



Raport kwartalny Spółki Ovid Works S.A. z siedzibą w Warszawie

*Za okres
od dnia 1 lipca 2022 roku
do dnia 30 września 2022 roku*



Warszawa, dnia 14 listopada 2022 roku

Spis treści

Wstęp	3
1. Realizowane projekty	4
1.1. „Nemesis: Distress”	4
1.2. „Interkosmos 2000”	5
1.3. „Metamorfoza”	7
1.4. Działania dystrybucyjne poprzednich tytułów	8
2. Podstawowe informacje o Emitencie	8
2.1. Zarząd	9
2.2. Rada Nadzorcza	9
3. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	9
4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	10
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	10
6. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe (wszystkie dane finansowe prezentowane są w polskich złotych)	15
6.1. Bilans	15
6.2. Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy	18
6.3. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia	19
6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	20
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w 3Q 2022 roku	23
8. 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	24
9. Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	25
10. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym	25
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	25

Wstęp

Szanowni Państwo,

Przekazujemy na Państwa ręce raport Ovid Works S.A. prezentujący wyniki finansowe oraz najważniejsze wydarzenia mające miejsce w Spółce w trzecim kwartale 2022 roku.

W trzecim kwartale 2022 roku zespół „Nemesis: Distress” koncentrował się na zadaniach związanych z rozbudową rozgrywki, głównie poprzez dodanie nowych misji, broni, usprawnienie komunikacji między graczami. Aktualizacja gry na platformie Steam miała miejsce 8 września i została pozytywnie oceniona przez użytkowników.

Z kolei dla zespołu developerskiego „Interkosmos 2000” był to czas bardzo intensywnej pracy przy finalizacji zadań przed premierą gry, która miała miejsce 1 września 2022 roku na platformie Oculus Quest Store. Gra od premiery zyskuje bardzo pozytywne opinie graczy (powyżej 4/5), co przekłada się na zainteresowanie tytułem przez producentów gogli VR reprezentujących między innymi na rynek chiński.

Ostatnie tygodnie trzeciego kwartału był to również okres rozmów i negocjacji z All In! Games S.A. w zakresie odzyskania pełni praw do „Metamorfozy”, gry wydanej w 2020 roku na PC, PS4, XboX One i Nintendo Switch. Po rozmowach z All In! Games Zarządy obu spółek doszły wspólnie do wniosku, że ewentualny potencjał tej gry ma większą szansę zostać zrealizowany przez Ovid Works, twórców „Metamorfozy”, co przełożyło się na podpisanie wcześniejszego niż oryginalnie zakładano przejęcia IP przez Ovid Works.

Termin ogłoszenia wyników konkursu organizowanego przez Creative Europe, do którego wniosek o dofinansowanie projektu narracyjnego gry wideo pod roboczą nazwą „Faust” złożyliśmy w kwietniu b.r., został przesunięty na czwarty kwartał b.r. Obecnie jesteśmy w trakcie wyjaśniania uwag do złożonego wniosku. Jednakże z uwagi na zakończenie głównych prac nad „Interkosmos 2000” oraz w oczekiwaniu na ostateczne decyzje z Creative Europe, w trzecim kwartale rozpoczęliśmy prace nad projektem pod roboczą nazwą „Faust”.

Zapraszamy Państwa do zapoznania się ze szczegółową treścią niniejszego raportu, zarówno części opisującej działania na projektach w poprzednim kwartale, a także z komentarzem do wyników finansowych Emitenta.

Z wyrazami szacunku

Jacek Dębowski
Prezes Zarządu

Jacek Chojecki
Wiceprezes Zarządu

1. Realizowane projekty

1.1. „Nemesis: Distress”



Gra „Nemesis: Distress” to wieloosobowa gra wykorzystująca model „zdrajcy”. Gra realizowana jest wspólnie ze studiem Awaken Realms (rynkowa nazwa dla Realms Distribution sp. z o. o.)

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.

W trzecim kwartale 2022 roku, prace nad ulepszeniem „Nemesis: Distress” będącej wciąż obecnej na Steam w formie Early Access, trwały pełną parą. Najistotniejsza aktualizacja miała miejsce 8 września. Składał się na nią szereg usprawnień i zmian, wynikających zarówno z analizy rozgrywek przez zespół Awaken Realms, jak również z feedbacku, który trafia do zespołu developerskiego od graczy. W ramach aktualizacji wprowadzone zostały nowe misje – główne i poboczne, zwiększając różnorodność oraz powtarzalność rozgrywki. Dodano system „pingów”, pozwalający sprawnie komunikować się z innymi załogantami. Każda postać otrzymała swoje unikalne cechy, mające bezpośredni wpływ na gameplay, dodatkowo urozmaicając unikalną już rozgrywkę na statku. Dodano również, nowe bronie i przedmioty, dające graczom nowe możliwości zarządzania postacią gracza czy interakcji z otoczeniem i przeciwnikami. Aktualizacja przekłada się bezpośrednio na coraz bardziej pozytywne komentarze graczy, a to wciąż dopiero początek drogi „Nemesis: Distress” – zarówno w obszarze potencjału, jak i samego rozwoju gry

Emitent będzie informował o dacie finalnej premiery gry w drodze raportu bieżącego ESPI.

1.2. „Interkosmos 2000”



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

- większa modularność gry, umożliwiająca 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 ma 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.



Miniony kwartał zakończył pracę zespołu developerskiego. Przy wsparciu firmy Meta przeprowadzone zostały zewnętrzne testy gry. Stworzona została strona gry “Interkosmos 2000” na sklepie www.oculus.com. Przeprowadzona została krajowa i globalna kampania medialna wokół premiery gry, również z udziałem znanych influencerów oraz z wykorzystaniem kanałów społecznościowych.

Gra Interkosmos 2000 miała swoją premierę 1 września 2022 roku na urządzeniach Oculus Quest 2 na platformie Oculus Quest Store. Według opinii Zarządu premiera wywołała mieszane uczucia – była zarówno bardzo udana jak i niezadowolająca. Bardzo udana, ponieważ gra otrzymała niezwykle wysokie i pozytywne oceny od graczy. Na 5 możliwych „gwiazdek” gra “Interkosmos” 2000 uzyskała 4,5; dla porównania platforma sprzedażowa Meta ocenia tytuł jako grę udaną, jeśli jej oceny są wyższe niż 3,7. Pokazuje to kolejny raz wysoką jakość tworzonych przez Emitenta gier. Niezadowolająca, ponieważ wspomnianych ocen jest niecałe 60 – co, biorąc pod uwagę olbrzymi potencjał sklepu Mety, jest wynikiem zdecydowanie poniżej oczekiwań Zarządu i zespołu developerskiego, które zbliżone były bardziej do kilku setek.

Spółka planuje dalsze działania wokół gry, które koncentrują się na kilku aspektach: zwiększenie udziału “Interkosmos 2000” na Oculus Quest Store oraz proliferacja sprzedaży poprzez zwiększenie dostępności gry w kontekście platform i rynków.

W trzecim kwartale Spółka otrzymała również propozycję portowania gry na 3 różne platformy chińskie od topowych producentów tamtejszego rynku, którzy widzą duży potencjał tytułu w Chinach z uwagi na, jak sami wspominali, duże zainteresowanie kosmosem tamtejszych użytkowników. Obecnie trwa etap testowania i dostosowania gry “Interkosmos” do urządzeń chińskich producentów.

W październiku Emitent wypuścił istotną aktualizację gry, która spowodowała umieszczenie „Interkosmos 2000” na stronie „New and updated”, czemu towarzyszą wzmożone działania w zakresie reklamowania produktu realizowane przez Facebook.

Spółka planuje również wydanie gry na platformie Steam w czwartym kwartale 2022. Emitent będzie informował o dacie finalnej premiery gry w drodze raportu bieżącego ESPI.

1.3. „Metamorfoza”



23 września 2022 roku Emitent zawarł Porozumienie z All In! Games Spółka S.A., na mocy którego, strony zakończyły dotychczasową współpracę w zakresie produkcji, dystrybucji oraz promocji gry komputerowej „Metamorfoza”. Licencja udzielona dotychczas All In! Games na podstawie Umowy Wydawniczej uległa rozwiązaniu, a Emitent pozostaje wyłącznym podmiotem uprawnionym do praw własności intelektualnej do gry. Według oceny Zarządu odzyskanie pełni praw do gry stworzonej przez Emitenta umożliwi po pierwsze dowolne wykorzystanie stworzonego świata, zarówno muzycznego, jak i estetycznego oraz dopracowanie mechaniki gry w kolejnych tytułach realizowanych przez Emitenta.

Po drugie Spółka uzyskała dostęp do portów gry na konsole PS4, Xbox One i Nintendo Switch, co pozwala rozpocząć etap rozmów na temat poprawy błędów w tych wersjach z potencjalnymi partnerami (w szczególności dotyczy to źle sportowanej wersji na Nintendo Switch, która znacząco obniżyła oceny Metamorfozy z perspektywy wszystkich platform).

Po trzecie, efekty wszelkich działań Emitenta w obszarze „Metamorfozy” będą przynosić Spółce znacznie więcej korzyści finansowych niż do tej pory.



W ocenie Emitenta, dobra znajomość zawartości Gry i pełna kontrola nad jej wszystkimi wersjami dają możliwość działań promocyjno-sprzedażowych, blisko skorelowanych z unikalnym charakterem produktu. Dodatkowo Porozumienie otwiera możliwości związane z wydawaniem produktów pochodnych, opartych na unikalnych walorach graficznych czy rozwiązaniach programistycznych zawartych w „Metamorfozy”.

1.4. 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.

W szczególności w kontekście gry Metamorfoza Spółka prowadzi rozmowy w sprawie możliwości wydania i promocji gry na platformach sprzedażowych aktualnie nie posiadających tytułu w swojej ofercie.

2. 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

2.1. Zarząd

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

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

2.2. Rada Nadzorcza

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

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

** Emitent informował o zmianie w składzie Rady Nadzorczej w drodze komunikatu EBI 10/2022 i EBI 11/2022.*

3. 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	Jacek Dębowski *	1 854 200	17,29%	17,29%
2	Jacek Chojecki **	1 854 200	17,29%	17,29%
3.	Varsav Game Studios S.A.***	1 356 177	12,64%	12,64%
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	4 935 668	46,02%	46,02%
		10 726 000	100%	100%

* z czego 215.000 akcji, stanowiących 11,60% wszystkich posiadanych przez akcjonariusza akcji Emitenta jest przedmiotem przyznania osobie trzeciej nieodwołalnego prawa nabycia akcji (zgodnie z treścią raportu ESPI nr 5/2022 opublikowanego przez Emitenta w dniu 22 kwietnia 2022 roku) oraz 440.000 akcji stanowiących 23,73% wszystkich posiadanych przez akcjonariusza akcji Emitenta jest przedmiotem zastawu rejestrowego (zgodnie z treścią raportu ESPI nr 11/2022 i ESPI nr 12/2022 opublikowanych przez Emitenta w dniu 11 lipca 2022 roku).

** z czego 215.000 akcji, stanowiących 11,60% wszystkich posiadanych przez akcjonariusza akcji Emitenta jest przedmiotem przyznania osobie trzeciej nieodwołalnego prawa nabycia akcji (zgodnie z treścią raporty ESPI nr 6/2022 opublikowanego przez Emitenta w dniu 22 kwietnia 2022 roku oraz 440.000 akcji stanowiących 23,73% wszystkich posiadanych przez akcjonariusza akcji Emitenta jest przedmiotem zastawu rejestrowego (zgodnie z treścią raportu ESPI nr 13/2022 opublikowanego przez Emitenta w dniu 8 sierpnia 2022 roku).

*** 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.

4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

5. 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.

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.

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.

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 używania.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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.

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”.

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.

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.

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.

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.

Uznawanie przychodów

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

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).

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.

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.

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.

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.

Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w przyjętych zasadach rachunkowości.

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

6.1. Bilans

Aktywa

Nazwa		30.09.2021	30.09.2022
Aktywa trwałe	A	1 024 538,58	19 002,05
Wartości niematerialne i prawne	A.I	982 216,87	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	A.I.1	982 216,87	0,00
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
Rzeczowe Aktywa Trwałe	A.II	42 321,71	19 002,05
Środki trwałe	A.II.1	42 321,71	19 002,05
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	32 600,11	10 534,85
Środki transportu	A.II.1.d	0,00	0,00
Inne środki trwałe	A.II.1.e	9 721,60	8 467,20
Środki trwałe w budowie	A.II.2	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	A.II.3	0,00	0,00
Należności długoterminowe	A.III	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	A.IV	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A.V	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A.V.1	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	A.V.2	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	B	1 634 947,27	3 281 044,30
Zapasy	B.I	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	B.II	224 604,54	226 481,02
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	224 604,54	226 481,02
Z tytułu dostaw i usług	B.II.3.a	3 230,59	158 258,47
- do 12 miesięcy	B.II.3.a.i	3 230,59	158 258,47
- powyżej 12 miesięcy	B.II.3.a.ii	0,00	0,00

Nazwa		30.09.2021	30.09.2022
Z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrow. oraz innych świadczeń	B.II.3.b	214 298,95	63 830,87
Inne	B.II.3.c	7 075,00	4 391,68
Dochodzone na drodze sądowej	B.II.3.d	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	B.III	398 038,25	4 477,81
Krótkoterminowe aktywa finansowe	B.III.1	398 038,25	4 477,81
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	396 427,29	2 866,85
- środki pieniężne w kasie i w banku	B.III.1.c.i	396 427,29	2 866,85
- 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
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	B.IV	1 012 304,48	3 050 085,47
Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	C	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	D	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		2 659 485,85	3 300 046,35

Pasywa

Nazwa		30.09.2021	30.09.2022
Kapitał własny	A	1 624 945,41	1 174 636,25
Kapitał podstawowy	A.I	1 072 600,00	1 072 600,00
Kapitał zapasowy, w tym:	A.II	3 865 891,27	3 865 891,27
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym	A.III	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	A.IV	0,00	0,00
Zysk/Strata z lat ubiegłych	A.V	-1 987 690,81	-3 485 527,19
Zysk			0,00
Strata		1 987 690,81	3 485 527,19
Zysk/Strata netto	A.VI	-1 325 855,05	-278 327,83
Zysk			0,00
Strata		1 325 855,05	278 327,83
Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego	A.VII	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	B	1 034 540,44	2 125 410,10
Rezerwa na zobowiązania	B.I	178 000,00	189 176,00
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

Nazwa		30.09.2021	30.09.2022
- długoterminowe	B.I.2.a	0,00	0,00
- krótkoterminowe	B.I.2.b	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	B.I.3	178 000,00	189 176,00
- długoterminowe	B.I.3.a	0,00	0,00
- krótkoterminowe	B.I.3.b	178 000,00	189 176,00
Zobowiązania długoterminowe	B.II	30 000,00	0,00
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	30 000,00	0,00
Kredyty i pożyczki	B.II.3.a	30 000,00	
Z tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych	B.II.3.b	0,00	0,00
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
Zobowiązania krótkoterminowe	B.III	619 385,18	1 728 271,14
Wobec jednostek powiązanych	B.III.1	0,00	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	0,00	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	619 385,18	1 728 271,14
Kredyty i pożyczki	B.III.3.a	36 000,00	882 887,03
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	112 995,49	292 449,92
- do 12 miesięcy	B.III.3.d.i	112 995,49	292 449,92
- 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	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	B.III.3.g	345 907,15	214 912,06
Z tytułu wynagrodzeń	B.III.3.h	122 618,23	329 772,94
Inne	B.III.3.i	1 864,31	8 249,19
Fundusze specjalne	B.III.4	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	B.IV	207 155,26	207 962,96
Ujemna wartość firmy	B.IV.1	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	B.IV.2	207 155,26	207 962,96
PASYWA RAZEM		2 659 485,85	3 300 046,35

6.2. Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy

Nazwa		01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2022- 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	A	434 066,79	304 317,74	943 149,36	368 759,83
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00		0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	A.I	434 066,79	304 317,74	943 149,36	368 759,83
Zmiana stanu produktów	A.II	0,00	0,00	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
Koszty działalności operacyjnej	B	1 406 282,61	443 267,01	1 359 039,75	476 592,68
Amortyzacja	B.I	809 851,53	269 950,51	720 559,07	180 658,07
Zużycie materiałów i energii	B.II	24 567,06	5 951,37	14 831,27	6 342,19
Usługi obce	B.III	278 267,96	75 127,60	370 744,11	193 055,04
Podatki i opłaty, w tym:	B.IV	28 369,50	18 058,50	18 787,38	3 136,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	B.V	206 772,85	58 875,36	203 267,58	85 052,30
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B.VI	33 202,61	9 504,51	26 452,70	6 826,78
Pozostałe koszty	B.VII	25 251,10	5 799,16	4 397,64	1 522,30
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B.VIII	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata ze sprzedaży	C	-972 215,82	-138 949,27	-415 890,39	-107 832,85
Pozostałe przychody operacyjne	D	1 092 921,98	979 912,80	335 520,02	210 685,28
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	D.I	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje	D.II	1 092 906,29	979 912,49	335 307,90	210 685,28
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D.III	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	D.IV	15,69	0,31	212,12	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	E	1 441 450,01	334 256,25	139 298,06	139 190,00
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	1 441 450,01	334 256,25	139 298,06	139 190,00
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	F	-1 320 743,85	506 707,28	-219 668,43	-36 337,57
Przychody finansowe	G	0,00	3 926,35	0,00	0,00
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	3 926,35	0,00	0,00
Koszty finansowe	H	5 111,20	1 741,77	58 659,40	31 882,94
Odsetki, w tym:	H.I	4 091,37	1 741,77	53 051,03	30 460,25

Nazwa		01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2022- 30.09.2022
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	1 019,83	0,00	5 608,37	1 422,69
Zysk/Strata brutto	I	-1 325 855,05	508 891,86	-278 327,83	-68 220,51
Podatek dochodowy od osób prawnych	J	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	K	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	L	-1 325 855,05	508 891,86	-278 327,83	-68 220,51

6.3. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Treść pozycji		01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2022- 30.09.2022
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - metoda pośrednia	01	-1 923 708,00	-70 647,44	-893 125,29	-151 920,87
I. Zysk (strata) netto	02	-1 325 855,05	508 891,86	-278 327,83	-68 220,51
II. Korekty razem:	03	-597 852,95	-579 539,30	-614 797,46	-83 700,36
1. Amortyzacja	04	818 293,79	272 764,60	732 771,93	187 242,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	0,00	0,00	52 887,03	30 460,25
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	08	-3 300,00	0,00	3 426,00	19 176,00
6. Zmiana stanu zapasów	09	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	10	-92 850,11	-66 642,66	-181 434,51	-147 486,60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	-366 501,06	-257 435,86	280 642,67	190 733,74
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-983 495,57	-558 225,38	-1 503 090,58	-363 826,52
10. Inne korekty	13	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	14	-1 923 708,00	-70 647,44	-893 125,29	-151 920,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	15	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	16	0,00	0,00	0,00	0,00
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
II. Wydatki	28	0,00	0,00	0,00	0,00

Treść pozycji		01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2022- 30.09.2022
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	0,00	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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	37	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	38	1 864 543,99	-541,77	773 000,00	-9 000,00
I. Wpływy	39	2 199 357,27	7 200,00	800 000,00	0,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	2 199 357,27	7 200,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	0,00	0,00	800 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	44	334 813,28	7 741,77	27 000,00	9 000,00
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	76 000,00	6 000,00	27 000,00	9 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	250 000,00	0,00	0,00	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	8 813,28	1 741,77	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	53	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	54	1 864 543,99	-541,77	773 000,00	-9 000,00
D. Przepływy pieniężne netto (A.III+B.III+C.III)	55	-59 164,01	-71 189,21	-120 125,29	-160 920,87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	56	-59 164,01	-71 189,21	-120 125,29	-160 920,87
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	58	455 591,30	467 616,50	122 992,14	163 787,72
G. Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym	59	396 427,29	396 427,29	2 866,85	2 866,85
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	0,00	0,00	0,00	0,00

6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie zestawienia zmian w kapitale własnym	01.01.2021-30.09.2021	01.07.2021-30.09.2021	01.01.2022-30.09.2022	01.07.2022-30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	751 443,19	1 108 853,55	1 452 964,08	1 242 856,76
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	751 443,19	1 108 853,55	1 452 964,08	1 242 856,76
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	968 800,00	1 065 400,00	1 072 600,00	1 072 600,00
1.1. Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego	103 800,00	103 800,00	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	103 800,00	103 800,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału	103 800,00	7 200,00	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
- umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 072 600,00	1 072 600,00	1 072 600,00	1 072 600,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 770 334,00	3 865 891,27	3 865 891,27	3 865 891,27
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 095 557,27	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	2 095 557,27	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	2 095 557,27	0,00	0,00	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
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 865 891,27	3 865 891,27	3 865 891,27	3 865 891,27
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	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	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie zestawienia zmian w kapitale własnym	01.01.2021-30.09.2021	01.07.2021-30.09.2021	01.01.2022-30.09.2022	01.07.2022-30.09.2022
- 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
- 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
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(1 987 690,81)	(3 822 437,72) *	(3 485 527,19)	(3 464 236,03)
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 poprzednich na początek okresu	1 987 690,81	3 822 437,72	3 485 527,19	3 485 527,19
- korekty błędów	3,00	0,00	1,00	2,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 987 690,81	3 822 437,72	3 485 527,19	3 485 527,19
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	210 107,32
- przeniesienia straty z lat poprzednich do pokrycia	0,00	0,00	0,00	210 107,32
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty z zysku roku poprzedniego	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty z pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 987 690,81	3 822 437,72	3 485 527,19	3 695 634,51
5.7. Zysk (strata) z lat poprzednich na koniec okresu	(1 987 690,81)	(3 822 437,72)	(3 485 527,19)	(3 695 634,51)
6. Wynik finansowy netto	(1 325 855,05)	508 891,86	(278 327,83)	(68 220,51)
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	1 325 855,05	508 891,86	(278 327,83)	(68 220,51)
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu – roku obrotowego (BZ)	1 624 945,41	1 624 945,41	1 174 636,25	1 174 636,25
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00

*W pozycji 5. „Zysk (strata) z lat ubiegłych na początku okresu” za 3 kwartał 2021 roku. W opublikowanym raporcie za 3 kwartał 2021 roku, EBI 18/2021 w wyniku omyłki pisarskiej wskazana została błędnie kwota (1 987 690,81 zł), która dotyczyła straty z lat poprzednich. Jednakże powinna być wskazana kwota (3 822 437,72 zł), będąca sumą straty w 2 kwartale 2021 roku w kwocie (1 834 746,91 zł) i straty za lat ubiegłych (1 987 690,81) zł. Błędnie wskazana pozycja w raporcie za 3 kwartał 2021 roku nie wpłynęła na kwotę zaprezentowaną w pozycji II. „Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu – roku obrotowego (BZ)”.

7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w 3Q 2022 roku.

W 3Q 2022 roku Emitent wygenerował przychody ze sprzedaży w wysokości ok. 369 tys. złotych oraz osiągnął ok 68 tys. złotych straty netto. W analogicznym okresie 2021 roku, przychody ze sprzedaży wynosiły około 304 tys. złotych i składały się na nie głównie przychody z tytułu wsparcia developmentu gier.

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 3Q 2022 roku, na wyniki Spółki miały wpływ poniższe działania:

1. Wygenerowano przychody w kwocie ok. 369 tys. złotych z czego:
 - Około 137 tys. złotych rozpoznano jako wsparcie developmentu gier.
 - Około 215 tys. złotych z tytułu sprzedaży gry „Interkosmos 2000” na platformie Oculus Quest Store, której premiera miała miejsce 1 września 2022 roku. Prowizja z tytułu sprzedaży wyniosła około 65 tys. złotych i zaliczona została do kosztów operacyjnych w części „usługi obce”. W pierwszym miesiącu po premierze gra sprzedawała się w ilości około 2400 kopii.
Planowane rozpoczęcie amortyzacji gry „Interkosmos 2000” przypada na 4Q 2022 roku.
2. Koszty amortyzacji są znaczącym obciążeniem Wyniku Finansowego. W 3Q 2022 roku koszty te wyniosły około 180 tys. złotych. W sierpniu 2022 roku zakończyła się amortyzacja gry „Metamorfoza”.
3. Rozpoznano pozostałe przychody operacyjne w pozycji „dotacje” w kwocie około 210 tys. złotych, z czego około 173 tys. złotych dotyczy końcowego rozliczenia projektu pt. „Innowacyjny model rozgrywki on-line oparty o współdziałanie graczy z wykorzystaniem konceptu „zdrajcy”, realizowanego przez Emitenta w konsorcjum z Realms Distributions w ramach programu 1/1.2/POIR 2019 GameINN organizowanego przez NCBiR „Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020”.
4. Na koniec 3Q 2022 roku w dalszym ciągu trwały prace nad projektem „Nemesis: Distress” będącym w fazie prac rozwojowych. Zarząd nie podjął jeszcze decyzji o rozpoczęciu amortyzacji. Wartość kapitalizowanej gry na koniec 3Q 2022 roku wynosi 926 039,10 zł. i do czasu rozpoczęcia amortyzacji rozpoznana jest w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych
5. W 3Q 2022 roku zostały wznowione prace nad projektem „Faust”, który na koniec 3Q 2022 roku był w fazie badań. Koszty poniesione w ramach tego projektu na koniec raportowanego okresu wyniosły około 135 tys. złotych i zostały rozpoznane w pozostałych kosztach operacyjnych.
6. Na koniec 3Q 2022 roku w dalszym ciągu trwały prace nad projektem „Nemesis: Distress”. Zarząd nie podjął jeszcze decyzji o rozpoczęciu amortyzacji. Wartość skapitalizowanej gry na koniec 3Q2022 roku wynosi około 926 tys. złotych i do czasu rozpoczęcia amortyzacji rozpoznana jest w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

Na bilans Spółki miały wpływ następujące zdarzenia:

1. Analogicznie jak w 2Q 2022 roku, w 3Q 2022 wzrosły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w porównaniu z 3Q 2021, w związku z planowaną kapitalizacją projektów „Interkosmos 2000” i „Nemesis: Distress” w kolejnych kwartałach.
2. Na koniec 3Q 2022 roku pozycja aktywów „wartości niematerialne i prawne” wynosi 0,00 złotych w związku z zakończeniem w sierpniu amortyzacji gry „Metamorfoza”.
3. Wzrost należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług do kwoty około 158 tys. złotych, wynikających głównie z należności od firmy Meta Platforms technologies Ireland Ltd w tytułu tantiem ze sprzedaży gry „Interkosmos 2000” we wrześniu b.r.
4. Spółka wykazała należności krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń w kwocie około 63 tys. złotych na którą składa się głównie nadwyżka VAT naliczonego nad należnym.
5. W kwietniu 2022 roku Spółka podpisała umowę pożyczki w kwocie 800 tys. zł. z podmiotem zewnętrznym. Na dzień publikacji niniejszego raportu pożyczka nie została spłacona.
6. W 3Q 2022 roku Spółka zakończyła się amortyzacja gry „Metamorfoza”, na którą Spółka otrzymała od NCBiR dotację na środki trwałe. Dotychczas amortyzacja tych środków uwzględniana była w biernych rozliczeniach międzyokresowych pasywów.

Na koniec 3Q 2022 roku, w pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych pasywów pozostaje w dalszym ciągu kwota dotacji z Creative Europe, która Spółka otrzymała w 2021 roku na realizację projektu „Interkosmos 2000”, którego kapitalizacja planowana jest na 4Q 2022 roku.

8. 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 3Q 2022 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 był w ramach Działania 1.2 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (GameINN) współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (dalej: EFRR). Celem projektu było stworzenie innowacyjnego rozwiązania modelu rozgrywki online opartego na wykorzystaniu konceptu zdrajcy i zaimplementowania go w funkcjonalnym demie. Model rozgrywki oparty jest na grze planszowej „Nemesis” jednak zaprojektowany jest od nowa mając na uwadze specyfikę medium jakim są gry komputerowe. Prace skupione były na stworzeniu gry w oparciu o silnik Unreal Engine z pełną infrastrukturą wspierającą rozgrywkę z wieloma graczami.

W sierpniu b.r. Emitent uzyskał informację o zatwierdzeniu wniosku końcowego oraz uznaniu przez NCBiR projektu za zrealizowany pod względem merytorycznym i finansowym. Emitent otrzymał środków z NCBiR dotyczące rozliczenia końcowego projektu.

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 była 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.
- ✓ Rozpoczął prace nad nowym projektem pod roboczą nazwą „Faust”

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

Spółka nie publikuje prognoz wyników.

10. 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.

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

Na dzień 30 września 2022 roku liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty na podstawie umowy o pracę wynosiła 4,9 osoby. Z kolei liczba zatrudnionych osób na podstawie umów cywilnoprawnych i B2B wynosiła 9 osób.

Warszawa, dnia 14 listopada 2022 roku.

Jacek Dębowski – Prezes Zarządu

Jacek Chojecki – Wiceprezes Zarząd