



O X Y G E N

(dawniej Premium Fund S.A.)

Skonsolidowany raport kwartalny OXYGEN S.A.

za okres

od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

Wrocław, dnia 14 maja 2021 roku



1. Podstawowe informacje o spółce	2
1.1. Kapitał zakładowy	3
1.2. Akcjonariat	4
1.3. Zarząd	4
1.4. Rada nadzorcza	4
1.5. Struktura grupy kapitałowej oxygen.	5
2. opis przyjętych zasad rachunkowości	6
2.1. Bilans	11
2.2. Rachunek zysków i strat	14
3. grupa kapitałowa	15
4. informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	16
5. kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe emitenta skrócone.	17
5.1. Bilans emitenta skrócony (dane w zł).	17
5.2. Rachunek zysków i strat emitenta skrócony (dane w zł).	19
5.3. Zestawienie zmian w kapitale emitenta skrócone (dane w zł).	20
5.4. Rachunek przepływów pieniężnych emitenta skrócony (dane w zł).	20
6. kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy emitenta skrócone. Skonsolidowany bilans grupy emitenta skrócony (dane w zł).	22
6.1. Skonsolidowany bilans grupy emitenta skrócony (dane w zł).	22
6.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy emitenta skrócony (dane w zł).	23
6.3. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale grupy emitenta skrócone (dane w zł).	25
6.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych grupy emitenta skrócony (dane w zł).	27
7. istotne dokonania lub niepowodzenia emitenta w I kwartale 2021 roku wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.	28
8. istotne zdarzenia po dniu bilansowym	38
9. opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji (w przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do regulaminu alternatywnego systemu obrotu).	43
10. informacja zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjności.	43
11. stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania podanych do publicznej wiadomości prognoz wyników na 2020 rok w świetle zaprezentowanych danych finansowych za okres od 01.01.2021 r. Do 31.03.2021 r.	44



1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

DANE EMITENTA	
Firma:	Oxygen S.A. (dalej „Emitent”, „Spółka”)
Zarząd:	Prezes Zarządu – Edward Mężyk
Siedziba:	Wrocław, Polska
Adres:	Plac Strzelecki 25, 50-224 Wrocław
KRS:	0000363503
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, XI Wydział Gospodarczy KRS
REGON:	140027660
NIP:	5242525571
PKD:4	64.20.Z - działalność holdingów finansowych
Telefon:	12 654 05 19
Nazwa skrócona / Ticker:	OXYGEN / OXY
e-mail:	biuro@oxygen.com.pl
www:	www.oxygen.com.pl

1.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Data WZA	Emisja akcji serii	Cena nominalna	Cena emisyjna	Kapitał zakładowy
13.07.2010	seria A - przekształcenie sp. z o.o. w S.A.	0,10 zł	0,10 zł	250.000 zł
31.08.2010	seria B - subskrypcja prywatna	0,10 zł	0,10 zł	46.250 zł
31.08.2010	seria C - subskrypcja prywatna	0,10 zł	1,30 zł	30.800 zł
22.06.2018	seria D - subskrypcja prywatna	0,10 zł	0,10 zł	592.950 zł
17.03.2020	seria E - subskrypcja prywatna	0,10 zł	0,25 zł	4.341.506 zł
03.03.2021	Seria F - subskrypcja publiczna	0,10 zł	0,25 zł	623.865,7 zł
02.04.2021	Seria G - subskrypcja prywatna	0,10 zł	0,25 zł	2.738.488,4 zł
			Razem:	8.623.860,10 zł

Kapitał zakładowy Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego raportu wynosi 8.623.860,10 zł (osiem milionów sześćset dwadzieścia trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt złotych i dziesięć groszy) i dzieli się na:

- o 2 500 000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 0.000.001 (jeden) do 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy),
- o 462 500 (czteryście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 000.001 (jeden) do 462.500 (czteryście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset),
- o 308 000 (trzysta osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 000.001 (jeden) do 308.000 (trzysta osiem tysięcy),
- o 5 929 500 (pięć milionów dziewięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 0.000.001 (jeden) do 5.929.500 (pięć milionów dziewięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset).
- o 43.415.060 (czterdzieści trzy miliony czterysta piętnaście tysięcy sześćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 00.000.001 (jeden) do 43.415.060 (czterdzieści trzy miliony czterysta piętnaście tysięcy sześćdziesiąt).
- o 6.238.657 (szczęść milionów dwieście trzydzieści osiem tysięcy sześćset pięćdziesiąt siedem) akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczona numerami 00000001 (jeden) do 6238657 (sześć milionów dwieście trzydzieści osiem tysięcy sześćset pięćdziesiąt siedem).

- o 27.384.884 (słownie: dwadzieścia siedem milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące osiemset osiemdziesiąt cztery) akcje zwykłe na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda akcja, oznaczone numerami od 0000001 do 27384884.

1.2. AKCJONARIAT

W skład akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów na wza
1.	Artur Górski	4 488 522	5,20	4 488 522	5,20
2.	January Ciszewski i JR HOLDING ASI S.A.	5 261 669	6,10	5 261 669	6,10
3.	Tomasz Nietubyc	6 011 316	6,97	6 011 316	6,97
4.	Cshark sp z o.o.	7 013 202	8,13	7 013 202	8,13
5.	The Knights of Unity	14 026 404	16,26	14 026 404	16,26
6.	Tomasz Czechowski	17 371 682	20,14	17 371 682	20,14
5.	Edward Mężyk	14 378 290	16,67	14 378 290	16,67
7.	Pozostali akcjonariusze	17 687 516	20,51	17 687 516	20,51
Razem:		86 238 601	100,00	86 238 601	100,00

1.3. ZARZĄD

W skład Zarządu Emitenta na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

Lp.	Skład Rady Nadzorczej:	Funkcja:
1.	Edward Mężyk	Prezes Zarządu

1.4. RADA NADZORCZA

W dniu 27 stycznia 2021 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja p. Jakuba Niestrój z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, ze skutkiem na dzień 28 lutego 2021 r.



W dniu 14 kwietnia 2021 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała w drodze kooptacji na Członka Rady Nadzorczej Pana Michała Pawlika.

Wobec powyższych zmian, w skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

Lp.	Skład Rady Nadzorczej:	Funkcja:
1.	Tomasz Nietubyc	Członek Rady Nadzorczej
2.	Tomasz Czechowski	Członek Rady Nadzorczej
3.	Marcin Krok	Członek Rady Nadzorczej
4.	Michał Pawlik*	Członek Rady Nadzorczej
5.	Paweł Obara	Członek Rady Nadzorczej

*powołany na Członka Rady Nadzorczej 14 kwietnia 2021 roku.

1.5. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ OXYGEN.

**O X Y G E N**

OXYGEN S.A.



Mousetrap Games Sp. z o.o.
(100% udziału w kapitale
zakładowym i głosach na WZ)



Hyper Cat Sp. z o.o.
(100% udziału w kapitale
zakładowym i głosach na WZ)

Źródło: Emitent

2. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Oxygen obejmują dane Oxygen S.A. oraz dane jednostkowe kontrolowanych przezeń jednostek zależnych: Mousetrap Games sp. z o.o. oraz HyperCat sp. z o.o. sporządzane na ten sam dzień sprawozdawczy, co jednostkowe dane finansowe Oxygen S.A. i przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

Skonsolidowany wynik finansowy Grupy Kapitałowej Oxygen za dany kwartał 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.

Skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Oxygen za 2020 rok obejmują dane wyłącznie spółki dominującej Oxygen S.A.

Jednostki zależne

Jednostki zależne są to jednostki, nad którymi Oxygen S.A. jako jednostka dominująca sprawuje kontrolę. Przyjmuje się, że Oxygen S.A. sprawuje kontrolę nad jednostką, jeżeli posiada zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki w taki sposób, aby czerpać korzyści z jej działalności. W szczególności warunek ten jest spełniony, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio więcej niż 50% praw głosu w danej jednostce gospodarczej, które nie są w żaden istotny sposób umownie lub faktycznie ograniczone, a kierowanie polityką finansową i operacyjną jednostki jest faktycznie sprawowane.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa nabywanej jednostki zależnej są wyceniane według ich ceny nabycia. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. Nadwyżkę udziału Grupy Kapitałowej Oxygen w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Korekty konsolidacyjne

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy Kapitałowej Oxygen, transakcje zawierane w obrębie Grupy Kapitałowej Oxygen oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy Kapitałowej Oxygen, odpisy na należności wewnątrzgrupowe, odpisy aktualizujące wartość inwestycji, dywidendy wewnątrzgrupowe oraz wewnątrzgrupowa sprzedaż środków trwałych oraz instrumentów finansowych są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego raportu finansowego.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa Kapitałowej Oxygen prowadzi działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Sprawozdania finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), który stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacji Grupy Kapitałowej Oxygen.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Grupa Kapitałowa Oxygen stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności Grupa Kapitałowej Oxygen tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 PLN, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Badania i rozwój

Wydatki poniesione na etapie prac badawczych z zamiarem pozyskania nowej wiedzy naukowej lub technicznej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, których efekty działań znajdują zastosowanie w opracowaniu lub wytworzeniu nowego lub w znacznym stopniu ulepszonego produktu podlegają aktywowaniu w przypadku, gdy wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione oraz Spółka posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac rozwojowych. Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe, uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem składnika wartości niematerialnych oraz aktywowane koszty finansowania zewnętrznego. Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Koszty prac rozwojowych ujmowane są jako wartości niematerialne w oparciu o ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszoną o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Grupa Kapitałowa Oxygen prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 10 000,00 PLN, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO). Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujmuje się jako koszty okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Grupa Kapitałowa Oxygen przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz Grupy Kapitałowej Oxygen, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Grupa Kapitałowa Oxygen dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy Kapitałowej Oxygen przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Grupa Kapitałowa Oxygen będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

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, jednostki tworzące Grupę Kapitałową Oxygen ustalają 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.

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

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitałem zakładowym Grupy Kapitałowej Oxygen jest kapitał zakładowy jednostki dominującej wykazywany w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Oxygen. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji oraz nadwyżkę powstałą w wyniku emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

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, jednostki tworzące Grupę Kapitałową Oxygen tworzą rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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



Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Grupy Kapitałowej Oxygen.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

2.1 BILANS

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego m.in. stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych. Składniki ww. majątku trwałego o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają jego koszty ulepszenia. Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.



W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (wartość brutto pomniejszona o odpis aktualizacyjny).

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie indywidualnej oceny należności od poszczególnych dłużników, jak również na podstawie ogólnej oceny należności (bez identyfikacji dłużnika). Indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się osobno dla każdej nieściągalnej należności. Ich wartość określa się na podstawie oceny ryzyka nieściągalności przypisanego konkretnemu dłużnikowi. Odpisy dotyczą konkretnej należności i mają ściśle określoną kwotę wynikającą z dokumentów źródłowych i kont analitycznych należności. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy wartość towarów (materiałów) wyceniona według cen nabycia lub zakupu jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę wycen odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne, obniżając tym samym wartość zapasów i wynik finansowy.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał zakładowy



Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłacenia na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu, zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

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 części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosowanie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Podatek dochodowy odroczony

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, tworzona jest rezerwa i ustalane 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 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.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Rozliczenie wyniku finansowego

Przeniesienie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ do tego upoważniony.

2.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Jeżeli Spółka wysyła towar odbiorcy lub wskazanej przez niego osobie trzeciej, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wydania towaru jednej z tych osób, natomiast jeżeli sprzedaż towaru lub wykonywane usługi są potwierdzone fakturą, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wystawienia faktury, nie później niż w siódmym dniu od dnia wydania towaru lub wykonania usługi.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków / strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań,
- przychody finansowe z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu,
- składniki pasywów – po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów / kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu, ceny nabycia towaru, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty).

Zasady rachunkowości w okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie.

3. GRUPA KAPITAŁOWA

Na dzień 31 marca 2021 r. Oxygen Spółka Akcyjna tworzy grupę kapitałową z Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu oraz HyperCat sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

Wyniki Mousetrap Games sp. z o.o. konsolidowane są z wynikami finansowymi Oxygen S.A. począwszy od danych sporządzanych za I kwartał 2020 roku, natomiast wyniki HyperCat sp. z o.o. (wcześniej Glass Cannon Games sp. z o.o.) konsolidowane są począwszy od danych sporządzanych za II i III kwartał 2020 roku.

Dane spółek zależnych:

1) Mousetrap Games sp. z o.o.

W dniu 17 marca 2020 r. Oxygen S.A. nabył od dotychczasowych udziałowców 130 udziałów stanowiących 100% udziałów spółki Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu („MTG”). W dniu 30 czerwca 2020 r. nastąpiło zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego MTG z kwoty 6.500,00 zł do kwoty 10.600,00 zł, w drodze emisji 82 udziałów (łącznie wartość pozyskanych środków przez MTG w drodze emisji tych udziałów wynosiła 2.694.925,00 zł). Tym samym kapitał zakładowy MTG dzieli się obecnie na 212 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. W dniach od 26 sierpnia 2020 r. do 8 września 2020 r. Oxygen S.A. nabył pozostałe 82 udziały MTG. W związku z powyższym udział Emitenta w kapitale i głosach MTG na dzień sprawozdawczy, tj. 31 marca 2021 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu wynosi 100%. MTG zajmuje się produkcją gier mobilnych przeznaczonych na urządzenia z systemem iOS oraz Android. Spółka ta produkuje koncepty gier platformowych, pozytywnie oceniane przez użytkowników i jury międzynarodowych konkursów.

MOUSETRAP GAMES SP. Z O.O.

2)	adres siedziby	ul. Stacha Świstackiego 20/4, 50-430 Wrocław
	adres poczty elektronicznej	hello@mousetrap.games
	adres strony internetowej	www.mousetrap.games
	sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
	data rejestracji	11 kwietnia 2017 roku
	numer krs	0000673373
	regon	367049230
	nip	8943102623
	zarząd	Edward Mężyk – Prezes Zarządu

HyperCat sp. z o. o. (wcześniej Glass Cannon Games sp. z o.o.)

W dniu 21 maja 2020 r. Oxygen S.A. zawarł z osobą fizyczną umowę, na podstawie której nabył 100 niepodzielnych i nieuprzywilejowanych udziałów w spółce HyperCat sp z o. o. z siedzibą we Wrocławiu (wcześniej Glass Cannon Games sp. z o.o. z siedzibą w Łławie) o wartości nominalnej 50 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 5.000 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego tej spółki i uprawniających do 100% głosów na jej zgromadzeniu wspólników, za łączną cenę 100,00 zł.

HyperCats sp. z o.o. to spółka z branży gamingowej, która pracuje nad grą pt. „Jars”. To midcore’owa gra o unikalnej grafice i rozbudowanej rozgrywce. Tytuł łączy w sobie cechy gry logicznej i mechanikę tower defendera.

HYPERCAT SP. Z O.O.

<i>adres siedziby</i>	plac Strzelecki 25, 50-224 Wrocław
<i>sąd rejestrowy</i>	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<i>data rejestracji</i>	19 czerwca 2018 roku
<i>numer krs</i>	0000735542
<i>regon</i>	380541425
<i>nip</i>	7441819922

4. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.

Na dzień 31 marca 2021 r. Emitent zatrudniał 1 osobę w oparciu o umowę o pracę. W okresie od stycznia do marca 2021 r. Emitent nie nawiązywał współpracy w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło).

Na dzień 31 marca 2021 r. Grupa Kapitałowa Oxygen zatrudniała 12 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na 12 pełnych etatów. W okresie od stycznia do marca 2021 r. Grupa nawiązywała współpracę w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło). We wskazanym okresie Grupa Kapitałowa Oxygen zawarła takie umowy z 3 osobami.

5. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA SKRÓCONE.

5.1. BILANS EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2021 r.	Na dzień 31.03.2020 r.
A. Aktywa trwałe	21 810 947,11	11 400 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	21 808 212,11	11 400 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	21 808 212,11	11 400 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 735,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 735,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	127 539,84	716 116,09
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	28 093,16	136 620,76
1. Należności od jednostek powiązanych	10 332,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	17 761,16	136 620,76
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 638,39	502 789,33
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 638,39	502 789,33
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	84 808,29	76 706,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	21 938 486,95	12 116 116,09

A. Kapitał (fundusz) własny	21 550 343,87	11 973 758,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 885 371,70	920 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 847 698,23	598 293,11
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	9 655 660,30	11 970 221,19
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 796 542,99	-1 485 888,73
VI. Zysk (strata) netto	-41 843,37	-28 867,56
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	388 143,08	142 358,08
I. Rezerwy na zobowiązania	33 239,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 239,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	26 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	354 904,08	142 358,08
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	10 454,58
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	354 904,08	131 903,50
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	21 938 486,95	12 116 116,09

5.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 600,00	0,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	12 600,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	99 771,94	28 492,12
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	123,77	0,00
III. Usługi obce	81 859,73	17 882,00
IV. Podatki i opłaty	8 350,00	4 622,35
V. Wynagrodzenia	8 800,00	5 987,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	638,44	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-87 171,94	-28 492,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,31	1,13
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,31	1,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,24	18,98
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,24	18,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-87 171,87	-28 509,97
G. Przychody finansowe	49 257,25	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	49 257,25	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	3 928,75	357,59
I. Odsetki	3 928,75	357,59
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	246,58
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-41 843,37	-28 867,56
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-41 843,37	-28 867,56

5.3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE EMITENTA SKRÓCONE (DANE W ZŁ).

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
	od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 073 909,67	32 404,38
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 073 909,67	32 404,38
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 261 506,00	920 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	623 865,70	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 885 371,70	920 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 041 622,11	598 293,11
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	806 076,12	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 847 698,23	598 293,11
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	10 567 324,55	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-911 664,25	11 970 221,19
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 655 660,30	11 970 221,19
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 796 542,99	-1 485 888,73
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 796 542,99	-1 485 888,73
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 796 542,99	-1 485 888,73
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 796 542,99	-1 485 888,73
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 796 542,99	-1 485 888,73
6. Wynik netto	-41 843,37	-28 867,56
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 550 343,87	11 973 758,01
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 550 343,87	11 973 758,01

5.4. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
	od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		

I. Zysk (strata) netto	-41 843,37	-28 867,56
II. Korekty razem	139 437,97	-78 350,35
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-45 328,50	246,58
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-6 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	18 542,84	-25 756,98
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	41 752,20	28 966,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	124 471,43	-75 806,00
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	97 594,60	-107 217,91
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	648 600,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	648 600,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-648 600,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	818 277,57	610 221,19
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	518 277,57	570 221,19
2. Kredyty i pożyczki	300 000,00	40 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	300 575,34	246,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	300 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	575,34	246,58
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	517 702,23	609 974,61

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-33 303,17	502 756,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-33 303,17	502 756,70
F. Środki pieniężne na początek okresu	47 941,56	32,63
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	14 638,39	502 789,33

6. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY EMITENTA SKRÓCONE. SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

6.1. SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2021 r.	Na dzień 31.03.2020 r.
A. Aktywa trwałe	15 549 858,27	12 925 276,40
I. Wartości niematerialne i prawne	15 427 078,05	12 864 432,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	14 157 665,59	9 231 120,31
3. Inne wartości niematerialne i prawne	113 672,70	1 069 848,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5. Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	1 155 739,76	2 563 464,01
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 514,41	60 843,47
1. Środki trwałe	21 514,41	60 843,47
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	101 265,81	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	101 265,81	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 334 004,32	1 022 221,33
I. Zapasy	884 798,82	103 034,53
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	760 107,08	103 034,53
3. Produkty gotowe	3 025,74	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	121 666,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	312 387,25	250 916,18
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

3. Należności od pozostałych jednostek	312 387,25	250 916,18
III. Inwestycje krótkoterminowe	27 701,32	519 276,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 701,32	519 276,55
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	109 116,93	148 994,07
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	16 883 862,59	13 947 497,73
A. Kapitał (fundusz) własny	14 666 215,83	11 820 534,21
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 885 371,70	920 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 847 698,23	598 293,11
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	9 655 660,30	11 970 221,19
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 687 104,00	-1 485 888,73
VI. Zysk (strata) netto	-1 035 410,40	-182 091,36
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 217 646,76	2 126 963,52
I. Rezerwy na zobowiązania	66 008,52	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 268,05	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	22 560,47	0,00
3. Pozostałe rezerwy	36 180,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 059 731,37	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 059 731,37	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 091 906,87	2 126 210,63
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 091 906,87	2 126 210,63
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	752,89
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	752,89
PASYWA RAZEM	16 883 862,59	13 947 497,73

6.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GRUPY EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
	od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	255 411,21	25 314,54
I. Przychody ze sprzedaży produktów	74 278,40	2 546,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	181 132,81	22 768,01
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	774 215,67	209 057,98
I. Amortyzacja	22 029,15	3 436,41
II. Zużycie materiałów i energii	1 100,11	0,00
III. Usługi obce	529 031,63	163 881,53
IV. Podatki i opłaty	11 932,33	4 622,35
V. Wynagrodzenia	158 302,82	27 178,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 801,20	2 438,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27 018,43	7 500,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-518 804,46	-183 743,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,02	1 915,53
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1,02	1 915,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	509 695,98	18,98
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	509 695,98	18,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 028 499,42	-181 846,89
G. Przychody finansowe	0,00	219,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	219,18
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	6 910,98	463,65
I. Odsetki	6 430,21	128,38
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	480,77	335,27
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 035 410,40	-182 091,36
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 035 410,40	-182 091,36

6.3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE GRUPY EMITENTA SKRÓCONE (DANE W ZŁ).

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
	od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 344 290,13	32 404,38
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 344 290,13	32 404,38
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 261 506,00	920 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	623 865,70	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 885 371,70	920 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 041 622,11	598 293,11
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	806 076,12	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 847 698,23	598 293,11
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	10 567 324,55	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-911 664,25	11 970 221,19
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 655 660,30	11 970 221,19
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 687 104,00	-1 485 888,73
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 687 104,00	-1 485 888,73
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 687 104,00	-1 485 888,73
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 687 104,00	-1 485 888,73
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 687 104,00	-1 485 888,73
6. Wynik netto	-1 035 410,40	-182 091,36
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 666 215,83	11 820 534,21
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 666 215,83	11 820 534,21

6.4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
	od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 035 410,40	-182 091,36
II. Korekty razem	423 595,71	-541 670,13
1. Amortyzacja	491 774,60	22 262,98
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 430,21	399,67
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	39 948,65	0,00



5. Zmiana stanu rezerw	-750,00	-6 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	-242 798,81	-64 073,39
7. Zmiana stanu należności	-135 081,58	-35 280,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	139 249,79	116 662,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	124 822,85	-278 640,11
10. Inne korekty	0,00	-297 000,85
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-611 814,69	-723 761,49
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	219,18
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	219,18
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	184 934,62	11 408,98
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	184 934,62	11 408,98
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-184 934,62	-11 189,80
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 046 777,57	1 536 821,19
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	518 277,57	572 321,19
2. Kredyty i pożyczki	528 500,00	40 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	924 500,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	309 898,44	283 801,25
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	308 500,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	282 500,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	1 398,44	1 301,25
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	736 879,13	1 253 019,94
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-59 870,18	518 068,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-59 870,18	518 068,65
F. Środki pieniężne na początek okresu	87 571,50	1 207,90
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	27 701,32	519 276,55

7. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA EMITENTA W I KWARTALE 2021 ROKU WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.

- **Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej Oxygen S.A.**

W dniu 27 stycznia 2021 r. p. Jakub Niestrój złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, ze skutkiem na dzień 28 lutego 2021 r.

- **Zawarcie umowy dystrybucyjnej**

W dniu 1 lutego 2021 r. spółka zależna Oxygen S.A., tj. Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: MTG) podpisała z App Central Ltd. z siedzibą w Izraelu _dalej: App Central_ umowę dystrybucyjną (dalej: Umowa).

Przedmiotem Umowy jest podjęcie przez Strony odpłatnej współpracy w zakresie promocji, dystrybucji i świadczenia usług wsparcia (supportu) gier na urządzenia mobilne. Na podstawie Umowy App Central będzie dystrybuował gry stworzone przez MTG, zaproponowane przez MTG i zaakceptowane przez App Center. Umowa zawiera również postanowienia dotyczące dystrybucji gier w tzw. pakietach wraz z grami od innych producentów. Z tytułu sprzedaży gier, App Center będzie przysługiwało 50% osiągniętych przychodów (po skorygowaniu o koszty App Center z tytułu m.in. marketingu).

App Central sfinansuje zakup mediów, a także zapewni marketing dla gier wprowadzanych do obrotu, w tym tworzenie materiałów reklamowych, takich jak banery, skrypty i filmy, public relations i zapewni odpowiedni personel do powyższego marketingu.

Z wyjątkiem przypadków naruszenia postanowień i/lub oświadczeń dotyczących własności intelektualnej i/lub konkurencji w żadnym wypadku żadna ze Stron nie ponosi odpowiedzialności wobec drugiej Strony za jakiegokolwiek przypadkowe, pośrednie, specjalne, szkody, w tym między innymi szkody z tytułu utraty zysków, przerwy w działalności, utraty informacji i tym podobnych, w każdym przypadku, nawet jeśli druga Strona została poinformowana o możliwości wystąpienia takich szkód. Całkowita odpowiedzialność z tytułu realizacji Umowy będzie ograniczona do kwoty równej niższej z (a) 10 000 USD lub (b) kwoty otrzymanej przez App Central na mocy niniejszej Umowy.

Umowa wchodzi w życie z dniem jej podpisania i została zawarta na czas nieoznaczony. Strony mogą wypowiedzieć Umowę z zachowaniem 3 miesięcznego okresu wypowiedzenia.

- **Zarejestrowanie przez Sąd podwyższenia kapitału i zmian w Statucie Spółki Oxygen S.A.**

W dniu 2 marca 2021 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 5.261.506,00 zł do kwoty 5.885.371,70 zł, dokonanego w drodze emisji 6.238.657 akcji serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego zarejestrowane zostały również odpowiednie zmiany w §8 ust. 1 Statutu Spółki, wynikające z treści uchwały emisyjnej akcji serii F, nr 05/03/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dn. 17 marca 2020 r. (raport EBI nr 8/2020 z dnia 18 marca 2020 r.) oraz oświadczenia Zarządu Spółki z dn. 14 lipca 2020 r. w sprawie dookreślenia wysokości kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii F.

Dotychczasowe brzmienie §8 ust. 1 Statutu Spółki:

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.261.506,00 zł (pięć milionów dwieście sześćdziesiąt jeden tysięcy pięćset sześć złotych 00/100) i dzieli się 52.615.060 (pięćdziesiąt dwa miliony sześćset piętnaście tysięcy sześćdziesiąt) akcji, tj.:

- 1) 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 0000001 do 2500000;
- 2) 462.500 (czteryście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 000001 do 42500;
- 3) 308.000 (trzysta osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 000001 do 308000;
- 4) 5.929.500 (pięć milionów dziewięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 0000001 do 5929500;
- 5) 43.415.060 (czterdzieści trzy miliony czterysta piętnaście tysięcy sześćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 00000001 do 43415060.”

Obecnie obowiązujące brzmienie §8 ust. 1 Statutu Spółki:

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.885.371,70 zł (słownie: pięć milionów osiemset osiemdziesiąt pięć tysięcy trzysta siedemdziesiąt jeden złotych 70/100) i dzieli się na 58.853.717 (pięćdziesiąt osiem milionów osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące siedemset siedemnaście) akcji tj.:

- 1/ 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 0000001 (jeden) do 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy);
- 2/ 462.500 (czteryście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 000001 (jeden) do 462.500 (czteryście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset);
- 3/ 308.000 (trzysta osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 000001 (jeden) do 308.000 (trzysta osiem tysięcy);
- 4/ 5.929.500 (pięć milionów dziewięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 0000001 do 59295000;
- 5/ 43.415.060 (czterdzieści trzy miliony czterysta piętnaście tysięcy sześćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczona numerami 00000001 do 43415060;
- 6/ 6.238.657 (szczęść milionów dwieście trzydzieści osiem tysięcy sześćset pięćdziesiąt siedem) akcji

zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczona numerami 00000001 do 6238657.”

- o **Zawarcie umowy wydawniczej**

W dniu 12 marca 2021 r. spółka zależna Oxygen S.A., tj. Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: MTG) zawarła z Daedalic Entertainment GmbH z siedzibą w Niemczech; (dalej: Wydawca) umowę wydawniczą (dalej: Umowa). Przedmiotem Umowy jest wydanie na komputery (Windows, Mac, Linux), Nintendo Switch gry o roboczym tytule "Jars" (dalej: Gra).

Na podstawie Umowy, MTG udzielił Wydawcy wyłącznej, zbywalnej licencji na wykorzystanie Gry we wszystkich formatach i mediach oraz wykorzystywania praw do Gry. Udzielana licencja nie zawiera praw do kodu źródłowego. W przypadku przygotowania przez MTG Gry na inne platformy, przyznaje wyłączne i zbywalne prawo Wydawcy na wydawanie Gry na tych platformach.

Umowa nie zawiera ograniczeń terytorialnych. Umowa wchodzi w życie z dnia jej podpisania i obowiązuje przez 5 lat od wydania ostatniej wersji Gry. W okresie 5 lat po komercyjnym wydaniu na ostatniej platformie, termin Umowy zostaje przedłużony każdorazowo o jeden rok. Jeżeli tantiemy z poprzedniego roku nie przekroczyły 10.000,00 euro, obie Strony mają prawo do rozwiązania Umowy z pisemnym powiadomieniem na trzy miesiące przed takim przedłużeniem. Każda ze Stron może rozwiązać niniejszą Umowę ze skutkiem natychmiastowym po pisemnym powiadomieniu drugiej Strony o rozwiązaniu umowy w przypadku, gdy taka druga Strona w istotny sposób naruszy jakiegokolwiek istotne postanowienia niniejszej Umowy. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia niniejszej Umowy, prawo Wydawcy do dystrybucji Gry zostanie wypowiedziane. W przypadku rozwiązania Umowy po publikacji komercyjnej Gry, Wydawca ma prawo do dalszej dystrybucji Gry fizycznie i cyfrowo przez okres sześciu miesięcy.

Wydawca na swój wyłączny koszt, przygotowuje, tworzy i produkuje materiały marketingowe, reklamowe i promocyjne dla Gry. Ponadto, Wydawca na własny koszt zapewnia, aby wszystkie niezbędne oceny zatwierdzenia wieku dla każdego danego kraju zostały zastosowane i przyznane.

Z tytułu realizacji Umowy, Wydawca zapłaci na rzecz MTG kwotę tytułem produkcji Gry (dalej: Wynagrodzenie), płatną w kwotach i terminach związanych ukończeniem poszczególnych etapów Gry przez MTG. Podział wpływów netto (po odzyskaniu Wynagrodzenia przez Wydawcę) będzie równy po 50% dla każdej Strony Umowy. Taki sam podział wpływów (po odliczeniu kosztów produkcji) będzie miał zastosowanie przy sprzedaży towarów merchandisingowych.

Strony uzgodniły zwolnienie odszkodowawcze z tytułu wszelkich strat lub szkód wynikających lub odnoszących się do jakiegokolwiek pozwu lub postępowania wniesionego przez osobę trzecią przeciwko którejkolwiek ze Stron.

8. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

- o **Zarejestrowanie przez Sąd podwyższenia kapitału zakładowego i nowej treści Statutu Spółki**

Dnia 2 kwietnia 2021 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenie kapitału zakładowego z kwoty 5.885.371,70 zł do kwoty 8.623.860,10 zł, dokonanego w drodze emisji 27.384.884 akcji serii G o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego zarejestrowane zostały również odpowiednie zmiany w §8 ust. 1 Statutu Spółki, wynikające z treści uchwały nr 21 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii G, podjętej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dn. 25 sierpnia 2020 r. (raport EBI nr 22/2020 z dnia 25 sierpnia 2020 r.).

Dotychczasowe brzmienie §8 ust. 1 Statutu Spółki:

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.885.371,70 zł (słownie: pięć milionów osiemset osiemdziesiąt pięć tysięcy trzysta siedemdziesiąt jeden złotych 70/100) i dzieli się na 58.853.717 (pięćdziesiąt osiem milionów osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące siedemset siedemnaście) akcji tj.:

1/ 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 0000001 (jeden) do 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy);

2/ 462.500 (czteryście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 000001 (jeden) do 462.500 (czteryście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset);

3/ 308.000 (trzysta osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 000001 (jeden) do 308.000 (trzysta osiem tysięcy);

4/ 5.929.500 (pięć milionów dziewięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 0000001 do 59295000;

5/ 43.415.060 (czterdzieści trzy miliony czterysta piętnaście tysięcy sześćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczona numerami 0000001 do 43415060;

6/ 6.238.657 (szczęść milionów dwieście trzydzieści osiem tysięcy sześćset pięćdziesiąt siedem) akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczona numerami 0000001 do 6238657.”

Obecnie obowiązujące brzmienie §8 ust. 1 Statutu Spółki:

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 8.623.860,10 zł (osiem milionów sześćset dwadzieścia trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt złotych i dziesięć groszy) i dzieli się na 86.238.601 (osiemdziesiąt sześć milionów dwieście trzydzieści osiem tysięcy sześćset jeden) akcji, to jest:

1) 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 0000001 do 2500000;

2) 462.500 (czteryście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 000001 do 42500;

3) 308.000 (trzysta osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 000001 do 308000;

4) 5.929.500 (pięć milionów dziewięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 0000001 do 5929500;

5) 70.799.944 (siedemdziesiąt milionów siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset

czterdzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 00000001 do 70799944;

6) 6.238.657 (słownie: sześć milionów dwieście trzydzieści osiem tysięcy sześćset pięćdziesiąt siedem) akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 00000001 do 6238657;

7) 27.384.884 (słownie: dwadzieścia siedem milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące osiemset osiemdziesiąt cztery) akcje zwykłe na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda akcja, oznaczone numerami od 00000001 do 27384884.”

Ponadto, w związku z podjęciem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dn. 25 sierpnia 2020 r. uchwały nr 22, mocą której postanowiono zmienić Statut Spółki w ten sposób, że uchylono w całości dotychczasową treść Statutu Spółki i przyjęto nowe brzmienie Statutu Spółki, w dniu 2 kwietnia 2021 r. zarejestrowana została nowa treść Statutu Spółki, uwzględniająca zmiany wynikające z podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii G.

- o **Powołanie Członka Rady Nadzorczej**

W dniu 14 kwietnia 2021 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała w drodze kooptacji na Członka Rady Nadzorczej Pana Michała Pawlika.

- o **Podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii H**

W dniu 4 maja 2021 roku Zarząd Oxygen S.A. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: Spółka), w związku z zakończeniem subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii H, wyemitowanych na podstawie Uchwały Zarządu Spółki z dnia 30 września 2020 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego w drodze emisji akcji serii H z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, dematerializacji akcji serii H i ubiegania się o ich wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu oraz zmiany Statutu Spółki (które to podwyższenie kapitału zakładowego zostało dookreślone na podstawie uchwały Zarządu z dn. 30 marca 2021 r.), opublikował podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii H.

1. Data rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji:

Data rozpoczęcia subskrypcji: 30 września 2020 r.

Data zakończenia subskrypcji: 30 marca 2021 r.

2. Data przydziału akcji:

Objęcie akcji nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej zgodnie z art. 431 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych na podstawie Umów Objęcia Akcji, w związku z czym nie dokonywano przydziału akcji w rozumieniu art. 434 Kodeksu spółek handlowych.

3. Liczba instrumentów finansowych objętych subskrypcją:

Subskrypcja prywatna obejmowała nie więcej niż 5.000.000 (pięć milionów) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii H, o wartości nominalnej po 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda akcja.

4. Stopa redukcji zapisów na akcje w poszczególnych transzach w przypadku, gdy choć w jednej transzy liczba przydzielonych instrumentów finansowych była mniejsza od liczby instrumentów finansowych, na które złożono zapisy:

Subskrypcja została przeprowadzona bez żadnej redukcji.

5. Liczba instrumentów finansowych, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji:
W ramach subskrypcji objętych zostało 5.000.000 (pięć milionów) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii H, o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda akcja.

6. Cena, po jakiej instrumenty finansowe były nabywane (obejmowane):

Akcje serii H zostały emitowane były po cenie emisyjnej równej 0,50 zł (zero złotych pięćdziesiąt groszy) za akcję.

6a). Informacja o sposobie opłacenia objętych (nabytych) papierów wartościowych, ze wskazaniem szczegółowych informacji obejmujących:

a) w przypadku gdy do objęcia (nabycia) doszło w drodze potrącenia wierzytelności:

- datę powstania wierzytelności,
 - przedmiot wierzytelności,
 - wartość wierzytelności wraz z załączeniem jej wyceny,
 - opis transakcji, w wyniku której powstały wierzytelności,
 - podmioty, które objęły (nabyły) papiery wartościowe emitenta, ze wskazaniem ich liczby,
- Nie dotyczy.

b) w przypadku gdy do objęcia (nabycia) doszło w zamian za wkłady niepieniężne:

- przedmiot wkładów niepieniężnych:
- wartość wkładów niepieniężnych wraz z załączeniem ich wyceny:
- podmioty, które objęły (nabyły) papiery wartościowe emitenta, ze wskazaniem ich liczby:

Nie dotyczy.

Akcje serii H zostały objęte w całości za gotówkę.

7. Liczba osób, które złożyły zapisy na instrumenty finansowe objęte subskrypcją lub sprzedażą w poszczególnych transzach:

Akcje serii H zostały zaoferowane przez Zarząd w trybie subskrypcji prywatnej 31 podmiotom.

8. Liczba osób, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach:

Umowy objęcia akcji serii H zostały zawarte z 31 podmiotami.

8a) Informacja czy osoby, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach, są podmiotami powiązanymi z emitentem w rozumieniu § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu:

CShark sp. z o.o. – podmiot, w którym funkcję Członka Zarządu pełni Marcin Krok – Członek Rady Nadzorczej Emitenta; niepowiązany w rozumieniu MSR 24;

The Knights of Unity sp. z o.o. – podmiot, w którym funkcję Członka Zarządu pełni Marcin Krok – Członek Rady Nadzorczej Emitenta; niepowiązany w rozumieniu MSR 24;

Tomasz Czechowski – Członek Rady Nadzorczej Emitenta; powiązany w rozumieniu MSR 24;

Marcin Janus – Członek Zarządu The Knights of Unity sp. z o.o., niepowiązany w rozumieniu MSR 24;
Adam Małek – Członek Zarządu The Knights of Unity sp. z o.o., niepowiązany w rozumieniu MSR 24;

9. Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli instrumenty finansowe w ramach wykonywania umów o submisję, z określeniem liczby instrumentów finansowych, które objęli, wraz z faktyczną ceną jednostki instrumentu finansowego (cena emisyjna lub sprzedaży, po odliczeniu wynagrodzenia za objęcie jednostki instrumentu finansowego, w wykonaniu umowy subemisji, nabytej przez subemitenta):

Akcje serii H nie były obejmowane przez subemitentów. Nie zawarto żadnej umowy o submisję.

10. Łączne określenie wysokości kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji, ze wskazaniem wysokości kosztów według ich tytułów, w podziale przynajmniej na: koszty przygotowania i przeprowadzenia oferty, wynagrodzenia subemitentów, oddzielnie dla każdego z nich, sporządzenia publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa, promocji oferty wraz z metodami rozliczenia tych kosztów w księgach rachunkowych i sposobem ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym emitenta:

Łączne koszty emisji akcji serii H wyniosły 53.680,29 zł netto, w tym:

- przygotowanie i przeprowadzenie oferty 34.430,29 zł złotych obejmują: koszty aktów notarialnych, podatek od czynności cywilnoprawnych z tytułu podwyższenia kapitału zakładowego, opłatę za ogłoszenie w monitorze sądowym i gospodarczym,
- wynagrodzenie subemitentów: 0,00 złotych,
- sporządzenie właściwego dokumentu ofertowego z uwzględnieniem kosztów doradztwa: 19.250,00 złotych,
- promocja oferty: 0 złotych.

Metoda rozliczenia kosztów: Koszty związane z emisją akcji serii H zmniejszą kapitał zapasowy, utworzony z nadwyżki pomiędzy ceną emisyjną akcji a ich wartością nominalną.

9. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI (W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU).

Nie dotyczy.

10. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODJĄŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNOŚCI.

Nie wystąpiły.



**11. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA
PODANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZ WYNIKÓW NA 2021
ROK W ŚWIETLE ZAPREZENTOWANYCH DANYCH FINANSOWYCH ZA
OKRES OD 01.01.2021 R. DO 31.03.2021 R.**

Spółka nie publikowała prognoz.

Wrocław, 14 maja 2021 roku

Prezes Zarządu
Edward Mężyk