1 621,45	0,00	-151,87
Zwiększenie amortyzacji za okres	-43,43	-19,18	-	-9,73
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	16,44	-	-
WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC OKRESU	-332,97	-1 624,19	0,00	-161,60
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	224,39	188,60	-	56,61
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA KONIEC OKRESU	180,96	181,96	-	46,88

NOTA NR 2.

AKTYWA NIEMATERIALNE	31.03.2023	31.12.2023	31.03.2023
Koszty prac rozwojowych	5 610,34	6 218,02	11 018,26
Pozostałe wartości niematerialne	-	-	-
Wartości niematerialne w realizacji	4 971,70	4 026,85	1 313,77
AKTYWA NIEMATERIALNE RAZEM:	10 582,04	10 244,87	14 371,24

AKTYWA NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2024 DO 31.03.2024	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE AKTYWA NIEMATERIALNE	AKTYWA NIEMATERIALNE W REALIZACJI
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	39 346,42	4 911,52	4 026,85
Nabycie / wytworzenie	-	-	944,85
Oddanie do użytkowania	-	-	-
Zmniejszenie z tytułu zbycia	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	39 346,42	4 911,52	4 971,70
Wartość umorzenia na początek okresu	-33 128,40	-4 911,52	0,00
Zwiększenie amortyzacji za okres	-607,68	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-
Wartość umorzenia brutto na koniec okresu	-33 736,08	-4 911,52	0,00
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	6 218,02	-	4 026,85
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	5 610,34	-	4 971,70
AKTYWA NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2023 DO 31.12.2023	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE AKTYWA NIEMATERIALNE	AKTYWA NIEMATERIALNE W REALIZACJI
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	41 806,30	4 911,52	374,73
Nabycie / Wytworzenie	-	-	3 909,30
Oddanie do użytkowania	250,75	-	-250,75
Zmniejszenia z tytułu zbycia	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu odpisu aktualizującego	-2 710,63	-	-6,43
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	39 346,42	4 911,52	4 026,85
Wartość umorzenia na początek okresu	-30 030,71	-4 911,52	0,00

Zwiększenie amortyzacji za okres	-3 097,69	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-33 128,40	-4 911,52	0,00
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	11 775,59	-	374,73
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	6 218,02	-	4 026,85

AKTYWA NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2023 DO 31.12.2023	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE AKTYWA NIEMATERIALNE	AKTYWA NIEMATERIALNE W REALIZACJI
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	41 806,30	4 911,52	374,73
Nabycie / wytworzenie	-	-	939,04
Oddanie do użytkowania	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	41 806,30	4 911,52	1 313,77
Wartość umorzenia na początek okresu	-30 030,71	-4 911,52	0,00
Zwiększenie amortyzacji za okres	-757,33	-	-
Zmniejszenia z tytułu zbycia	-	-	-
Wartość umorzenia brutto na koniec okresu	-30 788,04	-4 911,52	0,00
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	11 775,59	-	374,73
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	11 018,26	-	1 313,77

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

W 2024 roku, jak również w roku 2023 nie wystąpiły koszty prac badawczych które byłyby uwzględnione w wartości aktywów niematerialnych.

**NOTA NR 3.
ŚRODKI PIENIĘŻNE**

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Środki pieniężne w kasie	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	527,40	682,10	972,40
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	527,40	682,10	972,40

Na dzień 31 marca 2024 r. Spółka nie posiadała środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania. Spółka nie prowadzi kas gotówkowych.

Dnia 21 lutego 2024 roku Spółka zawarła umowę o kredyt w rachunku bieżącym. Wysokość kredytu wynosi 4 mln PLN i może być on wykorzystywany od dnia zawarcia umowy przez 3 kolejne lata do 2027 roku. Na dzień 31 marca 2024 r. wykorzystano 3 220,51 tys. PLN, a na dzień 31 marca 2023 wykorzystany kredyt elastyczny wynosił 900,00 tys. PLN.

**NOTA NR 4.
KAPITAŁ PODSTAWOWY**

KAPITAŁ PODSTAWOWY	ILOŚĆ W SZTUKACH WYEMITOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 31.03.2024	ILOŚĆ W SZTUKACH WYEMITOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 31.12.2023	ILOŚĆ W SZTUKACH WYEMITOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 31.03.2023
Ogółem	32 285 770	32 285 770	32 285 770

Akcje Spółki są akcjami zwykłymi o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

**NOTA NR 5.
AKCJE WŁASNE**

Na dzień 31 marca 2024 roku Spółka nie posiadała akcji własnych. Na dzień 31 marca 2023 w posiadaniu Spółki były akcje własne w ilości 116 256 sztuk o wartości 11,63 tys. PLN.

Wartość nominalna akcji wynosi 0,10 PLN za 1 sztukę. Spółka nabyła akcje w wyniku odkupu od byłych pracowników i współpracowników Spółki, którzy objęli akcje w wyniku prowadzonych w latach 2012-2018 programów motywacyjnych. Nabycie nastąpiło zgodnie z upoważnieniem udzielonym uchwałą nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 21 sierpnia 2015 oraz uchwałą nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 26 sierpnia 2020 roku.

Dnia 17 kwietnia 2023 r. Spółka sprzedała Panu Piotrowi Gamracy – Prezesowi Zarządu wszystkie posiadane akcje własne w ilości 126.256 szt. po cenie nominalnej 0,10 PLN za 1 sztukę za łączną cenę 11,63 tys. PLN. Sprzedaż po cenie nominalnej stanowiła wynagrodzenie Pana Piotra Gamracego ustalone przez Radę Nadzorczą zgodnie z obowiązującą w Spółce polityką wynagrodzeń.

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Liczba posiadanych akcji w sztukach	-	-	116 256
Wartość posiadanych akcji w tys. zł	-	-	11,63

**NOTA NR 6.
DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE**

Na dzień 31 marca 2024 Spółka nie posiada zadłużenia z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

Dnia 5 maja 2017 roku Spółka wyemitowała 10 500 sztuk obligacji trzyletnich na okaziciela o wartości nominalnej 1.000 PLN każda, które nie zostały wykupione w dniu ich zapadalności tzn. 5 maja 2020 r. W Nocie Nr 10 znajdują się pozostałe informacje dotyczące trwania i zakończenia przyspieszonego postępowania układowego.

**NOTA NR 7.
KREDYTY I POŻYCZKI**

KREDYTY I POŻYCZKI	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
O okresie spłaty do 12 miesięcy	-	2 640,00	900,00
O okresie spłaty powyżej 12 miesięcy (bez naliczonych odsetek)	3 220,51	-	-
RAZEM	3 220,51	2 650,00	900,00

Dnia 21 lutego 2024 Spółka zawarła nową umowę na kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 4,00 mln PLN. Umowa ta spowodowała zakończenie i spłatę wcześniejszej umowy o elastyczny kredyt odnawialny z dnia 22 kwietnia 2021 roku. Wysokość nowego kredytu wynosi 4 mln PLN i może być on wykorzystywany od dnia zawarcia umowy do 25 lutego 2027 roku.

**NOTA NR 8.
DOTACJE**

Dnia 6 lutego 2023 roku Spółka podpisała umowę o dofinansowanie pt. „Prototyp platformy do automatyzacji generowania, rozgrywania i wyznaczania stopnia trudności poziomów blast, oparty o AI. I Machine Learning”, której realizacja rozpoczęła się w grudniu 2022 r. Refundacja miała rozpocząć się w 2023 roku. Całkowity koszt realizacji projektu miał wynieść 6 437,60 tys. PLN a dofinansowanie 3 892,56 tys. PLN.

Zarząd postanowił o dochodzeniu należnych środków i naprawienia szkody wynikłej z wycofania dofinansowania jak również zmierzać do podważenia pozbawionych podstaw i wadliwych proceduralnie decyzji będących podstawą cofnięcia dotacji.

Wobec braku jakiegokolwiek reakcji na podejmowane przez Spółkę próby ugodowe i mediacyjne, dnia 21 grudnia 2023 r. został złożony w Sądzie Okręgowym w Bydgoszczy pozew przeciwko NCBiR, w którym Spółka żąda uznania za bezskuteczne dokonanego przez NCBiR wypowiedzenia umowy i wnosi jednocześnie o zasądzenie na jej rzecz części odszkodowania za koszty poniesione w związku z naruszeniem umowy przez NCBiR.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie otrzymała żadnej aktualizacji stanowiska NCBiR.

NOTA NR 9.**RYZIKO FINANSOWE I CELE ZARZĄDZANIA RYZYKIEM**

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

Spółka zakończyła pierwszy kwartał 2024 r ze stratą operacyjną w wysokości 220,92 tys. PLN. Rok wcześniej na dzień 31 marca 2023 był to zysk operacyjny na poziomie 64,34 tys.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31 marca 2024 zmniejszył się w stosunku do stanu na koniec roku 2023 o 23% i wynosił 527,40 tys. PLN. Zmniejszenie wynikało z bieżącej działalności Spółki.

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

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

W celu ograniczenia powyższych zagrożeń Spółka:

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

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

NOTA NR 10.**PRZYSPIESZONE POSTĘPOWANIE UKŁADOWE**

Postanowienie Sądu Rejonowego w Bydgoszczy, z dnia 4 stycznia 2024 formalnie stwierdziło, że układ zatwierdzony postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy z dnia 5 listopada 2020 r. w sprawie o sygn. akt XV GRp 3/20, w przyspieszonym postępowaniu układowym dotyczącym Emitenta został wykonany w całości.

Układ dotyczył wyłącznie wierzycieli posiadających obligacje serii A o łącznej wartości nominalnej 10 500,00 tys. PLN.

Zgodnie ze wskazanym wyżej postanowieniem, zobowiązanie z tytułu emisji obligacji w wysokości 10.500,00 tys. PLN zostało spłacane w całości przez Spółkę w dwunastu kwartalnych ratach. Ostatnia rata została spłacona dnia 10 sierpnia 2023 roku tzn. przed wymaganym terminem.

DOKONANE SPŁATY RAT W TYS. PLN	ROK SPŁATY	KWOTA SPŁATY
Rata nr 1 do 5 (5 szt. rat)	Rok 2021	4 462,50
Raty nr 6 do 9 (4 szt. rat)	Rok 2022	3 570,00
Rata nr 10 do 12 (3 szt. rat)	Rok 2023	2 467,50
SPŁATA KAPITAŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI SERII A		10 500,00

NOTA NR 11. RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ

Spółka jest narażona na ryzyko stóp procentowych, ponieważ zaciągnięty kredyt w rachunku bieżącym jest oprocentowany według zmiennej stopy. Status ryzyka stóp procentowych jest zmienny. Na dzień 31 marca 2024 WIBOR ON wynosił 5,00% a na dzień 15 maja 2024 wynosił 5,68%

RYZIKO WZROSTU STOPY PROCENTOWEJ **ROK 2024**

Przewidywane odsetki od zadłużenia 4,00 mln PLN w kolejnych 12 miesiącach

WIBOR ON z dnia 15 maja 2024r. 5,68+ 2,30 p.% = 7,98%	319,20
Odsetki wg stawki powiększonej o 3,00 p.% = 10,98%	439,20
RÓŻNICA w tys. PLN	120,00

Na dzień 31 marca 2024 roku zadłużenie z tyt. kredytu elastycznego wynosiło 3 220,51 tys. PLN, nie występowały inne zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i pożyczek.

NOTA NR 12. RYZIKO KREDYTOWE

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

Na dzień bilansowy Spółka należności uznane za trudno ściągalne objęła odpisem aktualizującym. W związku z tym, że Spółka dokonuje sprzedaży wielu kontrahentom zagranicznym jak i krajowym, nie występuje istotna koncentracja ryzyka kredytowego, która zagrażałaby zachowaniu przez nią płynności finansowej.

**NOTA NR 13.
RYZIKO PŁYNNOŚCI**

Spółka monitoruje realizację planów rocznych, w tym bieżącej sytuacji finansowej oraz płynności. Na dzień 31 marca 2024 roku Spółka skorzystała z kredytu w wysokości 3 220,51 tys. PLN. Rok wcześniej było to 900,00 tys. PLN. Spółka nie korzysta z innych kredytów ani pożyczek.

Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania. Udział zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji w pasywach ogółem zwiększył się: na 31 marca 2024 wynosił 24% na 31 grudnia 2023 roku wynosił 19% oraz 13% na 31 marca 2023 roku. Spółka zarządza ryzykiem płynności starając się utrzymać odpowiednią wielkość kapitałów, monitorując prognozowane rzeczywiste przepływy pieniężne, dopasowując profile wymagalności aktywów i zobowiązań finansowych.

**NOTA NR 14.
RYZIKO WALUTOWE**

Znaczący udział sprzedaży w walucie USD i EUR w strukturze przychodów Vivid Games SA sprawia, że istotny wpływ na wyniki finansowe oraz na poziom rentowności kontraktów wywiera kształtowanie się kursu złotego względem tych walut.

Ekspozycję netto w walutach obcych na dzień bilansowy, na jaką narażona była Spółka, przedstawia poniższa tabela.

**RYZIKO WALUTOWE -
EKSPOZYCJA NARAŻONA NA
RYZIKO WALUTOWE**

	USD	EUR	GBP
na dzień 31 marca 2024 w tys.			
Należności handlowe	119,34	67,46	-
Środki pieniężne	58,57	67,97	-
Zobowiązania handlowe	-293,96	-16,49	-
EKSPOZYCJA NETTO	-116,05	118,94	0,00

**RYZIKO WALUTOWE -
EKSPOZYCJA NARAŻONA NA
RYZIKO WALUTOWE**

	USD	EUR	GBP
na dzień 31 marca 2023 w tys.			
Należności handlowe	150,69	91,52	-
Środki pieniężne	112,84	92,30	-
Zobowiązania handlowe	-382,75	-58,95	-
EKSPOZYCJA NETTO	-119,22	124,87	0,00

**NOTA NR 15.
ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM**

Spółka zarządza kapitałem by zagwarantować zdolność do kontynuować działalność przy jednoczesnej optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

Struktura kapitałowa Spółki obejmuje zadłużenie krótkoterminowe, na które składają się zaciągnięte kredyty, niespłacone obligacje, zobowiązania z tyt. usług oraz kapitał przypadający Akcjonariuszom.

**WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA NETTO DO
KAPITAŁÓW WŁASNYCH**

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Zobowiązania krótkoterminowe	4 361,96	7 471,92	7 043,87
Zobowiązania długoterminowe	4 677,75	1 620,76	4 490,13
Środki pieniężne	-527,40	-682,10	-972,40
Zadłużenie netto	8 512,31	8 410,60	10 561,60
Kapitał własny	4 493,57	4 804,24	7 296,84
STOSUNEK ZADŁUŻENIA NETTO DO KAPITAŁU WŁASNEGO	1,89	1,75	1,45

Piotr Gamracy

Prezes Zarządu

Hanna Gelo

Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Bydgoszcz, 28 maja 2024 r.