



(dawniej Premium Fund S.A.)

**Skonsolidowany raport kwartalny
OXYGEN S.A.
za okres
od 1 kwietnia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.**

Wrocław, dnia 6 sierpnia 2020 roku

AGENDA

1.	Podstawowe informacje o Spółce	2
1.1.	Kapitał zakładowy	3
1.2.	Akcjonariat	3
1.3.	Zarząd	4
1.4.	Rada Nadzorcza	4
1.5.	Struktura grupy kapitałowej Oxygen	4
2.	Opis przyjętych zasad rachunkowości	5
2.1	Bilans	10
2.2	Rachunek zysków i strat	13
3.	Grupa Kapitałowa	14
4.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	15
5.	Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta skrócone	16
5.1	Bilans Emitenta skrócony (dane w zł)	17
5.2	Rachunek zysków i strat Emitenta skrócony (dane w zł)	18
5.3	Zestawienie zmian w kapitale Emitenta skrócone (dane w zł)	19
5.4	Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta skrócony (dane w zł)	20
6.	Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Emitenta skrócone	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)	25
7.	Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta w I kwartale 2020 roku wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze mających wpływ na osiągnięte wyniki.	26
8.	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).	31
9.	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	31
10.	Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania podanych do publicznej wiadomości prognoz wyników na 2020 rok w świetle zaprezentowanych danych finansowych za okres od 01.04.2020 r. do 31.06.2020 r.	31

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 Krakowa-Śródmieścia, 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
Razem:				5.261.506 zł

Kapitał zakładowy Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego raportu wynosi 5.261.506,00 zł (pięć milionów dwieście sześćdziesiąt jeden tysięcy pięćset sześć złotych) i dzieli się na:

- 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),
- 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),
- 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),
- 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).
- 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).

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	2 917 250	5,54	2 917 250	5,54
2.	January Ciszewski i JR HOLDING ASI S.A.	4 429 522	8,42	4 429 522	8,42
3.	Tomasz Nietubyc	6 011 316	11,43	6 011 316	11,43
4.	CShark sp. z o.o.	7 013 202	13,33	7 013 202	13,33

5.	Tomasz Czechowski	13 358 480	25,39	13 358 480	25,39
6.	Edward Mężyk	15 028 290	28,56	15 028 290	28,56
7.	Pozostali akcjonariusze	3 857 000	7,33	3 857 000	7,33
Razem:		52 615 060	100,00	52 615 060	100,00

1.3. ZARZĄD

W skład Zarządu Emitenta na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

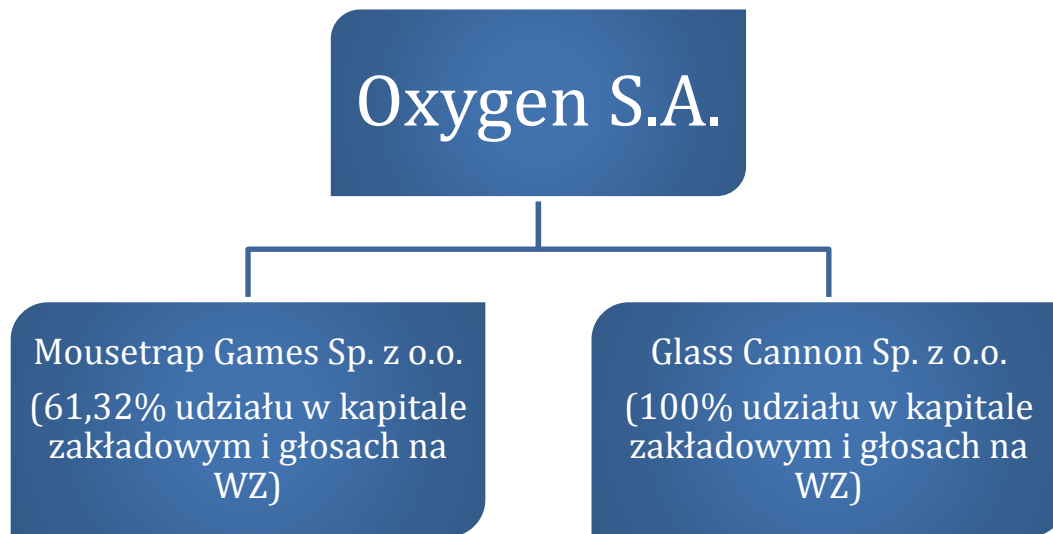
LP.	SKŁAD RADY NADZORCZEJ:	FUNKCJA:
1.	Edward Mężyk	Prezes Zarządu

1.4. RADA NADZORCZA

W skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz 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.	Marcin Bużantowicz	Członek Rady Nadzorczej
5.	Łukasz Łoziński	Członek Rady Nadzorczej

1.5. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ OXYGEN.



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 Glass Cannon Games 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 2019 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 pomniejszych 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 pomniejszych 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 zużyciu 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 nieznanych osób, 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 trwałe 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 30 czerwca 2020 r. Oxygen Spółka Akcyjna tworzy grupę kapitałową z Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu oraz Glass Cannon Games sp. z o.o. z siedzibą w Łławie.

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 Glass Cannon Games sp. z o.o. konsolidowane są począwszy od danych sporządzanych za II 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, z czego Emitent posiada 130 udziałów. W związku z zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego MTG, udział Emitenta w kapitale i głosach MTG spadł ze 100% do 61,32%.

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.

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

2) 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 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.

Glass Cannon Games 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.

GLASS CANNON SP. Z O.O.

<i>adres siedziby</i>	ul. Tadeusza Kościuszki 31/25, 14-200 Iława
<i>sąd rejestrowy</i>	Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII 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 30 czerwca 2020 r. Emitent nie zatrudniał żadnych osób w oparciu o umowę o pracę. W okresie od kwietnia do czerwca 2020 r. Emitent nie nawiązywał również współpracy w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło).

Na dzień 30 czerwca 2020 r. Grupa Kapitałowa Oxygen zatrudniała 9 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na 9 pełnych etatów. W okresie od kwietnia do czerwca 2020 r. Grupa nawiązywała współpracę w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło). We wskazanym okresie Grupa Kapitałowa Oxygen zawarła takie umowy z 5 osobami.

5. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA SKRÓCONE.
5.1. BILANS EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

Lp.	AKTYWA	30.06.2020	30.06.2019
A	Aktywa trwałe	12 730 379,89	100 000,00
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
5.	Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	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	12 730 379,89	100 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	12 730 379,89	100 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	333 763,72	6 427,25
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	130 034,18	4 779,50
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	130 034,18	4 779,50
IV.	Inwestycje krótkoterminowe	10 077,11	14,39

1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 077,11	14,39
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	193 652,43	1 633,36
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	ATYWA RAZEM	13 064 143,61	106 427,25

Lp.	PASYWA	30.06.2020	30.06.2019
A	Kapitał (fundusz) własny	12 896 475,51	88 085,51
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	920 000,00	920 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	598 293,11	449 717,43
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	12 959 664,25	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 485 888,73	-1 210 894,51
VI.	Zysk (strata) netto	-95 593,12	-70 737,41
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	167 668,10	18 341,74
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	50 157,81	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	50 157,81	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	117 510,29	18 341,74
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	56 104,79	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	61 405,50	18 341,74
3.	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	13 064 143,61	106 427,25

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

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	30.06.2020	30.06.2019	IIQ2020	IIQ2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	797,54	0,00	797,54	0
I.	Przychody netto ze sprzedaży	797,54	0,00	797,54	0
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0	0
B	Koszty działalności operacyjnej	100 992,12	70 038,71	65871	62 563,43
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0	0
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0	0
III.	Usługi obce	81 417,50	44 781,46	63021	37683,22
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	13 586,85	12 912,99	2850	12891,99
V.	Wynagrodzenia	5 987,77	11 459,31	0	11103,27
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	884,95	0	884,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0	0
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-100 194,58	-70 038,71	-65073,46	-62563,43
D	Pozostałe przychody operacyjne	1,68	126,23	0,55	0,23
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0	0
II.	Dotacje	0,00	0,00	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0	0
IV.	Inne przychody operacyjne	1,68	126,23	0,55	0,23
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 656,12	12,92	3637,14	0,63
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0	0
III.	Inne koszty operacyjne	3 656,12	12,92	3637,14	0,63
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-103 849,02	-69 925,40	-68710,05	-62563,83
G	Przychody finansowe	13 337,89	0,00	13279,89	0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0	0
II.	Odsetki, w tym:	13 279,89	0,00	13279,89	0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0	0
V.	Inne	58,00	0,00	0	0
H	Koszty finansowe	5 081,99	812,01	4666,4	756,01
I.	Odsetki, w tym:	5 081,55	812,01	4665,96	756,01
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0	0
IV.	Inne	0,44	0,00	0,44	0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-95 593,12	-70 737,41	-60096,56	-63319,84
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0	0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-95 593,12	-70 737,41	-60096,56	-63319,84

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

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	30.06.2020	30.06.2019	IIQ2020	IIQ2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	32 404,38	158 822,92	11 967 129,01	151 405,35
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	32 404,38	158 822,92	11 967 129,01	151 405,35
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	920 000,00	920 000,00	920 000,00	920 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	920 000,00	920 000,00	920 000,00	920 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	598 293,11	449 717,43	598 293,11	449 717,43
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	598 293,11	449 717,43	598 293,11	449 717,43
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	11 970 221,19	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	12 959 664,25	-	989 443,06	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	12 959 664,25	-	12 959 664,25	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 485 888,73	- 1 210 894,51	- 1 485 888,73	- 1 210 894,51
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 485 888,73	- 1 210 894,51	- 1 485 888,73	- 1 210 894,51
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 1 485 888,73	- 1 210 894,51	- 1 485 888,73	- 1 210 894,51
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 485 888,73	- 1 210 894,51	- 1 485 888,73	- 1 210 894,51
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 485 888,73	- 1 210 894,51	- 1 485 888,73	- 1 210 894,51
6.	Wynik netto	- 95 593,12	- 70 737,41	- 95 593,12	- 70 737,41
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 896 475,51	88 085,51	12 896 475,51	88 085,51
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 896 475,51	88 085,51	12 896 475,51	88 085,51

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

Lp.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	30.06.2020	30.06.2019	IIQ2020	IIQ2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-95 593,12	-70 737,41	-60 096,56	-63 319,84
II.	Korekty razem	-130 570,89	56 815,39	-48 602,99	46 685,33
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-8 367,35	0,00	-8 613,93	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-6 000,00	-5 600,00	-6 000,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-19 170,40	65 917,50	38 816,58	41 182,10
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	95 719,29	-2 482,09	108 346,79	4 653,24
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-192 752,43	-1 020,02	-181 152,43	849,99
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-226 164,01	-13 922,02	-108 699,55	-16 634,51
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 317 100,00	0,00	1 317 100,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	1 317 100,00	0,00	1 317 100,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 317 100,00	0,00	-1 317 100,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	1 659 664,25	10 074,84	1 039 443,06	10 074,84
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 559 664,25	0,00	989 443,06	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	100 000,00	10 074,84	50 000,00	10 074,84
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	106 355,73	0,00	106 355,73	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00

2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	6 355,73	0,00	6 355,73	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 553 308,52	10 074,84	933 087,33	10 074,84
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	10 044,51	-3 847,18	-492 712,22	-6 559,67
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	10 044,51	-3 847,18	-492 712,22	-6 559,67
F.	Środki pieniężne na początek okresu	32,60	3 861,57	502 789,33	6 574,06
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	10 077,11	14,39	10 077,11	14,39

**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).

Lp.	AKTYWA	30.06.2020	30.06.2019
A	Aktywa trwałe	10 617 520,75	100 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 589 367,43	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	8 869 305,72	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 000 741,83	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5.	Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	719 319,88	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	28 153,32	0,00
1.	Środki trwałe	28 153,32	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	0,00	100 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	100 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 319 640,48	6 427,25
I.	Zapasy	1 894 770,92	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	204 574,15	0,00
3.	Produkty gotowe	1 690 196,77	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	242 942,47	4 779,50
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	242 942,47	4 779,50
III.	Inwestycje krótkoterminowe	21 639,16	14,39
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 639,16	14,39
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	160 287,93	1 633,36
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW	12 937 161,23	106 427,25

Lp.	PASYWA	30.06.2020	30.06.2019
A	Kapitał (fundusz) własny	11 243 145,30	88 085,51
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	920 000,00	920 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	598 293,11	449 717,43
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	12 959 664,25	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 485 888,73	-1 210 894,51
VI.	Zysk (strata) netto	-1 748 923,33	-70 737,41
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Kapitały mniejszości	4 100,00	0,00
C	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 689 915,93	18 341,74
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	50 157,81	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	50 157,81	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 639 005,23	18 341,74
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 639 005,23	18 341,74
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	752,89	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	752,89	0,00
	SUMA PASYWÓW	12 937 161,23	106 427,25

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

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	30.06.2020	30.06.2019	IIQ2020	IIQ2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	145 359,44	0,00	120 044,90	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	15 375,59	0,00	12 829,06	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	130 142,07	0,00	107 374,06	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	158,22	0,00	158,22	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	826 708,74	70 038,71	611 021,76	62 563,43
I.	Amortyzacja	39 211,81	0,00	35 775,40	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	3 012,15	0,00	3 012,15	0,00
III.	Usługi obce	609 107,35	44 781,46	444 711,32	37 683,22
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	13 586,85	12 912,99	2 850,00	12 891,99
V.	Wynagrodzenia	107 713,99	11 459,31	80 535,14	11 103,27
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 694,71	884,95	14 256,69	884,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	37 381,88	0,00	29 881,06	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-681 349,30	-70 038,71	-490 976,86	-62 563,43
D	Pozostałe przychody operacyjne	10,89	126,23	-590,81	0,23
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	10,89	126,23	-590,81	0,23
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 053 327,51	12,92	1 054 622,36	0,63
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	247,03	0,00	247,03	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 053 080,48	12,92	1 054 375,33	0,63
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 734 665,92	-69 925,40	-1 546 190,03	-62 563,83
G	Przychody finansowe	63,48	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	5,48	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	58,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	14 320,89	812,01	13 772,06	756,01
I.	Odsetki, w tym:	13 434,87	812,01	13 221,31	756,01
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	886,02	0,00	550,75	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 748 923,33	-70 737,41	-1 559 962,09	-63 319,84
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
M	Zysk (strata) netto (I-J-K +/-L)	-1 748 923,33	-70 737,41	-1 559 962,09	-63 319,84

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

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	30.06.2020	30.06.2019	IIQ2020	IIQ2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	32 404,38	158 822,92	11 967 129,01	151 405,35
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	32 404,38	158 822,92	11 967 129,01	151 405,35
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	920 000,00	920 000,00	920 000,00	920 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	920 000,00	920 000,00	920 000,00	920 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	598 293,11	449 717,43	598 293,11	449 717,43
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	598 293,11	449 717,43	598 293,11	449 717,43
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	11 970 221,19	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	12 959 664,25	0,00	989 443,06	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	12 959 664,25	0,00	12 959 664,25	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 485 888,73	-1 210 894,51	-1 485 888,73	-1 210 894,51
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	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	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 485 888,73	-1 210 894,51	-1 485 888,73	-1 210 894,51
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 485 888,73	-1 210 894,51	-1 485 888,73	-1 210 894,51
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 485 888,73	-1 210 894,51	-1 485 888,73	-1 210 894,51
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 485 888,73	-1 210 894,51	-1 485 888,73	-1 210 894,51
6.	Wynik netto	-1 748 923,33	-70 737,41	-1 748 923,33	-70 737,41
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 243 145,30	88 085,51	11 243 145,30	88 085,51
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 243 145,30	88 085,51	11 243 145,30	88 085,51

6.4. SKONOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

Lp.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	30.06.2020	30.06.2019	IIQ2020	IIQ2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-1 748 923,33	-70 737,41	-1 559 962,09	-63 319,84
II.	Korekty razem	35 704,16	56 815,39	588 483,99	46 685,33
2	Amortyzacja	521 284,93	0,00	499 021,95	0,00
3	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 089,07	0,00	14 448,52	0,00
5	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zmiana stanu rezerw	-6 000,00	-5 600,00	-6 000,00	0,00
7	Zmiana stanu zapasów	-1 850 469,95	0,00	-1 786 396,56	0,00
8	Zmiana stanu należności	-54 307,17	65 917,50	13 920,35	41 182,10
9	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	97 713,34	-2 482,09	23 824,56	4 653,24
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 615 795,15	-1 020,02	1 830 229,26	849,99
11	Inne korekty	-303 401,21	0,00	-564,09	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 713 219,17	-13 922,02	-971 478,10	-16 634,51
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	62 736,09	0,00	62 516,91	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	51 977,18	0,00	51 977,18	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	10 758,91	0,00	10 539,73	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	59 049,62	0,00	47 640,64	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	58 949,62	0,00	47 540,64	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	100,00	0,00	100,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 686,47	0,00	14 876,27	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	2 595 487,25	10 074,84	1 040 923,06	10 074,84
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 561 764,25	0,00	989 443,06	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	109 223,00	10 074,84	51 480,00	10 074,84
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	924 500,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	870 870,67	0,00	587 316,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00

4.	Spląty kredytów i pożyczek	148 371,72	0,00	148 371,72	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	712 500,00	0,00	430 000,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	9 998,95	0,00	8 944,28	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 724 616,58	10 074,84	453 607,06	10 074,84
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	15 083,88	-3 847,18	-502 994,77	-6 559,67
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	15 083,88	-3 847,18	-502 994,77	-6 559,67
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 555,28	3 861,57	524 633,93	6 574,06
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	21 639,16	14,39	21 639,16	14,39

7. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA EMITENTA W II KWARTALE 2020 ROKU WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.

o [Informacja aktualizująca komunikat nr 7/2020 z dn. 18 marca 2020 r. - Podjęcie przez Zarząd uchwały w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji serii F](#)

W dniu 21 kwietnia 2020 roku Zarząd Emitenta w nawiązaniu do raportu ESPI nr 7/2020 dn. 18 marca 2020 r., w którym poinformował o podjęciu przez Zarząd Spółki uchwały w sprawie ustalenia ceny emisyjnej 1 akcji serii F (na kwotę 0,25 zł) oraz terminów przyjmowania zapisów na akcje serii F (od dnia 19 marca 2020 r. do dnia 27 kwietnia 2020 r.), podjął decyzję w sprawie przedłużenia terminu przyjmowania zapisów na akcje serii F do dnia 1 czerwca 2020 r.

o [Podpisanie przez spółkę zależną podstawowych założeń do umowy o stworzenie gry w oparciu o licencję](#)

W dniu 30 kwietnia 2020 roku spółka zależna Emitenta, tj. Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: „MTG”) podpisała z Orange Studio Animacji sp. z o.o. (dalej: „Orange”) podstawowe założenia do umowy (dalej: „Umowa”) o stworzenie gry (dalej: „Gra”) w oparciu o licencję serialu „Kosmiczny wykop”, w którym jednym z głównych bohaterów jest animowana postać wzorowana na rzeczywistym wizerunku Roberta Lewandowskiego (dalej: „Term Sheet”).

Celem Term Sheet jest uregulowanie zasad dalszej współpracy prowadzącej do zawarcia Umowy, na mocy której Orange udzieli MTG prawa do stworzenia i wydania jednej Gry w zamian za wynagrodzenie obliczone jako ustalonej części zysków pochodzących z komercjalizacji Gry. Term Sheet stanowi zestawienie podstawowych warunków do planowanej Umowy, której celem będzie określenie:

- warunków udzielenia przez Orange licencji na prawa do produkcji, promocji, reklamy i eksploatacji serialu „Kosmiczny wykop” (w tym gier komputerowych) na rzecz MTG,
- obowiązków stron w zakresie realizacji Gry,
- zasad obliczania wynagrodzenia z tytułu licencji,
- kamieni milowych związanych z realizacją Gry,
- zasad odpowiedzialności, warunków zawieszających i rozwiązujących mowę.

Przedmiotem Umowy będzie przede wszystkim udzielenie przez Orange licencji i zgód MTG do opracowania, wydania, dystrybucji i promocji Gry w zamian za zapłatę wynagrodzenia ustalonego jako udział w zysku pochodzących z

komercjalizacji Gry oraz prowadzenia określonych działań marketingowych mających na celu promocję Gry. Zadaniem MTG będzie produkcja, promocja oraz dystrybucja Gry. Zadaniem Orange będzie przede wszystkim stworzenie dwóch sezonów serialu „Kosmiczny wykop”, dołożenie starań mających na celu zapewnienie najszerzej możliwej emisji tego serialu na świecie, udzielenie MTG licencji niezbędnej do produkcji, wydania, dystrybucji i promocji Gry, przekazanie MTG materiałów (graficznych i innych) wytworzonych na potrzeby serialu „Kosmiczny wykop” oraz zapewnienie wsparcia marketingowego przy promocji Gry.

Strony w Term Sheet ustaliły, że do dnia 30 grudnia 2020 r. MTG osiągnie gotowość do przeprowadzenia soft launch Gry na wszystkie ustalone w Umowie platformy.

Term Sheet zawiera również postanowienia dotyczące możliwości rozwiązania planowanej do zawarcia Umowy, wynikające przede wszystkim z niedochowania terminów albo realizacji działań w sposób sprzeczny aniżeli postanowiono w planowanej Umowie.

Strony w Term Sheet zawarły również wstępne ustalenia dotyczące podziału zysków zarówno w zakresie sprzedaży Gry jak i z umów o lokowanie produktów.

Zarząd wskazał, iż Term Sheet stanowi zarys podstawowych warunków rozważanej Umowy i nie stanowi podstawy wiążących zobowiązań, z wyłączeniem postanowień punktów dotyczących kosztów, prawa właściwego i jurysdykcji, i poufności. Dla uniknięcia wątpliwości założenia opisane w Term Sheet nie stanowią jakiegokolwiek wiążącej umowy, w tym umowy przedwstępnej oraz nie stanowią oferty zawarcia wiążącej umowy.

o [Zmiana terminu publikacji raportu za I kwartał w 2020 r](#)

W dniu 05 maja 2020 r. Zarząd Emitenta, w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 1/2020 z dnia 17 stycznia 2020 r., w którym przekazał harmonogram publikacji raportów okresowych w 2020 r., poinformował o zmianie terminu publikacji raportu za I kwartał 2020 r. z 07 maja 2020 r. na 15 maja 2020 r.

o [Harmonogram przekazywania skonsolidowanych raportów okresowych w 2020 r.](#)

W dniu 05 maja 2020 r. Zarząd Emitenta w związku z objęciem Spółki obowiązkiem sporządzania i publikowania skonsolidowanych raportów okresowych, przekazał harmonogram przekazywania skonsolidowanych raportów okresowych w 2020 r.:

1. skonsolidowany raport okresowy za I kwartał 2020 r. – w dniu 15 maja 2020 r.,
2. skonsolidowany raport okresowy za II kwartał 2020 r. - w dniu 6 sierpnia 2020 r.,
3. skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2020 r. - w dniu 5 listopada 2020 r.

Publikowanie skonsolidowanych wyników finansowych związane jest z nabyciem przez Spółkę w dniu 17 marca 2020 r. 100% udziałów spółki Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Nabycie tych udziałów nastąpiło w wyniku ich wniesienia jako wkładu niepieniężnego, na pokrycie akcji serii E Spółki, emitowanych na podstawie uchwały nr 4/03/2020 podjętej przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 17 marca 2020 roku.

o [Zmiana terminu publikacji raportu jednostkowego i skonsolidowanego za I kwartał 2020 r.](#)

W dniu 13 maja 2020 r. Zarząd Emitenta, w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 11/2020 z dnia 05 maja 2020 r., w którym poinformował o zmianie terminu publikacji raportu za I kwartał w 2020 r. (określonego pierwotnie w raporcie nr 1/2020 z dn. 17 stycznia 2020 r.), a także raportu nr 12/2020 z dn. 05 maja 2020 r., w którym przekazał harmonogram publikacji raportów skonsolidowanych w 2020 r., poinformował o zmianie terminu publikacji raportu jednostkowego i skonsolidowanego za I kwartał 2020 r. z 15 maja 2020 r. na 25 maja 2020 r.

Zmiana terminu publikacji raportów jednostkowego i skonsolidowanego za I kwartał 2020 r. wynikała przede wszystkim z rozwoju sytuacji dotyczącej zagrożenia związanego z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19 w Polsce i koniecznością wprowadzenia procedur ochrony zdrowia pracowników związanych z przygotowaniem wyżej wskazanych raportów.

o **Nabycie 100% udziałów w innym podmiocie**

W dniu 21 maja 2020 r. Zarząd Emitenta zawarł z osobą fizyczną umowę (dalej: Umowa), na podstawie której nabył 100 niepodzielnych i nieuprzywilejowanych udziałów w spółce Glass Cannon Games sp. z o.o. z siedzibą w Ławie (dalej: GCG) o wartości nominalnej 50 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 5.000 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego GCG i uprawniających do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników GCG za łączną cenę 100,00 zł (dalej: Cena sprzedaży). Umowa przewiduje jednak, iż jeśli GCG w okresie 36 miesięcy od dnia zawarcia Umowy osiągnie nadwyżkę przychodów netto uzyskanych z tytułu eksploatacji i komercjalizacji gry komputerowej „Jars” (do której autorskie prawa majątkowe przysługują GCG na poszczególnych polach eksploatacji), ponad wszelkie koszty jej opracowania, produkcji, promocji i dystrybucji w wysokości przekraczającej 1.000.000,00 zł netto (dalej: Zysk), Strony dokonają korekty Ceny sprzedaży, w ten sposób, że Spółka będzie zobowiązana uiścić na rzecz sprzedającego kwotę równą 18% z Zysku (rozliczenia z tego tytułu mają odbywać się w okresach kwartalnych).

GCG na dzień zawarcia Umowy posiadał zobowiązania pożyczkowe (na rzecz poprzednich udziałowców) w wysokości 153.307,98 zł, które zobowiązana jest spłacić w terminie do dnia 31 sierpnia 2020 r.

Zarząd wskazał w komunikacie, iż GCG posiada autorskie prawa majątkowe do gry komputerowej „Jars”, będącej w fazie przygotowania.

Zarząd Spółki wskazał również, iż nabycie 100% udziałów GCG jest związane z poszerzeniem oferty produktowej Grupy Kapitałowej Spółki, tj. gier mobilnych. Działanie to jest zgodne z planami Spółki w zakresie produkcji i dystrybucji gier mobilnych.

o **Skonsolidowany raport okresowy za I kwartał 2020 roku**

W dniu 25 maja 2020 roku Zarząd Emitenta opublikował skonsolidowany raport okresowy za I kwartał 2020 roku.

Spółka nie opublikowała osobno raportu jednostkowego za I kwartał 2020 r. korzystając z uprawnień zawartych w §5 ust. 2a Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO, tj. z uwagi na zamieszczenie w skonsolidowanym raporcie kwartalnym informacji, o których mowa w § 5 ust. 4.1 pkt 1) - 4) oraz ust. 4.2 w odniesieniu do Spółki.

o **Podjęcie uchwały w sprawie przydziału akcji serii F**

W dniu 5 czerwca 2020 roku Zarząd Emitenta na podstawie uchwały dokonał przydziału akcji serii F. Łącznie przydzielonych zostało 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 (słownie: dziesięć groszy) każda. Akcje emitowane były po cenie emisyjnej w wysokości 0,25 zł (słownie: dwadzieścia pięć groszy) każda. Akcje zostały przydzielone łącznie na rzecz 191 osób.

Akcje serii F wyemitowane zostały na podstawie uchwały nr 5/03/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 marca 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii F, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki oraz zmiany § 8 ust.1 Statutu Spółki. Akcje te oferowane były w trybie subskrypcji otwartej w ramach oferty publicznej.

o **Zawarcie przez spółkę zależną istotnej umowy wydawniczej**

W dniu 5 czerwca 2020 roku spółka zależna Emitenta, tj. Mousetrap Games sp. z o.o. (dalej: MTG) zawarła z Voodoo société par action simplifiée zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców w Paryżu (dalej: Voodoo) umowę, której przedmiotem jest współpraca w zakresie opracowywania i wydawania niektórych gier tworzonych przez MTG (dalej: Umowa).

Na podstawie Umowy, Voodoo będzie świadczyło usługi doradcze dla MTG, których celem będzie wprowadzenie modyfikacji do gier, które zdaniem Voodoo zwiększą zainteresowanie tymi grami wśród graczy. Ponadto, w przypadku pozytywnej oceny danej gry przez Voodoo, Voodoo będzie przysługiwać będzie prawo (opcja) podjęcia decyzji o wydaniu tej gry. W takim przypadku dana gra będzie wydawana pod marką Voodoo, natomiast obsługę gry, w tym przede wszystkim związaną z jej aktualizacjami, modyfikacjami oraz wprowadzaniem poprawek będzie realizowała MTG na zasadach określonych w Umowie. W przypadku podjęcia decyzji o wydaniu danej gry przez Voodoo, MTG udzieli Voodoo wyłącznej, globalnej licencji na jej publikowanie na okres 10 lat, z możliwością przedłużenia. W odniesieniu do każdej gry, w zakresie do której MTG udzieli Voodoo licencji na publikowanie jako wynagrodzenie za prawa przyznane przez MTG dla Voodoo do danej gry, MTG otrzyma wynagrodzenie w wysokości i na zasadach określonych w Umowie, obejmujące oprócz kwoty stałej za każdą grę, dodatkową kwotę zależną od liczby pobrań. W terminie 2 miesiące od udzielenia licencji na publikację, Voodoo może wypowiedzieć tą licencję bez podania przyczyny.

Umowa obowiązuje od dnia podpisania przez okres 5 lat, z możliwością automatycznego przedłużania na kolejne okresy jednoroczne.

Podpisanie powyższej umowy przez MTG będzie miało wpływ na poszerzenie możliwości wydawniczych oraz dotarcia do szerszego grona użytkowników, w szczególności na rynkach USA, Zjednoczonego Królestwa, Japonii oraz Chin. W dalszej perspektywie powinno się to przełożyć pozytywnie na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Oxygen S.A.

o **Podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii F**

W dniu 15 czerwca 2020 roku Zarząd Emitenta w związku z zakończeniem subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii F, wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 05/03/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 marca 2020 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii F, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki oraz zmiany §8 ust. 1 Statutu Spółki, przekazał podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii F.

o **Zarejestrowanie przez Sąd zmiany nazwy Spółki i zmian w Statucie Spółki**

W dniu 23 czerwca 2020 roku do Spółki wpłynęło postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w sprawie zarejestrowania w dniu 5 czerwca 2020 r. zmiany nazwy Spółki z „Premium Fund Spółka Akcyjna” na „Oxygen Spółka Akcyjna”, oraz zmian Statutu Spółki wynikających z treści uchwał nr 5/11/2019, 6/11/2019, 7/11/2019, 8/11/2019, 10/11/2019 i 11/11/2019 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 listopada 2019 r. (raport EBI nr 17/2019 z dnia 07 listopada 2019 r.).

W załączeniu do raportu bieżącego Spółka przedstawiła wyszczególnienie zmian obejmujących dotychczas obowiązujące brzmienie, aktualnie obowiązujące brzmienie oraz aktualny tekst jednolity Statutu.

o **Zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego w Mousetrap Games sp. z o.o.**

W dniu 30 czerwca 2020 r. z Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Mousetrap Games Sp. z o.o. („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, z czego Emitent posiada 130 udziałów. W związku z zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego MTG, udział Emitenta w kapitale i głosach MTG spadł ze 100% do 61,32%.

Celem Emitenta, jest posiadanie 100% udziałów w MTG. Zarząd będzie rekomendował podwyższenie kapitału zakładowego i nabycie tych udziałów przez Emitenta w zamian za objęcie nowej serii akcji. Warunki finansowe nabycia tych udziałów przez Emitenta będą uzależnione od uzyskanej wyceny sporządzonej przez podmiot uprawniony, a ostateczna decyzja będzie należeć do walnego zgromadzenia.

8. 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.

9. 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.

10. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PODANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZ WYNIKÓW NA 2020 ROK W ŚWIETLE ZAPREZENTOWANYCH DANYCH FINANSOWYCH ZA OKRES OD 01.04.2020 R. DO 30.06.2020 R.

Spółka nie publikowała prognoz.

Wrocław, 6 sierpnia 2020 roku

Prezes Zarządu
Edward Mężyk