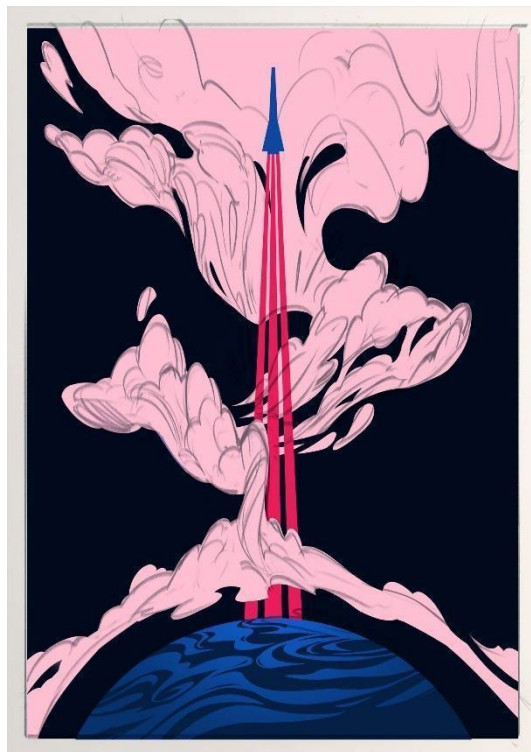




**OVID  
WORKS**

**RAPORT KWARTALNY  
SPÓŁKI OVID WORKS S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE**

**ZA OKRES OD DNIA 01 PAŹDZIERNIKA 2021 ROKU  
DO DNIA 31 GRUDNIA 2021 ROKU**



**Warszawa, dnia 14 lutego 2022 roku**

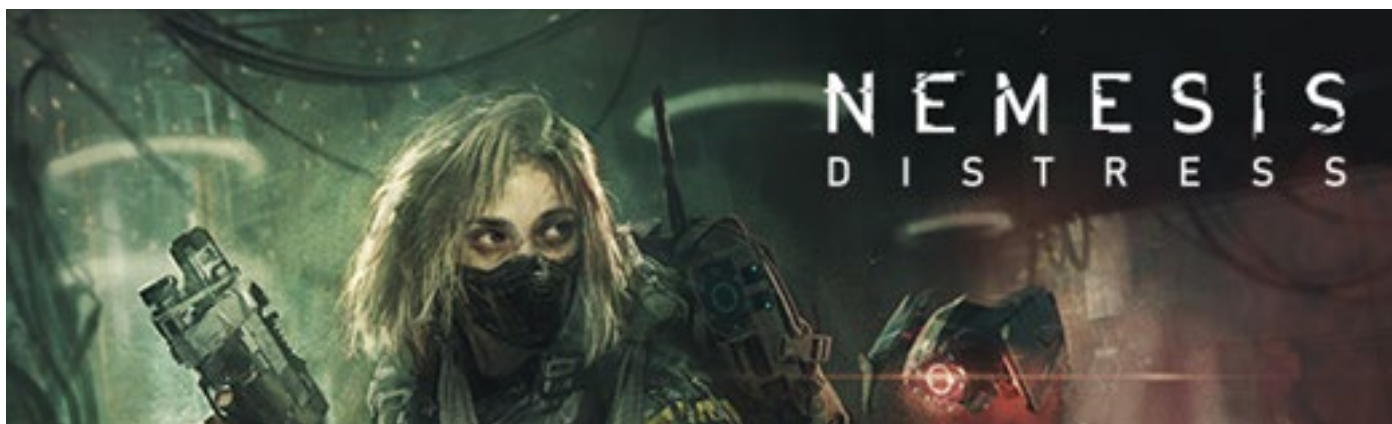
## Szanowni Państwo,

Przekazujemy na Państwa ręce raport Ovid Works S.A. prezentujący wyniki finansowe oraz najważniejsze wydarzenia mające miejsce w Spółce w czwartym kwartale 2021 roku.

Prace zespołów skoncentrowane są na dwóch "kosmicznych" projektach: pełnym mrocznego klimatu "Nemesis: Distress", bazującym na grze planszowej "Nemesis" i realizowanym wspólnie z wrocławskim studiem Awaken Realms oraz autorskim "Interkosmos 2000", projektowanym na urządzenia wirtualnej rzeczywistości i będącym kontynuacją gry "Interkosmos" wydanej przez Ovid Works w 2017 roku.

Czwarty kwartał działalności spółki to finalizacja prac rozwojowych oraz intensywny rozwój kluczowych projektów Emitenta, które w ocenie Zarządu wykazują olbrzymi potencjał rynkowy. Jednocześnie wymagają bieżących modyfikacji dotyczących zakresu implementacji oraz szczegółów działania poszczególnych mechanik, tak aby - w miarę możliwości - adresować zmieniające się trendy na rynku gier komputerowych oraz adresować informacje zwrotne z prowadzonych testów z graczami. Obie gry - zarówno „Nemesis:Distress” jak „Interkosmos 2000” - zakończyły etap rozwoju i przeszły w fazę dopracowywania, iteracji i finalizacji. Emitent planuje wydanie gry "Interkosmos 2000" oraz "Nemesis: Distress" w wersji "Early Access" w 2 Q 2022 roku, przy czym informacja o ustalonych datach premier zostanie przekazana do wiadomości publicznej w drodze raportu bieżącego ESPI. Czwarty kwartał to również intensywny czas przygotowań do realizacji działań marketingowych wokół wydawanych tytułów. Akcje te uwzględniały przygotowanie i aktualizację strony internetowej, przygotowanie i opracowanie materiałów marketingowych czy przygotowanie serwera Discord. Działania te prowadzone są lokalnie, do upublicznienia w nadchodzącym kwartale.

### „NEMESIS: DISTRESS”



Zespół zakończył prace badawczo rozwojowe prowadzone z NCBiR i stworzył demo, reprezentujące przykładową implementację modelu zdraycy. Miesiące pozostałe do premiery przeznaczone są na prowadzenie szeroko zakrojonych testów. Ich celem jest zidentyfikowanie wszystkich obszarów wymagających dalszego rozwoju, modyfikacji i "tweakowania" rozgrywki oraz wybranych mechanik lub naprawy ewentualnych błędów. Jednocześnie zespół pracuje nad dopracowaniem warstwy audio: muzyki oraz dźwięków w grze oraz warstwy wizualnej tak, aby spełniała wewnętrzne wymagania stawiane komercyjnemu produktowi.

Najistotniejszymi elementami rozgrywki w „Nemesis:Distress” są poczucie zagrożenia lub horroru oraz mechanizmy związane ze skradaniem połączonym z interakcją z otoczeniem. Gra posiada mroczny klimat, w

którym gracze muszą planować kolejne posunięcia w kontekście aktualnej misji głównej lub misji pobocznych oraz aktualnej sytuacji panującej na statku. Zagrożenie ze strony obcej rasy jest podstawą sytuacji kryzysowej w której znajdują się gracze. Wykorzystując mechanizmy gry wspierające planowanie, skradanie się, unikanie niebezpieczeństw oraz wykorzystywanie przedmiotów oraz otoczenia, gracze muszą zrealizować różnego rodzaju misje. Jednocześnie wszechobecna atmosfera horroru przekłada się nie tylko na sytuacje, które mają graczy przestraszyć, ale również mogą spowodować wymuszoną zmianę tempa ze skradanki do panicznej - lub zaplanowanej - ucieczki.

### „INTERKOSMOS 2000”



Prace nad grą realizowane są na zaawansowanym etapie zgodnie z postanowieniami umowy zawartej w 2021 roku z właścicielem platformy VR Oculus zobowiązującej Emitenta do opracowania wersji gry do użytku na urządzeniach Oculus - Quest 2. W grze rozwinięta została fabuła, rozpoczęto również przygotowania do realizacji nagrań głosowych. Zespół programistyczny optymalizuje grę naprawiając na bieżąco ewentualne błędy i próbując uzyskać każdą dodatkową klatkę na sekundę - tak aby gra była jeszcze bardziej płynna i przyjemna w doświadczaniu. Zespół graficzny dopracowuje elementy kapsuły, UI oraz widoku przestrzeni kosmicznej. Rozpoczęto również działania mające na celu promocję gry.

„Interkosmos 2000” to emocjonująca kontynuacja gry „Interkosmos” wydanej w 2017 r. Najważniejsze zmiany w realizowanym projekcie w stosunku do poprzednika to:

- większa modularność gry, umożliwiającą realizację kilku różnych scenariuszy rozgrywki,
- otwarta struktura projektu, zapewniająca możliwość dalszego rozwoju projektu po jego premierze,
- całkowita zmiana i jednocześnie rozbudowanie kapsuły, w tym dodanie całkiem nowych systemów i większej przestrzeni rozgrywki,
- zmiana estetyki na bardziej nowoczesną (przełom XX i XXI wieku), inspirowaną stacją kosmiczną ISS.

Rozgrywka opiera się na zarządzaniu systemami kapsuły oraz nawigacji w przestrzeni kosmicznej. Gracz będzie miał okazję wykonywać manewry inspirowane rzeczywistością: transfery orbit, dokowanie, oblatywanie

kosmicznych obiektów, manewrowanie poprzez pola przeszkód. Będzie musiał zachować zimną krew by móc zarządzać awariom i przeżyć wśród wrogiej kosmicznej pustki.

#### DZIAŁANIA DYSTRYBUCYJNE POPRZEDNICH TYTUŁÓW

Równolegle do działań produkcyjnych i promocyjnych w zakresie nowych projektów, Spółka prowadzi działania dystrybucyjne mające na celu wzmocnienie sprzedaży tytułów znajdujących się w jej podstawowym portfolio, głównie skoncentrowane wokół promocji na dostępnych platformach sprzedażowych. Działania wokół Metamorfozy prowadzone są przez wydawcę All in! Games i koncentrują się wokół promocji i postów na mediach społecznościowych. W ramach gry Interkosmos „1” ustalony został plan realizacji tzw. kosmicznej paczki tytułów na VR (tzw. “bundle”). Gra znajdzie się w doborowym towarzystwie uznanych tytułów VR o zbliżonej tematyce.

Ovid Works kontynuuje również prace B+R dla NCBR, które ściśle powiązane są z rozwojem gry “Nemesis Distress”. Ostatni etap projektu w 4 kwartale 2021 roku koncentrował się na adresowaniu informacji zwrotnej uzyskanej z testów przeprowadzonych z użytkownikami końcowymi, sprofilowanymi pod kątem przyszłych użytkowników gry opierającej się o model zdrajcy. Głównymi obszarami, które wymagały dopracowania, było działanie poszczególnych mechanik i przedmiotów wykorzystywanych przez graczy. Dodatkowo aktualizowane były animacje tak, aby uzyskać efekt zbliżony do oczekiwanego efektu na poziomie dema. Dodatkowy czas projektowy pozwolił również aplikantowi zweryfikować poprawność działania wszystkich dostępnych już i zaimplementowanych mechanik, w wyniku czego wersja dema wyprodukowana na koniec projektu spełnia wymagania stawiane wewnątrz przez aplikanta w zakresie jakości i niezawodności działania oraz poziomu dopracowania warstwy audio-wizualnej. Projekt zakończył się pełną realizacją założonego zakresu badawczo-rozwojowego.

## **I. Podstawowe informacje o Emitencie**

Firma:	Ovid Works S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Dobra 4 lok 10, 00-388 Warszawa
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Tel.	+ 48 662 478 920
Internet:	www.ovidworks.com
E-mail:	office@ovidworks.com
KRS:	0000793229
REGON:	363541909
NIP:	701-05-40-701
Kapitał zakładowy na dzień publikacji raportu	1.072.600,00 zł

## **Zarząd**

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

- Jacek Dębowski – Prezes Zarządu;
- Jacek Chojecki – Wiceprezes Zarządu.

## **Rada Nadzorcza**

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

1. Małgorzata Brauckmann-Sajkiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
2. Konrad Hachulski - Członek Rady Nadzorczej;
3. Krzysztof Ludwiniak - Członek Rady Nadzorczej;
4. Łukasz Rosiński – Członek Rady Nadzorczej;
5. Tomasz Sielicki – Członek Rady Nadzorczej.

## **II. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu**

Według stanu wiedzy Spółki struktura akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko / nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
1.	Varsav Game Studios S.A.*	2 077 740	19,37%	19,37%
2.	Jacek Dębowski	1 854 200	17,29%	17,29%
3	Jacek Chojecki	1 854 200	17,29%	17,29%
4	Rockbridge TFI S.A. z siedzibą w Warszawie (z zarządzanymi funduszami w tym z funduszem Rockbridge FIZ Gier i Innowacji**)	725 755	6,77%	6,77%
5	Pozostali	4 142 105	39,29%	39,29%
		10 726 000	100%	100 %

\* z czego 200.000 akcji, stanowiących 9,63% wszystkich posiadanych przez akcjonariusza akcji Emitenta jest przedmiotem zastawu rejestrowego, przy czym akcje te pozostają zapisane na rachunku papierów wartościowych akcjonariusza Varsav Game Studios S.A., a prawa głosu z zastawionych akcji oraz pozostałe prawa korporacyjne wykonywać będzie w dalszym ciągu akcjonariusz (zgodnie z treścią raportu ESPI nr 16/2021 opublikowanego przez Varsav Game Studios S.A.)

\*\* z czego **Rockbridge FIZ Gier i Innowacji** według stanu wiedzy Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu do publicznej wiadomości posiada: **700.000** akcji Spółki stanowiących **6,53%** kapitału zakładowego, uprawniających do **6,53%** głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

### III. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Od 1 stycznia 2020 roku Emitent stosuje następujące zasady przy sporządzaniu sprawozdań finansowych - wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie Spółka prezentuje w Kosztach zakończonych prac rozwojowych. Do 31.12.2019 roku wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie Emitent prezentował w "Innych wartościach niematerialnych i prawnych". Decyzja ta została podjęta w związku z koniecznością przejrzystości prezentowanych danych finansowych, a w szczególności wyodrębnienia zakupionych a nie wytworzonych we własnym zakresie kosztów Wartości Niematerialnych i Prawnych.

#### 1. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty

wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie Spółka prezentuje w odrębnych kategoriach produkty końcowe projektów rozwojowych („Koszty zakończonych prac rozwojowych”) oraz produkty, których proces wytwórczy nie został jeszcze ukończony („Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” lub „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”).

Składnik wartości niematerialnych wytworzony we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych (lub realizacji etapu prac rozwojowych przedsięwzięcia prowadzonego we własnym zakresie) jest ujmowany wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka jest w stanie wykazać:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się on do użytkowania lub sprzedaży;
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych;
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
- dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie jest sumą nakładów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni kryteria ujmowania pozycji wymienionych powyżej. Nie podlegają aktywowaniu wartości nakładów ujętych uprzednio w kosztach. Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie obejmuje nakłady, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez kierownictwo. Do takich kosztów zaliczane są:

- koszty z tytułu świadczeń na rzecz pracowników, którzy byli bezpośrednio zaangażowani w proces wytworzenia tego składnika;
- wszelkie koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów, jak opłaty za rejestrację tytułu prawnego oraz amortyzacja patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu tego składnika aktywów;
- nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub bezpośrednio zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych;
- koszty pośrednie, które można jednoznacznie powiązać z procesem wytwórczym: koszty amortyzacji sprzętu wykorzystywanego w procesie wytwórczym oraz koszty powierzchni biurowej, która jest zajmowana przez zespół wytwórczy.

Do kosztu wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie nie zalicza się:

kosztów sprzedaży, administracji oraz innych kosztów ogólnozakładowych;

wyraźnie zidentyfikowanych braków wydajności oraz początkowych strat operacyjnych poniesionych przed osiągnięciem planowanej wydajności oraz

nakładów na szkolenie przygotowujące pracowników do obsługiwanego danego składnika aktywów.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty pozostające w bezpośrednim związku z tymi pracami prezentuje się jako „Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” lub „Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”. W momencie ukończenia prac rozwojowych, gotowy efekt prowadzonego procesu wytwórczego jest przenoszony do kategorii „Koszty zakończonych prac rozwojowych” i od tego momentu Spółka rozpoczyna amortyzowanie wytworzonej we własnym zakresie Wartości niematerialnej i prawnej (gry komputerowej). Koszty prac rozwojowych spełniające powyższe kryteria ujmowane są według cen nabycia/wytworzenia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia, ale nie mniej jak 2 lata.

## **2. NALEŻNOŚCI KRÓTKO- I DŁUGOTERMINOWE**

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

## **3. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu:

- a) faktycznie zastosowanego w dniu transakcji (kurs kupna lub sprzedaży banku) – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- b) średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego transakcję – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego na dzień sporządzania bilansu. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych bądź zmniejszają/zwiększają wartość środków trwałych/inwestycji w okresie ich budowy, modernizacji do dnia przyjęcia do użytkowania.

## **4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

## **5. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**



Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

## **6. KAPITAŁ WŁASNY**

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „udziały własne”.

## **7. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

## **8. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO I DŁUGOTERMINOWE**

Zobowiązania są zaliczane do zobowiązań długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok natomiast do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z ewentualnymi odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

## **9. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wyceniane są według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

## **10. TRWAŁA UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW**

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów, strata najpierw pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a pozostała różnica jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

## **11. UZNAWANIE PRZYCHODÓW**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

## **12. SPRZEDAŻ TOWARÓW I PRODUKTÓW**

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

## **13. ODSETKI OTRZYMANE/ZAPŁACONE**

Przychody/koszty z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

## **14. KOSZTY BADAŃ**

Koszty badań spółka bezpośrednio zalicza w pozostałe koszty operacyjne. Koszty badań nie mogą być kapitalizowane i nie mogą być składnikiem wartości niematerialnych i prawnych wytworzonych we własnym zakresie.

## **15. DOTACJE**

Dotacje dotyczące badań ujmowane są w pozostałych przychodach operacyjnych w chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że spółka spełni konieczne warunki i otrzyma dotację.

Dotacje, dotyczące skapitalizowanych prac rozwojowych, ujmuje się w bilansie w pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów i odnosi w rachunek zysków i strat systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

## **16. PODATEK DOCHODOWY**

Podatek dochodowy wykazany w zaprezentowanym rachunku zysków i strat składa się z części bieżącej oraz ze zmiany stanu podatku odroczonego, jeżeli taki jest obliczany.

## 17. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w przyjętych zasadach rachunkowości.

## V. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe (wszystkie dane finansowe prezentowane są w polskich złotych)

### 1. Bilans

#### Aktywa

Nazwa		31.12.2020	31.12.2021
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>A</b>	<b>2 027 072,90</b>	<b>751 773,98</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>A.I</b>	<b>1 785 848,86</b>	<b>714 339,54</b>
Koszty zakończonych prac rozwojowych	A.I.1	1 785 848,86	714 339,54
Wartość firmy	A.I.2	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	A.I.3	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A.I.4	0,00	0,00
<b>Rzeczowe Aktywa Trwałe</b>	<b>A.II</b>	<b>56 983,51</b>	<b>37 434,44</b>
<b>Środki trwałe</b>	<b>A.II.1</b>	<b>56 983,51</b>	<b>37 434,44</b>
Grunty własne	A.II.1.a	0,00	0,00
Budynki i budowle, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A.II.1.b	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	A.II.1.c	46 321,11	28 026,44
Środki transportu	A.II.1.d	0,00	0,00
Inne środki trwałe	A.II.1.e	10 662,40	9 408,00
<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>A.II.2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>A.II.3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Należności długoterminowe</b>	<b>A.III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>A.IV</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>A.V</b>	<b>184 240,53</b>	<b>0,00</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A.V.1	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	A.V.2	184 240,53	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>B</b>	<b>603 015,77</b>	<b>1 867 302,90</b>
<b>Zapasy</b>	<b>B.I</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>B.II</b>	<b>131 754,43</b>	<b>45 046,51</b>
Należności od jednostek powiązanych	B.II.1	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B.II.2	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	B.II.3	131 754,43	45 046,51
Z tytułu dostaw i usług	B.II.3.a	99 397,18	22 750,61
- do 12 miesięcy	B.II.3.a.i	99 397,18	22 750,61
- powyżej 12 miesięcy	B.II.3.a.ii	0,00	0,00
Z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp.społ. i zdrow. oraz innych świadcz.	B.II.3.b	28 357,25	18 295,90
Inne	B.II.3.c	4 000,00	4 000,00
Dochodzone na drodze sądowej	B.II.3.d	0,00	0,00
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>B.III</b>	<b>457 202,26</b>	<b>124 603,10</b>

Nazwa		31.12.2020	31.12.2021
Krótkoterminowe aktywa finansowe	B.III.1	457 202,26	124 603,10
w jednostkach powiązanych	B.III.1.a	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	B.III.1.b	1 610,96	1 610,96
- udziały lub akcje	B.III.1.b.i	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	B.III.1.b.ii	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	B.III.1.b.iii	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa trwałe	B.III.1.b.iv	1 610,96	1 610,96
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B.III.1.c	455 591,30	122 992,14
- środki pieniężne w kasie i w banku	B.III.1.c.i	455 591,30	122 992,14
- inne środki pieniężne	B.III.1.c.ii	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne (np.odsetki od lokaty terminowej)	B.III.1.c.iii	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	B.III.2	0,00	0,00
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>B.IV</b>	<b>14 059,08</b>	<b>1 697 653,29</b>
<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)</b>	<b>C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>2 630 088,67</b>	<b>2 619 076,88</b>

## Pasywa

Nazwa		31.12.2020	31.12.2021
<b>Kapitał własny</b>	<b>A</b>	<b>751 443,19</b>	<b>1 452 964,08</b>
<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>A.I</b>	<b>968 800,00</b>	<b>1 072 600,00</b>
<b>Kapitał zapasowy, w tym:</b>	<b>A.II</b>	<b>1 770 334,00</b>	<b>3 865 891,27</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym</b>	<b>A.III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:</b>	<b>A.IV</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych</b>	<b>A.V</b>	<b>-759 315,33</b>	<b>-1 987 690,81</b>
Zysk			
Strata		759 315,33	1 987 690,81
<b>Zysk/Strata netto</b>	<b>A.VI</b>	<b>-1 228 375,48</b>	<b>-1 497 836,38</b>
Zysk			
Strata		1 228 375,48	1 497 836,38
<b>Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego</b>	<b>A.VII</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>B</b>	<b>1 878 645,48</b>	<b>1 166 112,80</b>
<b>Rezerwa na zobowiązania</b>	<b>B.I</b>	<b>181 300,00</b>	<b>185 750,00</b>
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	B.I.1	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	B.I.2	0,00	0,00
- długoterminowe	B.I.2.a	0,00	0,00
- krótkoterminowe	B.I.2.b	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	B.I.3	181 300,00	185 750,00
- długoterminowe	B.I.3.a	0,00	0,00
- krótkoterminowe	B.I.3.b	181 300,00	185 750,00
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>B.II</b>	<b>0,00</b>	<b>21 000,00</b>
Wobec jednostek powiązanych	B.II.1	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B.II.2	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	B.II.3	0,00	21 000,00
Kredyty i pożyczki	B.II.3.a	0,00	21 000,00
Z tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych	B.II.3.b	0,00	0,00

Nazwa		31.12.2020	31.12.2021
Inne zobowiązania finansowe	B.II.3.c	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	B.II.3.d	0,00	0,00
Inne	B.II.3.e	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>B.III</b>	<b>1 320 699,52</b>	<b>600 741,44</b>
Wobec jednostek powiązanych	B.III.1	126 006,85	0,00
Z tytułu dostaw i usług	B.III.1.a	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	B.III.1.a.i	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	B.III.1.a.ii	0,00	0,00
Inne	B.III.1.a	126 006,85	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B.III.2.	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług	B.III.2.a	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	B.III.2.a.i	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	B.III.2.a.ii	0,00	0,00
Inne	B.III.2.b	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	B.III.3	1 194 692,67	600 741,44
Kredyty i pożyczki	B.III.3.a	361 557,81	36 000,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B.III.3.b	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	B.III.3.c	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług	B.III.3.d	179 770,79	233 398,16
- do 12 miesięcy	B.III.3.d.i	179 770,79	233 398,16
- powyżej 12 miesięcy	B.III.3.d.ii	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	B.III.3.e	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	B.III.3.f	126 006,85	0,00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	B.III.3.g	406 534,96	239 814,88
Z tytułu wynagrodzeń	B.III.3.h	120 432,51	81 402,18
Inne	B.III.3.i	389,75	10 126,22
Fundusze specjalne	B.III.4		0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>B.IV</b>	<b>376 645,96</b>	<b>358 621,36</b>
Ujemna wartość firmy	B.IV.1		0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	B.IV.2	376 645,96	358 621,36
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>2 630 088,67</b>	<b>2 619 076,88</b>

## 2. Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy

Nazwa		01.01.2020- 31.12.2020	01.10.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021	01.10.2021- 31.12.2021
<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>A</b>	<b>971 064,78</b>	<b>251 721,45</b>	<b>657 231,19</b>	<b>223 164,40</b>
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	A.I	971 064,77	340 344,55	657 231,19	223 164,40
Zmiana stanu produktów	A.II	0,01	-88 623,10	0,00	0,00
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	A.III	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	A.IV	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>B</b>	<b>1 073 169,86</b>	<b>459 673,71</b>	<b>1 864 491,45</b>	<b>458 208,84</b>
Amortyzacja	B.I	382 518,00	269 977,51	1 079 802,04	269 950,51
Zużycie materiałów i energii	B.II	38 487,29	8 083,91	30 228,10	5 661,04
Usługi obce	B.III	356 218,43	87 184,99	397 900,90	119 632,94
Podatki i opłaty, w tym:	B.IV	4 780,80	-2 140,96	32 600,00	4 230,50
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	B.V	138 931,34	70 659,13	249 142,10	42 369,25

Nazwa		01.01.2020-31.12.2020	01.10.2020-31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021	01.10.2021-31.12.2021
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B.VI	33 582,97	16 479,81	43 424,48	10 221,87
Pozostałe koszty	B.VII	118 651,03	9 429,32	31 393,83	6 142,73
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B.VIII	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zysk/Strata ze sprzedaży</b>	<b>C</b>	<b>-102 105,08</b>	<b>-207 952,26</b>	<b>-1 207 260,26</b>	<b>-235 044,44</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>D</b>	<b>1 348 161,39</b>	<b>804 337,46</b>	<b>1 149 422,45</b>	<b>56 500,47</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	D.I	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje	D.II	1 281 651,04	801 096,55	1 149 406,76	56 500,47
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D.III	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	D.IV	66 510,35	3 240,91	15,69	0,00
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>E</b>	<b>2 456 015,63</b>	<b>827 786,35</b>	<b>1 437 508,48</b>	<b>-3 941,53</b>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	E.I	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	E.II	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	E.III	2 456 015,63	827 786,35	1 437 508,48	-3 941,53
<b>Zysk/Strata na działalności operacyjnej</b>	<b>F</b>	<b>-1 209 959,32</b>	<b>-231 401,15</b>	<b>-1 495 346,29</b>	<b>-174 602,44</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>G</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 526,10</b>	<b>5 526,10</b>
Dywidendy i udziały w zyskach	G.I	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki uzyskane	G.II	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	G.III	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	G.IV	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	G.V	0,00	0,00	5 526,10	5 526,10
<b>Koszty finansowe</b>	<b>H</b>	<b>18 416,16</b>	<b>12 196,38</b>	<b>8 016,19</b>	<b>2 904,99</b>
Odsetki, w tym:	H.I	8 803,18	6 923,77	8 016,19	3 924,82
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	H.II	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	H.III	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	H.IV	9 612,98	5 272,61	0,00	-1 019,83
<b>Zysk/Strata brutto</b>	<b>I</b>	<b>-1 228 375,48</b>	<b>-243 597,53</b>	<b>-1 497 836,38</b>	<b>-171 981,33</b>
<b>Podatek dochodowy od osób prawnych</b>	<b>J</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>K</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>L</b>	<b>-1 228 375,48</b>	<b>-243 597,53</b>	<b>-1 497 836,38</b>	<b>-171 981,33</b>

### 3. Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

Treść pozycji		01.01.2020-31.12.2020	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021	01.10.2021-31.12.2021
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>	01	19 220,54	159 996,97	-2 188 143,15	-264 435,15
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	02	-1 228 375,48	-233 796,16	-1 497 836,38	-171 981,33
<b>II. Korekty razem:</b>	03	<b>1 247 596,02</b>	<b>393 793,13</b>	<b>-690 306,77</b>	<b>-92 453,82</b>
1. Amortyzacja	04	382 518,00	269 977,51	1 091 058,39	272 764,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	0,00	0,00	0,00	0,00

Treść pozycji		01.01.2020- 31.12.2020	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021	01.10.2021- 31.12.2021
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy )	06	8 803,18	3 413,70	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	08	170 000,00	181 300,00	4 450,00	7 750,00
6. Zmiana stanu zapasów	09	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	10	-28 460,74	-80 568,87	86 707,92	179 558,03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	676 890,05	84 885,61	-376 144,80	-9 643,74
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	33 155,38	-64 899,49	-1 517 378,28	-533 882,71
10. Inne korekty	13	4 690,15	-315,33	21 000,00	-9 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)</b>	<b>14</b>	<b>19 220,54</b>	<b>159 996,97</b>	<b>-2 188 143,15</b>	<b>-264 435,15</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>15</b>	<b>-196 957,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych, z tego:	19	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>28</b>	<b>196 957,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	196 957,93	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>37</b>	<b>-196 957,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>38</b>	<b>516 901,27</b>	<b>28 320,00</b>	<b>1 855 543,99</b>	<b>-9 000,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>39</b>	<b>578 800,00</b>	<b>28 320,00</b>	<b>2 199 357,27</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	40 800,00	28 320,00	2 199 357,27	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	288 000,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	250 000,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>44</b>	<b>61 898,73</b>	<b>0,00</b>	<b>343 813,28</b>	<b>9 000,00</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	45	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	60 000,00	0,00	85 000,00	9 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	0,00	0,00	250 000,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	52	1 898,73	0,00	8 813,28	0,00
9. Inne wydatki finansowe	53	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>54</b>	<b>516 901,27</b>	<b>28 320,00</b>	<b>1 855 543,99</b>	<b>-9 000,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto (A.III+B.III+C.III)</b>	<b>55</b>	<b>339 163,88</b>	<b>188 316,97</b>	<b>-332 599,16</b>	<b>-273 435,15</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>56</b>	<b>339 163,88</b>	<b>188 316,97</b>	<b>-332 599,16</b>	<b>-273 435,15</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>58</b>	<b>116 427,42</b>	<b>267 274,33</b>	<b>455 591,30</b>	<b>396 427,29</b>

Treść pozycji		01.01.2020-31.12.2020	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021	01.10.2021-31.12.2021
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym</b>	59	455 591,30	455 591,30	122 992,14	-273 435,15
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie zestawienia zmian w kapitale własnym	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2020-31.12.2020	01.01.2021-31.12.2022	01.10.2021-31.12.2022
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>1 939 018,67</b>	<b>1 565 953,25</b>	<b>751 443,19</b>	<b>1 624 945,41</b>
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	1,00	1,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>	<b>1 939 018,67</b>	<b>1 565 953,25</b>	<b>751 443,19</b>	<b>1 624 945,41</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>928 000,00</b>	<b>940 480,00</b>	<b>968 800,00</b>	<b>1 072 600,00</b>
1.1. Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	40 800,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału	40 800,00	28 320,00	103 800,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>968 800,00</b>	<b>968 800,00</b>	<b>1 072 600,00</b>	<b>1 072 600,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 770 334,00</b>	<b>1 770 334,00</b>	<b>1 770 334,00</b>	<b>3 865 891,27</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	2 095 557,27	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnic z aktualizacji wyceny rozchodowych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- nadwyżki wartości nominalnej umorzonych udziałów nad ich ceną nabycia	0,00	0,00	2 095 557,27	0,00
- nadwyżki osiągnięte przy obejmowaniu udziałów powyżej ich wartości nominalnej (agio)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>1 770 334,00</b>	<b>1 770 334,00</b>	<b>3 865 891,27</b>	<b>3 865 891,27</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
- nie zarejestrowane podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- dopłaty do kapitału (wniesione)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie zestawienia zmian w kapitale własnym	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2020-31.12.2020	01.01.2021-31.12.2022	01.10.2021-31.12.2022
- podwyższenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>(759 315,33)</b>	<b>(759 315,33)</b>	<b>(1 987 690,81)</b>	<b>(1 987 690,81)</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	704 127,46	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00			
5.4. Strata z lat poprzednich na początek okresu	(1 463 442,79)	(759 315,33)	1 987 690,81	3 313 545,86
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(1 463 442,79)	(759 315,33)	1 987 690,81	3 313 545,86
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(759 315,33)</b>	<b>(759 315,33)</b>	<b>1 987 690,81</b>	<b>3 313 545,86</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat poprzednich na koniec okresu</b>	<b>(759 315,33)</b>	<b>(759 315,33)</b>	<b>(1 987 690,81)</b>	<b>(3 313 545,86)</b>
<b>6. Wynik finansowy netto</b>	<b>(1 228 375,48)</b>	<b>(233 796,16)</b>	<b>(1 497 836,38)</b>	<b>(171 981,33)</b>
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	(1 228 375,48)	(233 796,16)	1 497 836,38	171 981,33
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu - roku obrotowego (BZ)</b>	<b>751 443,19</b>	<b>761 244,56</b>	<b>1 452 964,08</b>	<b>1 452 964,08</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## VI. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w 4Q 2021 roku.

W 4Q 2021 roku Emitent wygenerował przychody ze sprzedaży w wysokości ok. 223 tys. złotych oraz osiągnął ok 172 tys. złotych straty netto. W analogicznym okresie 2020 roku, przychody ze sprzedaży wynosiły około 340 tys. złotych i dotyczyły głównie realizacji umowy wydawniczej z firmą Realms Distribution Sp. z o.o. (Wydawca) i wynikającego z niej zobowiązania Wydawcy do ponoszenia kosztów produkcji gry „Nemesis Distress”.

Profil działalności Spółki Ovid Works S.A., który w głównej mierze związany jest z produkcją gier oraz przyjęta polityka rachunkowości powodują, iż bieżące wyniki finansowe nieustannie obciążone są kosztami produkcji gier (koszty dotyczą głównie wynagrodzeń pracowników oraz współpracujących z Emitentem firm zewnętrznych), a przychody ze sprzedaży są odsunięte w czasie, aż do premiery tworzonych gier. Powyższe wiąże się z tym, że w okresach produkcji generowane są gorsze wyniki finansowe.

### W okresie 4Q 2021 roku, na wyniki Spółki miały wpływ poniższe działania:

1. Wygenerowano przychody w wysokości ok. 6 tys. złotych z tytułu uzyskanych tantiem ze sprzedaży gry „Metamorfoza” zgodnie z realizacją umowy wydawniczej z All in! Games S.A.  
W 4Q 2021 roku gra „Metamorphosis” sprzedała się w liczbie około 2,5 tys. kopii.

2. Rozpoznano przychody w kwocie około 211 tys. złotych z tytułu wsparcia developmentu gier.
3. Koszty amortyzacji są znaczącym obciążeniem Wyniku Finansowego za 4Q2021 (ok. 270 tys. złotych) jak i w 4Q2020 (ok. 270 tys. złotych). Spółka w 4Q2020 skapitalizowała i rozpoczęła amortyzację długoterminowo przygotowywanej gry „Metamorphosis”.
4. Spółka odnotowała spadek kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych. Osoby zatrudnione na umowę o pracę zastąpione zostały usługami podmiotów zewnętrznych, a w związku z tym Spółka odnotowała wzrost kosztów usług obcych z ok. 87 tys złotych w 2020 roku do ok. 120 tys złotych w 2021 roku.
5. Projekt „Nemesis: Distress” w 3Q 2021 zakończył fazę badań i zaczął fazę rozwojową co się wiąże z kapitalizacją kosztów projektu (poniesione koszty rozpoznawane są w krótkoterminowych lub długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych na etapie fazy rozwoju). Skumulowane koszty badań 2021 roku, które Spółka wykazuje w pozostałych kosztach operacyjnych są niższe o około 1 mln złotych w porównaniu do skumulowanych kosztów wykazanych na koniec 4Q2020 roku. W 4Q2021 roku Spółka w ogóle nie poniosła kosztów badań, gdyż wszystkie projekty realizowane przez Spółkę były na etapie rozwoju a Spółka planuje je skapitalizować. Poniesione wydatki zostały zaliczone do rozliczeń międzyokresowych. W analogicznym kwartale 2020 roku koszty wynosiły 827 tys złotych.

#### **Na bilans Spółki miały wpływ następujące zdarzenia:**

1. Znaczący wzrost krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych do kwoty ok. 1.698 tys. złotych w porównaniu do ok. 14 tys. w 4Q 2020 a jednoczesny spadek długookresowych rozliczeń międzyokresowych wiąże się z planem Spółki zakończenia i ewentualnej kapitalizacji projektów „Interkosmos 2000” i „Nemesis: Distress” w 2Q 2022 roku.
2. Spółka zakończyła emisję akcji serii D w 2Q2021 na łączną kwotę emisyjną 2,2 mln złotych, z czego 96.600 zł to kapitał zakładowy. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 12 maja 2021 roku.
3. W związku z wykonaniem praw z 72.000 warrantów serii A na kwotę 7,2 tys. złotych, nastąpiło podwyższenie kapitału podstawowego o kwotę 7,2 tys złotych.
4. Znaczący spadek należności krótkoterminowych na koniec 4Q2021 (ok. 45 tys. złotych) w stosunku do 4Q2020 (ok. 132 tys. złotych) wiąże się z przesunięciem terminu realizacji etapu umowy dotyczącej projektu Interkosmos 2000 i związanego z tym okresem fakturowania.
5. W biernych rozliczeniach międzyokresowych pasywów, uwzględniono kwotę ok. 208 tys. złotych z końcowego rozliczenia dotacji z Creative Europe, w związku z realizacją projektu „Interkosmos 2000” będącego w fazie rozwoju, który to spółka planuje skapitalizować oraz odpisy (in minus 56 tys. złotych) w związku z amortyzacją środków trwałych (będącą równocześnie pozostałym przychodem operacyjnym w pozycji dotacje rachunku zysków i strat) w kwocie 18,8 tys złotych miesięcznie, na które Spółka otrzymała dotację z NCBiR na realizację projektu „Metamorfoza”.
6. W 4Q 2021 roku Spółka spłaciła 9 tys złotych pożyczki do PFR wg harmonogramu.

**VII. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

W 4Q 2021 Emitent kontynuował :

- działalność rozwojową wraz z Realms Distribution sp. z o.o. w obszarze gry multiplayer z motywem "zdrajcy": „Nemesis: Distress” oraz prace polegające na komercjalizacji bieżących wyników wspomnianej działalności B+R.

Projekt realizowany jest w ramach Działania 1.2 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (GameINN) współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (dalej: EFRR). Celem projektu jest stworzenie innowacyjnego rozwiązania modelu rozgrywki online opartego na wykorzystaniu konceptu zdrajcy i zaimplementowania go w funkcjonalnym demie. Model rozgrywki oparty będzie na grze planszowej "Nemesis" jednak zostanie zaprojektowany od nowa mając na uwadze specyfikę medium jakim są gry komputerowe. Prace skupione są na stworzeniu gry w oparciu o silnik Unreal Engine z pełną infrastrukturą wspierającą rozgrywkę z wieloma graczami.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent, za pośrednictwem Konsorcjanta Realms Distribution sp. z o.o. złożył wniosek końcowy do NCBiR w związku z zakończeniem realizacji etapu Prac Rozwojowych dofinansowanego projektu, które trwały do 31.01.2022 roku.

Emitent nadal kontynuuje prace w zakresie gry „Nemesis: Distress” wspólnie z Realms Distribution Sp. z o.o.

- Prace rozwojowe nad grą „Interkosmos 2000” przeznaczoną na platformę Oculus Quest 2 (VR) i będącą kontynuacją gry „Interkosmos” z 2017 roku. Development projektu oraz promocja gry wspierana jest przez VR Oculus. Kluczowym aspektem wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w firmie jest rozwój projektu na nową, bardzo popularną ale jednocześnie stanowiącą duże wyzwanie technologiczne platformę - Oculus Quest 2.

**VIII. Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym**

Spółka nie publikuje prognoz wyników.

**IX. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym**

Emitent nie informował o takich działaniach w dokumencie informacyjnym.

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

Na dzień 31 grudnia 2021 roku liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty na podstawie umowy o pracę wynosiła 7,9 osoby. Z kolei liczba zatrudnionych osób na podstawie umów cywilnoprawnych i B2B wynosiła 9 osoby.

**Warszawa, dnia 14 lutego 2022 roku.**

Jacek Dębowski – Prezes Zarządu

Jacek Chojecki – Wiceprezes Zarządu