



metaversum

Raport Kwartalny

Metaversum S.A.

za trzeci kwartał 2022 roku.

14 listopada 2022

Spis treści

I. List Zarządu Spółki do Akcjonariuszy	3
II. Podstawowe informacje o Spółce	4
1. Dane jednostki	4
3. Rada Nadzorcza.....	4
4. Struktura akcjonariatu	5
III. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 2022 roku	6
IV. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości....	13
V. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w trzecim kwartale 2022 r oraz po jego zakończeniu do dnia publikacji sprawozdania.	19
VI. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	19
VII. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	20
VIII. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	20
IX. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	20

I. List Zarządu Spółki do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

przekazuję Państwu raport Metaversum S.A., prezentujący wyniki finansowe oraz najważniejsze fakty dotyczące działalności Spółki w III kwartale 2022 roku.

Najistotniejszym zdarzeniem, które miało miejsce w III kwartale, było dojście do skutku emisji akcji serii H. Pozyskane środki pozwoliły, między innymi, objąć i opłacić 22 udziały w kapitale zakładowym Tech Robotics sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie za kwotę 495.000 zł. Po dokonaniu wpisu do rejestru objętych udziałów, Metaversum S.A. będzie posiadała udziały reprezentujące 8,21 proc. kapitału zakładowego Tech Robotics.

Spółka zamierza współpracować z Tech Robotics przy tworzeniu innowacyjnych produktów dedykowanych dla dynamicznie rozwijającego się globalnego rynku militarnego. W szczególności przedmiotem współpracy będą rozwiązania w obszarze „Robotics on the Battel-field”, robotycznych platform trenigowych, dronowych i zwiadowczo-rozpoznawczych.

Celem zapewnienia Spółce finansowania, Zarząd prowadzi obecnie działania które zmierzają do uzgodnienia z inwestorem zagranicznym ostatecznych warunków pozyskania takiego finansowania z wykorzystaniem konstrukcji obligacji zamiennych na akcje Emitenta lub warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji Emitenta.

Zapraszam Państwa do lektury raportu.


Z wyrazami szacunku,

Radomir Woźniak

Prezes Zarządu

II. Podstawowe informacje o Spółce

1. Dane jednostki

 metaversum	
Nazwa (firma):	Metaversum S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Jana Styki 23, 03-928 Warszawa
Numer KRS:	0000353979
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Powstanie spółki:	14 stycznia 2010 roku
Kapitał zakładowy:	550 914,80 zł i dzieli się na 5.509.148 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda
Adres poczty elektronicznej:	contact@metaversumsa.pl
Strona internetowa:	https://metaversumsa.pl/

Źródło: Emitent

2. Zarząd

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Metaversum S.A. wchodzi:

- Radomir Woźniak – Prezes Zarządu.

3. Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- 1/ Andrzej Wypych,
- 2/ Grzegorz Konrad,
- 3/ Jarosław Grzechulski,
- 4/ Włodzimierz Stępkowski,
- 5/ Bartłomiej Twaróg.

4. Struktura akcjonariatu

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd Metaversum S.A., na dzień publikacji raportu, akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są:

I.p.	Imię i Nazwisko	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu
1.	Marek Tomkiewicz*	24,35 %	24,35%
1.	Kamil Gaworecki	5,01 %	5,01%

*pośrednio, poprzez podmioty kontrolowane

III. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 2022 roku

Bilans

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		30.09. 2022	30.09. 2021			30.09. 2022	30.09. 2021
		(tys. PLN)	(tys. PLN)			(tys. PLN)	(tys. PLN)
A.	Aktywa trwałe	503,0	66,1	A.	Kapitał (fundusz) własny	880,1	23,7
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	31,2	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	550,9	550,9
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,0	31,2	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 410,2	3 164,3
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,2	4,8	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 015,6	0,0
1.	Środki trwałe		2,8	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 959,9	-3 714,9
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	-136,7	23,3
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,2	2,8	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	432,3	753,3
d)	środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,0	22,3
e)	inne środki trwałe			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,0	22,3
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	2,0	-	długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0	-	krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,0	0,0
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	495,0	0,0	-	krótkoterminowe	0,0	0,0
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	100,0	408,0
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	495,0	0,0	2.	Wobec pozostałych jednostek	100,0	408,0

a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe	100,0	408,0
-	udzielone pożyczki			d)	inne	0,0	0,0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	218,5	183,1
b)	w pozostałych jednostkach	495,0	0,0	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,0	50,0
-	udziały lub akcje	495,0	0,0	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy		
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne	0,0	50,0
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	218,5	133,1
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7,8	30,1	a)	kredyty i pożyczki	51,5	0,0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7,8	30,1	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		100,0
B.	Aktywa obrotowe	809,4	710,8	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12,5	28,5
I.	Zapasy	694,8	687,2	-	do 12 miesięcy	12,5	28,5
1.	Materiały			-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku	556,1	687,2	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe	138,8	0,0	f)	zobowiązania wekslowe	145,0	0,0
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7,6	4,1
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,0	0,0
II.	Należności krótkoterminowe	99,9	21,4	i)	inne	1,9	0,5
1.	Należności od jednostek powiązanych			3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	113,8	139,9
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy	0,0	26,1
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	113,8	113,8
b)	inne			-	długoterminowe	0,0	0,0
2.	Należności od pozostałych jednostek	99,9	21,4	-	krótkoterminowe	113,8	113,8
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52,1	0,0				
-	do 12 miesięcy	52,1	0,0				
-	powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	41,4	13,5				

c)	inne	6,4	7,9				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9,5	0,9				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9,5	0,9				
a)	w jednostkach powiązanych	0,0	0,0				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,0	0,0				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9,5	0,9				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9,5	0,9				
-	inne środki pieniężne	0,0	0,0				
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5,1	1,4				
	Aktywa razem	1 312,4	777,0		Pasywa razem	1 312,4	777,0

Rachunek zysków i strat

		3Q2022	3Q2021	3Q2022	3Q2021
		(tys. PLN)	(tys. PLN)	narastająco	narastająco
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	34,3	168,3	91,6	545,6
-	od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19,3	35,0	73,1	110,0
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ – wart dodat, zmniejsz – wart ujemna)	15,0	133,3	15,0	435,6
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0	3,4	0,0
B.	Koszty działalności operacyjnej	94,2	174,6	224,4	592,5
I.	Amortyzacja	0,7	24,1	9,8	72,2
II.	Zużycie materiałów i energii	7,3	0,0	22,2	4,7

III.	Usługi obce	63,6	111,0	142,5	354,9
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3,3	0,1	13,9	0,1
-	podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Wynagrodzenia	18,3	39,3	31,8	159,8
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,0	0,1	0,0	0,6
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1,1	0,0	1,1	0,0
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	3,2	0,0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-59,9	-6,3	-132,8	-46,9
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,0	24,4	2,8	73,2
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	0,0	24,4	2,8	73,2
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,1	0,0	4,9	0,1
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	0,1	0,0	4,9	0,1
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-59,9	18,1	-134,8	26,3
G.	Przychody finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
-	od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:				
-	od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	0,0	0,0	0,0	0,0
H.	Koszty finansowe	0,4	0,5	1,9	2,9
I.	Odsetki, w tym:	0,4	0,0	1,8	1,0
-	dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	0,0	0,5	0,0	1,9
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-60,3	17,6	-136,7	23,3
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,0	0,0	0,0	0,0
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-60,3	17,6	-136,7	23,3
L.	Podatek dochodowy				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-60,3	17,6	-136,7	23,3

Rachunek przepływów pieniężnych

		2022	2021	3Q2022	3Q2021
		01.07.- 30.09	01.07.- 30.09	narastająco	narastająco
		(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-60,3	17,6	-136,7	23,3
II.	Korekty razem	3,7	-77,8	-69,0	-387,9
1.	Amortyzacja	0,7	24,1	9,8	72,2
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0			
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,4	0,0	1,1	0,0
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,0			
5.	Zmiana stanu rezerw	0,0	0,0	-22,3	-10,0
6.	Zmiana stanu zapasów	-15,0	-133,3	-15,0	-435,6
7.	Zmiana stanu należności	4,2	73,8	-78,3	16,4
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-0,6	-16,9	1,9	43,5
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14,0	-25,5	31,8	-74,6
10.	Inne korekty	0,0	0,0	2,0	0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-56,6	-60,3	-205,7	-364,6
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,0	0,0	0,0	0,0
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach				
-	zbycie aktywów finansowych				
-	dywidendy i udziały w zyskach				
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
-	odsetki				
-	inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	0,0	0,0	495,0	0,0
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:				
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach	0,0		495,0	
-	nabycie aktywów finansowych	0,0		495,0	0,0
-	udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,0	0,0	-495,0	0,0

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	275,0	50,0	1 160,6	246,0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)	215,0	0,0	1 015,6	0,0
	i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	0,0	50,0	0,0	50,0
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe	60,0	0,0	145,0	196,0
II.	Wydatki	214,0	0,0	458,0	0,0
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spłaty kredytów i pożyczek				
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe	214,0	0,0	458,0	0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	61,0	50,0	702,6	246,0
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4,4	-10,3	1,9	-118,6
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4,4	-10,3	1,9	-118,6
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5,1	11,2	7,6	119,5
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9,5	0,9	9,5	0,9
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym

		2022	2021	3Q2022	3Q2021
		01.07.-30.09	01.07.-30.09	narastająco	narastająco
		(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	725,4	6,1	1,2	5,4
-	korekty błędów podstawowych				
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	725,4	6,1	1,2	5,4
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	550,9	550,9	550,9	550,9
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	podwyższenie kapitału zakładowego				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	umorzenia udziałów (akcji)				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	550,9	550,9	550,9	550,9

2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,0			
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 165,1	3 164,3	3 164,3	3 164,3
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	akcji powyżej wartości nominalnej				
-	z podziału zysku (ustawowo)	245,1	0,0	245,9	0,0
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	pokrycia straty				
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 410,2	3 164,3	3 410,2	3 164,3
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	zbycia środków trwałych				
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0	0,0	0,0
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	800,6	0,0	0,0	0,0
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a)	zwiększenie (z tytułu)	215,0	0,0	1 015,6	0,0
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 015,6	0,0	1 015,6	0,0
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 714,9	-3 959,9	-3 714,0	-3 959,9
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
-	korekty błędów podstawowych				
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	podziału zysku z lat ubiegłych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
	odpis na kapitał zapasowy				
	podziału zysku z lat ubiegłych				
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	3 714,9	3 959,9	3 714,0	3 959,9
-	korekty błędów podstawowych				
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 714,9	3 959,9	3 714,0	3 959,9
a)	zwiększenie (z tytułu)	321,4		245,9	

-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	321,4		245,9	
b)	zmniejszenie		250,8		245,1
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 036,3	3 709,1	3 959,9	3 714,9
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 036,3	-3 709,1	-3 959,9	-3 714,9
8.	Wynik netto	-60,3	17,6	-136,7	23,3
a)	zysk netto		17,6		23,3
b)	strata netto	60,3		136,7	
c)	odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	880,1	23,7	880,1	23,7
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	880,1	23,7	880,1	23,7

IV. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Szczegółowe zasady rachunkowości zostały przedstawione poniżej i są takie same jak zasady opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym Metaversum S.A. za 2021 r. opublikowanym w dniu 31 maja 2022 r. W okresie objętym niniejszym raportem nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

Zasady przyjęte przy sporządzeniu kwartalnego sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze kwartalne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 lipca do 30 września 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości. Zgodnie z wiedzą Akcjonariuszy Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b. W skład Metaversum S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. W trakcie okresu od 1 lipca do 30 września 2022 roku nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.
Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.
- c. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

- d. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Aktywa i pasywa na dzień bilansowy wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy określaniu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się, że składniki o cenie jednostkowej poniżej 3 500,00 zł zaliczane są w koszty w 100% wartości w momencie zakupu.

W przypadku Spółki, na wartości niematerialne i prawne składa się licencja na stronę www.

b. Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej (do 3 500,00 zł) Spółka umarza co do zasady jednorazowo w 100% wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Stawka amortyzacji określana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

c. Zapasy - materiały

Materiały wycenia się na według cen zakupu nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wyceny w roku obrotowym rozchodu materiałów dokonuje się wg zasad cen w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty zakupu lub wytworzenia.

d. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe ewidencjonuje się według rodzajów i waluty oraz w sposób umożliwiający podział na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych i pozostałych.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych z tytułu trwałej utraty wartości dokonuje się zgodnie z poszczególnymi składnikami tych aktywów oraz w podziale na aktywa w jednostkach powiązanych i pozostałych.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

e. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności skierowanych do sądu lub windykacji.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeśli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

h. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 zachowaniu 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.

i. Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółki. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym lub w kwocie objętego przez akcjonariuszy kapitału lecz na dzień bilansowy niezarejestrowanego podwyższenia w przypadku, gdy rejestracja podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia sporządzenia sprawozdania.

j. Zobowiązania

Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe, powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

k. Wynik finansowy

- na wynik finansowy składa się wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, w tym z tytułu przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), wynik na działalności finansowej i wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego;
- Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat;
- przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług i ujmowane są w okresach, którego dotyczą;

- Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym;
- koszty działalności operacyjnej obejmują wszystkie koszty związane z prowadzoną działalnością;
- pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy;
- przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, koszty finansowe natomiast stanowią poniesione koszty operacji finansowych; odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku; różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych;
- wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych;
- opodatkowanie – wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz aktywa i rezerwa na przejściową różnicę z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych, których powstanie spowodowane jest odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony na dzień bilansowy – w myśl ustawy o rachunkowości i przepisów podatkowych.

I. Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

V. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w trzecim kwartale 2022 r. oraz po jego zakończeniu do dnia publikacji sprawozdania

9 września 2022 roku Zarząd Metaversum S.A. poinformował o dojściu do skutku emisji akcji serii H, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 2 z dnia 4 marca 2022 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii H, z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki. Suma objętych akcji serii H wyniosła 1.450.852. Z tytułu emisji akcji serii H Emitent pozyskał łącznie 1.015.596,40 zł.

7 października 2022 roku Zarząd Metaversum S.A. zawarł list intencyjny z inwestorem zainteresowanym objęciem obligacji zamiennych na akcje Emitenta lub warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji Emitenta. Szczegóły wstępnie ustalonych warunków zostały opisane w raporcie ESPI nr 15/2022. Emitent jest obecnie w trakcie uzgadniania ostatecznych warunków planowanej inwestycji.

31 października 2022 roku na platformie Steam miała miejsce premiera Gry Nadir. Emitentowi przysługuje udział w przychodach ze sprzedaży Gry, zależny od liczby sprzedanych kopii Gry, nie niższy jednak niż 12,50 proc. przychodów. (ESPI nr 17/2022).

VI. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym

Spółka nie posiada upublicznionych prognoz wyników finansowych oraz nie planuje w najbliższej przyszłości publikowania prognoz wyników finansowych.

VII. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W okresie objętym raportem Emitent nie podejmował inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VIII. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym Emitent nie tworzył grupy kapitałowej.

IX. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 września 2022 roku Emitent nie zatrudniał kogokolwiek na podstawie umowy o pracę. Emitent współpracuje z wykonawcami poszczególnych projektów na podstawie umów cywilno-prawnych. Przyjęty model służy racjonalizacji kosztów i ich powiązaniu z efektami realizacji poszczególnych projektów Emitenta.