



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

*Za okres
od dnia 1 kwietnia 2022 roku
do dnia 30 czerwca 2022 roku*



Warszawa, dnia 16 sierpnia 2022 roku

Spis treści

Wstęp	3
1. Realizowane projekty	4
1.1. „Nemesis: Distress”	4
1.2. „Interkosmos 2000”	5
1.3. Działania dystrybucyjne poprzednich tytułów	6
2. Podstawowe informacje o Emitencie	7
2.1. Zarząd	7
2.2. Rada Nadzorcza	7
3. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	8
4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	9
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	9
6. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe (wszystkie dane finansowe prezentowane są w polskich złotych)	13
6.1. Bilans	13
6.2. Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy	16
6.3. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia	18
6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	19
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w 2Q 2022 roku	21
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.	22
9. Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	23
10. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym	23
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty ..	23

Wstęp

Szanowni Państwo,

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

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

W drugim kwartale 2022 roku, zespół „Nemesis: Distress”, w oparciu o zdobytą wiedzę z realizacji szeroko zakrojonych testów, sfinalizował pracę w wielu obszarach projektu, doprowadzając go do wersji udostępnionej graczom na platformie sprzedażowej Steam, w wersji "Early Access" (EA) w połowie czerwca. Prace nad udoskonaleniem gry nadal trwają, gdyż jednym z powodów premiery tytułu w wersji EA była możliwość dostępu do community/graczy, którzy pozwalają ulepszać grę i wyłapywać najważniejsze problemy.

Zespół "Interkosmosu 2000" finalizował z kolei swoje prace, aby w połowie czerwca doprowadzić projekt do fazy QA. Firma Meta Platforms Incorporated (poprzednia nazwa Facebook), na której platformie sprzedażowej udostępniony zostanie tytuł, zaakceptowała wersję gry i tym samym wyznaczona została data jej premiery na wrzesień tego roku.

Mając na uwadze terminy końcowych prac nad tytułami i ich premier, na początku kwietnia Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie projektu narracyjnego gry wideo pod roboczą nazwą "Faust" w konkursie organizowanym przez Creative Europe. To już drugi wniosek, który Spółka przedłożyła w tym konkursie w przeciągu trzech lat. Dzięki poprzedniej wygranej, Emitentowi udało się zrealizować prototyp obecnego "Interkosmosu 2000". Ogłoszenie wyników konkursu przewidziane jest na wrzesień 2022 roku.

Wychodząc naprzeciw potrzebom finansowym związanym z koniecznością finalizacji prac zarówno na "Nemesis: Distress" jak i "Interkosmos 2000" Spółka zawarła umowę pożyczki z podmiotem zewnętrznym w kwietniu 2022 roku. Dodatkowo Zarząd zdecydował się zabezpieczyć jej spłatę poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na części posiadanych przez siebie akcji Spółki i przyznanie pożyczkodawcy opcji nabycia części akcji Spółki.

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 Debowski
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.

Drugi kwartał 2022 roku to czas intensywnej pracy zespołu nad finalizacją działań programistycznych, designerskich i artystycznych, naprawy błędów, które wyniknęły po przeprowadzeniu testów wewnętrznych oraz z wybranymi użytkownikami końcowymi. Premiera gry „Nemesis: Distress” w wersji Early Access (EA) odbyła się 15 czerwca 2022 roku na platformie Steam. Mimo, iż premiera tytułu obarczona była technicznymi problemami i przebiegła poniżej oczekiwań, to statystyki zaangażowania oraz komentarze graczy dały jasny kierunek rozwoju i wskazały na olbrzymi potencjał tytułu.

W pierwszych tygodniach po EA, przy bardzo dużym obciążeniu graczy, okazało się, że niektóre elementy gry wymagają aktualizacji. Najpoważniejszymi problemami były zawieszenia programu, wymagające ponownego uruchomienia gry, opóźnienia w reakcji gracza i w przekazywaniu informacji oraz błędy. Zespół od razu reagował na pojawiające się problemy. Co tydzień umieszczane były aktualizacje gry.

Ocena graczy wskazywała na potencjał rozgrywki, chwalono warstwę graficzną, jednakże problemy techniczne spowodowały spadek oceny gry na około 64% (mieszane recenzje) w pierwszych tygodniach od premiery. Na dzień publikacji niniejszego raportu ocena graczy wynosi 68%.

„Nemesis: Distress” to ambitny tytuł z rozgrywką wieloosobową w czasie rzeczywistym. Jednym z powodów premiery gry w formie Early Access była możliwość dostępu do community/graczy, którzy pozwalają ulepszać grę, wyłapywać najważniejsze problemy, wskazać kierunek rozwoju i doprowadzić grę do momentu eliminacji krytycznych momentów.

Plan naprawy tytułu rozpoczął się z dniem premiery. Zespół od razu reagował na pojawiające się problemy. Gra co tydzień otrzymywała aktualizacje. Pod tym względem premiera „Nemesis: Distress” w wersji EA pozwala doprecyzować szczegółowy plan działania do oficjalnej premiery finalnej wersji gry. Na koniec sierpnia planowane jest zamknięcie głównego developmentu, a następnie praca z wybranym community, aby doprowadzić grę do momentu jej wyjścia z Early Access. W kolejnych miesiącach rozwijane będą elementy wzbogacające grę, od meta-rozgrywki, przez zmiany zwiększające nacisk na aspekt „zdrady”, nowe przedmioty i misje.

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

Na koniec drugiego kwartału na wishliście gry „Nemesis: Distress” zapisanych było blisko 50 tysięcy osób, z czego konwersja na sprzedaż wyniosła około 10%.

Czas przedpremierowy objął również promocję tytułu w internecie, głównie poprzez reklamy kierowane do konkretnych grup docelowych, przekazywanie gry do przetestowania znanym youtuberom, czy recenzentom największych portali zajmujących się tematyką gier.

1.2. „Interkosmos 2000”



„Interkosmos 2000” to emocjonująca kontynuacja gry „Interkosmos” wydanej w 2017 r. Najważniejsze zmiany w realizowanym 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 będzie miał okazję wykonywać manewry inspirowane rzeczywistością: transfery orbit, dokowanie, oblatywanie kosmicznych obiektów, manewrowanie poprzez pola przeszkód. Będzie musiał zachować zimną krew by móc zarządzać awariom i przeżyć wśród wrogiej kosmicznej pustki.



Miniony kwartał, przy wsparciu firmy Facebook, zwieńczył pracę zespołu doprowadzając projekt do etapu QA, który następnie został przekazany do zewnętrznej firmy w celu finalnych testów. Koniec kwartału przyniósł również finalizację prac nad zwiastunem gry, który już w kolejnym kwartale rozpoczął kampanię marketingową tytułu.

Premiera tytułu “Interkosmos 2000” wyznaczona została na dzień 1 września 2022 roku na platformie Oculus Quest Store. Gra przygotowana jest o rozwój nowych misji oraz do wprowadzenia nowych elementów graficznych. Emitent planuje udostępnić graczom darmowe aktualizacje rozgrywki po premierze tytułu, aby podtrzymać zainteresowanie tytułem, a zarazem wykorzystać modularność gry.

1.3. Działania dystrybucyjne poprzednich tytułów

Równoległe do działań produkcyjnych i promocyjnych w zakresie nowych projektów, Spółka prowadzi działania dystrybucyjne mające na celu wzmocnienie sprzedaży tytułów znajdujących się w jej podstawowym portfolio, głównie skoncentrowane wokół promocji na dostępnych platformach sprzedażowych.

Działania wokół Metamorfozy prowadzone są przez wydawcę All in! Games i koncentrują się wokół promocji i postów na mediach społecznościowych.

W ramach gry Interkosmos „1” kontynuowany jest plan realizacji tzw. kosmicznej paczki tytułów na VR (tzw. “bundle”). Gra znajdzie się w doborowym towarzystwie uznanych tytułów VR o zbliżonej tematyce, dostępnych na platformie sprzedażowej Steam.

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. Konrad Hachulski - Członek Rady Nadzorczej;
3. Krzysztof Ludwiniak - Członek Rady Nadzorczej;
4. Łukasz Rosiński – Członek Rady Nadzorczej;

5. Tomasz Sielicki – Członek Rady Nadzorczej.

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	4 142 105	39,29%	39,29%
		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 niż 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. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe (wszystkie dane finansowe prezentowane są w polskich złotych)

6.1. Bilans

Aktywa

Nazwa		30.06.2021	30.06.2022
Aktywa trwałe	A	1 801 019,94	206 244,82
Wartości niematerialne i prawne	A.I	1 250 094,20	178 584,89
Koszty zakończonych prac rozwojowych	A.I.1	1 250 094,20	178 584,89
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	47 208,98	27 659,93
Środki trwałe	A.II.1	47 208,98	27 659,93
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	37 173,78	18 879,13
Środki transportu	A.II.1.d	0,00	0,00
Inne środki trwałe	A.II.1.e	10 035,20	8 780,80
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
Od jednostek powiązanych	A.III.1	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	A.III.3	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	A.IV	0,00	0,00
Nieruchomości	A.IV.1	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	A.IV.2	0,00	0,00

Nazwa		30.06.2021	30.06.2022
Długoterminowe aktywa trwałe	A.IV.3	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	A.IV.3.a	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A.IV.3.b	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	A.IV.3.c	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	A.IV.4	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A.V	503 716,76	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A.V.1	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	A.V.2	503 716,76	0,00
Aktywa obrotowe	B	634 048,58	2 968 316,65
Zapasy	B.I	0,00	0,00
Materiały	B.I.1	0,00	0,00
Półprodukty i produkcja w toku	B.I.2	0,00	0,00
Produkty gotowe	B.I.3	0,00	0,00
Towary	B.I.4	0,00	0,00
Zaliczki na poczet dostaw	B.I.5	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	B.II	157 961,88	78 994,42
Należności od jednostek powiązanych	B.II.1	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług	B.II.1.a	0,00	0,00
Inne	B.II.1.b	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B.II.2	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług	B.II.2.a	0,00	0,00
Inne	B.II.2.b	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	B.II.3	157 961,88	78 994,42
Z tytułu dostaw i usług	B.II.3.a	9 529,72	4 162,30
Z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrow. oraz innych świadczeń	B.II.3.b	141 357,16	70 832,12
Inne	B.II.3.c	7 075,00	4 000,00
Dochodzone na drodze sądowej	B.II.3.d	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	B.III	469 227,46	165 398,68
Krótkoterminowe aktywa finansowe	B.III.1	469 227,46	165 398,68
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	467 616,50	163 787,72
- środki pieniężne w kasie i w banku	B.III.1.c.i	467 616,50	163 787,72
- 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	6 859,24	2 723 923,55

Nazwa		30.06.2021	30.06.2022
Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	C	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	D	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		2 435 068,52	3 174 561,47

Pasywa

Nazwa		30.06.2021	30.06.2022
Kapitał własny	A	1 108 853,55	1 242 856,76
Kapitał podstawowy	A.I	1 065 400,00	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	0,00
Strata		1 987 690,81	3 485 527,19
Zysk/Strata netto	A.VI	-1 834 746,91	-210 107,32
Zysk		0,00	0,00
Strata		1 834 746,91	210 107,32
Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego	A.VII	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	B	1 326 214,97	1 931 704,71
Rezerwa na zobowiązania	B.I	178 000,00	170 000,00
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
- 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	170 000,00
- długoterminowe	B.I.3.a	0,00	0,00
- krótkoterminowe	B.I.3.b	178 000,00	170 000,00
Zobowiązania długoterminowe	B.II	0,00	3 000,00
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	0,00	3 000,00
Kredyty i pożyczki	B.II.3.a	0,00	3 000,00
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

Nazwa		30.06.2021	30.06.2022
Zobowiązania krótkoterminowe	B.III	884 562,81	1 513 077,15
Wobec jednostek powiązanych	B.III.1	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług	B.III.1.a	0,00	0,00
Inne	B.III.1.b	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
Inne	B.III.2.b	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	B.III.3	884 562,81	1 513 077,15
Kredyty i pożyczki	B.III.3.a	288 000,00	858 426,78
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	90 012,25	220 920,87
- do 12 miesięcy	B.III.3.d.i	90 012,25	220 920,87
- 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	385 991,72	344 044,50
Z tytułu wynagrodzeń	B.III.3.h	119 624,49	83 669,99
Inne	B.III.3.i	934,35	6 015,01
Fundusze specjalne	B.III.4	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	B.IV	263 652,16	245 627,56
Ujemna wartość firmy	B.IV.1	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	B.IV.2	263 652,16	245 627,56
PASYWA RAZEM		2 435 068,52	3 174 561,47

6.2. Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy

Nazwa		01.01.2021- 30.06.2021	01.04.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022	01.04.2022- 30.06.2022
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	A	129 749,05	16 941,45	574 389,53	152 412,31
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	A.I	129 749,05	16 941,45	574 389,53	152 412,31
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	963 015,60	487 150,47	882 447,07	430 040,73
Amortyzacja	B.I	539 901,02	269 950,50	539 901,00	269 950,50
Zużycie materiałów i energii	B.II	18 615,69	9 800,92	8 489,08	4 600,53
Usługi obce	B.III	203 140,36	137 073,62	177 689,07	71 531,32
Podatki i opłaty, w tym:	B.IV	10 311,00	944,00	15 651,38	3 960,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00

Nazwa		01.01.2021- 30.06.2021	01.04.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022	01.04.2022- 30.06.2022
Wynagrodzenia	B.V	147 897,49	57 623,19	118 215,28	66 647,15
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B.VI	23 698,10	8 567,91	19 625,92	10 672,72
Pozostałe koszty	B.VII	19 451,94	3 190,33	2 875,34	2 678,51
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B.VIII	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata ze sprzedaży	C	-833 266,55	-470 209,02	-308 057,54	-277 628,42
Pozostałe przychody operacyjne	D	113 009,18	56 512,12	124 834,74	68 142,72
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	D.I	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje	D.II	112 993,80	56 496,90	124 622,62	68 125,72
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D.III	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	D.IV	15,38	15,22	212,12	17,00
Pozostałe koszty operacyjne	E	1 107 193,76	616 253,93	108,06	1,65
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	1 107 193,76	616 253,93	108,06	1,65
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	F	-1 827 451,13	-1 029 950,83	-183 330,86	-209 487,35
Przychody finansowe	G	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	H	7 295,78	5 312,88	26 776,46	21 911,13
Odsetki, w tym:	H.I	2 349,60	2 283,60	22 590,78	22 590,78
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	H.II	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	H.III	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	H.IV	4 946,18	3 029,28	4 185,68	-679,65
Zysk/Strata brutto	I	-1 834 746,91	-1 035 263,71	-210 107,32	-231 398,48
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	-1 834 746,91	-1 035 263,71	-210 107,32	-231 398,48

6.3. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Treść pozycji		01.01.2021- 30.06.2021	01.04.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022	01.04.2022- 30.06.2022
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - metoda pośrednia					
	01	-1 853 060,56	-997 183,81	-741 204,42	-630 117,84
I. Zysk (strata) netto		02	-1 834 746,91	-1 035 263,71	-210 107,32
II. Korekty razem:		03	-18 313,65	38 079,90	-531 097,10
1. Amortyzacja	04	545 529,19	272 764,60	545 529,16	272 764,57
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	22 426,78	22 426,78
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	08	-3 300,00	-3 300,00	-15 750,00	-15 750,00
6. Zmiana stanu zapasów	09	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	10	-26 207,45	-25 463,85	-33 947,91	2 909,85
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	-109 065,20	2 164,92	89 908,93	-129 878,81
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-425 270,19	-208 085,77	-1 139 264,06	-551 191,75
10. Inne korekty	13	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)		14	-1 853 060,56	-997 183,81	-741 204,42
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		15	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy		16	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
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
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		38	1 865 085,76	-325 663,68	782 000,00
I. Wpływy		39	2 192 157,27	1 407,83	800 000,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	2 192 157,27	1 407,83	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00

Treść pozycji		01.01.2021- 30.06.2021	01.04.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022	01.04.2022- 30.06.2022
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	327 071,51	327 071,51	18 000,00	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	70 000,00	70 000,00	18 000,00	9 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	250 000,00	250 000,00	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	7 071,51	7 071,51	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	1 865 085,76	-325 663,68	782 000,00	791 000,00
D. Przepływy pieniężne netto (A.III+B.III+C.III)	55	12 025,20	-1 322 847,49	40 795,58	160 882,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	56	12 025,20	-1 322 847,49	40 795,58	160 882,16
- 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	1 790 463,99	122 992,14	2 905,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym	59	467 616,50	467 616,50	163 787,72	163 787,72
- 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- 30.06.2021	01.04.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022	01.04.2022- 30.06.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	751 443,19	2 142 709,43	1 452 964,08	1 474 255,24
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	751 443,19	2 142 709,43	1 452 964,08	1 474 255,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	968 800,00	968 800,00	1 072 600,00	1 072 600,00
1.1. Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego	96 600,00	96 600,00	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	96 600,00	96 600,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału	96 600,00	96 600,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie zestawienia zmian w kapitale własnym	01.01.2021-30.06.2021	01.04.2021-30.06.2021	01.01.2022-30.06.2022	01.04.2022-30.06.2022
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	1 065 400,00	1 065 400,00	1 072 600,00	1 072 600,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 770 334,00	3 864 483,44	3 865 891,27	3 865 891,27
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 095 557,27	2 094 149,44	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	2 095 557,27	1 407,83	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	1 407,83	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
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)	(2 787 174,01)	(3 485 527,19)	(3 485 527,19)
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	21 291,16
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	21 291,16
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	21 291,16
- zmiany przyjętych zasad (polityki)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	21 291,16
5.4. Strata z lat poprzednich na początek okresu	1 987 690,81	2 787 174,01	3 485 527,19	3 485 527,19
- korekty błędów	2,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 987 690,81	2 787 174,01	3 485 527,19	3 485 527,19
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 987 690,81	2 787 174,01	3 485 527,19	3 485 527,19

Wyszczególnienie zestawienia zmian w kapitale własnym	01.01.2021-30.06.2021	01.04.2021-30.06.2021	01.01.2022-30.06.2022	01.04.2022-30.06.2022
5.7. Zysk (strata) z lat poprzednich na koniec okresu	(1 987 690,81)	(2 787 174,01)	(3 485 527,19)	(3 464 236,03)
6. Wynik finansowy netto	(1 834 746,91)	(1 035 263,71)	(210 107,32)	(231 398,48)
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	1 834 746,91	(1 035 263,71)	(210 107,32)	(231 398,48)
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu - roku obrotowego (BZ)	1 108 853,55	1 108 853,55	1 242 856,76	1 242 856,76
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 2 kwartał 2021 roku. W opublikowanym raporcie za 2 kwartał 2021 roku, EBI 16/2022 w wyniku omyłki pisarskiej wskazana została błędnie kwota (1 987 690,81) zł, która dotyczyła straty z lat poprzednich. Jednakże powinna być wskazana kwota (2 787 174,01) zł, będąca sumą straty w 1 kwartale 2021 roku w kwocie (799 483,20) zł i straty za lat ubiegłych (1 987 690,81) zł. Błędnie wskazana pozycja w raporcie za 2 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 2Q 2022 roku.

W 2Q 2022 roku Emitent wygenerował przychody ze sprzedaży w wysokości ok. 152 tys. złotych oraz osiągnął ok 231 tys. złotych straty netto. W analogicznym okresie 2021 roku, przychody ze sprzedaży wynosiły około 17 tys. złotych i składały się na nie głównie przychody z realizacji umowy wydawniczej z firmą All in! Games S.A.

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 2Q 2022 roku, na wyniki Spółki miały wpływ poniższe działania:

1. Wygenerowano przychody w kwocie ok. 152 tys. złotych z czego 144 tys. złotych rozpoznano jako wsparcie developmentu gier.
2. Koszty amortyzacji są znaczącym obciążeniem Wyniku Finansowego i jak co kwartał wynoszą (ok. 270 tys. złotych). Spółka od 4Q 2020 amortyzuje grę „Metamorfoza”. Planowane zakończenie amortyzacji przypada na koniec sierpnia 2022 roku.
5. W 2Q 2022 Spółka odnotowała spadek kosztów usług obcych (ok. 66 tys.) w porównaniu do 2Q 2021.
6. Projekt „Nemesis: Distress” w 3Q 2021 zakończył fazę badań i zaczął fazę rozwojową co się wiąże z kapitalizacją kosztów projektu (poniesione koszty rozpoznawane są w krótkoterminowych lub długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych na etapie fazy rozwoju). Na koniec 2 Q 2021 roku koszty badań projektu wyniosły ok. 1107 tys. zł. i zostały wykazane w pozostałych kosztach operacyjnych. W 2022

roku Spółka w ogóle nie poniosła kosztów badań, gdyż wszystkie projekty realizowane przez Spółkę były na etapie rozwoju a Spółka planuje je skapitalizować.

15 czerwca 2022 roku odbyła się premiera gry „Nemesis: Distress” w wersji „Early Access” na platformie sprzedażowej Steam. W związku z dalej trwającymi pracami nad grą, decyzją Zarządu rozpoczęcie amortyzacji zostało przełożone w czasie. Wartość kapitalizowanej gry, na koniec 2Q 2022, wynosi 888 383,98 zł i do czasu rozpoczęcia amortyzacji rozpoznana jest w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

Na bilans Spółki miały wpływ następujące zdarzenia:

1. Analogicznie jak w 1Q 2022 roku, w 2Q 2022 wzrosły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w porównaniu z 2Q 2021, a zmniejszyły się długookresowe rozliczenia międzyokresowe w związku z planowaną kapitalizacją projektów „Interkosmos 2000” i „Nemesis: Distress”.
2. W 2Q 2022 roku, w stosunku do 2Q 2021 Spółka zanotowała wzrost należności krótkoterminowych z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń z kwoty 18 tys. do kwoty 71 tys. w związku z nadwyżką VAT naliczonego nad należnym. Spółka zanotowała również spadek należności z tytułu dostaw i usług z kwoty 23 tys. do 4 tys. w związku z uregulowaniem większości należności.
3. W kwietniu 2022 roku Spółka podpisała umowę pożyczki w kwocie 800 tys. zł. z podmiotem zewnętrznym, w związku z czym nastąpił wzrost zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek. Planowana spłata kredytu wraz z odsetkami przypada na grudzień 2022 roku.
4. W związku z większym zapotrzebowaniem na usługi od innych podmiotów, wzrosły zobowiązania krótkoterminowe z kwoty 90 tys. zł. do 220 tys. zł.
5. Spółka w 2Q 2022 w dalszym ciągu w biernych rozliczeniach międzyokresowych pasywów uwzględnia odpisy amortyzacyjne (co kwartał in minus 56 tys. zł.) w związku z amortyzacją środków trwałych, na które otrzymała dotację NCBiR w związku z realizacją projektu „Metamorfoza”. Na koniec 2Q 2022 roku projekt „Interkosmos 2000”, na który Spółka otrzymała dotację z Creative Europe w 2021 roku, w dalszym ciągu jest w fazie rozwoju.

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 2Q 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 jest w ramach Działania 1.2 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (GameINN) współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (dalej: EFRR). Celem projektu jest stworzenie innowacyjnego rozwiązania modelu rozgrywki online opartego na wykorzystaniu konceptu zdrajcy i zaimplementowania go w funkcjonalnym demie. Model rozgrywki

oparty będzie na grze planszowej „Nemesis” jednak zostanie zaprojektowany od nowa mając na uwadze specyfikę medium jakim są gry komputerowe. Prace skupione są na stworzeniu gry w oparciu o silnik Unreal Engine z pełną infrastrukturą wspierającą rozgrywkę z wieloma graczami.

W styczniu 2022 roku Emitent, za pośrednictwem Konsorcjanta Realms Distribution sp. z o.o. złożył wniosek końcowy do NCBiR, w związku z zakończeniem realizacji etapu Prac Rozwojowych dofinansowanego projektu, które trwały do 31.01.2022 roku. Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent uzyskał informację o zatwierdzeniu wniosku końcowego oraz uznaniu przez NCBiR projektu za zrealizowany pod względem merytorycznym i finansowym. Obecnie Emitent oczekuje na wpływ środków z NCBiR dotyczących 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 jest przez VR Oculus. Kluczowym aspektem wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w firmie jest rozwój projektu na nową, bardzo popularną, ale jednocześnie stanowiącą duże wyzwanie technologiczne platformę - Oculus Quest 2.

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 czerwca 2022 roku liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty na podstawie umowy o pracę wynosiła 5,9 osoby. Z kolei liczba zatrudnionych osób na podstawie umów cywilnoprawnych i B2B wynosiła 10 osób.

Warszawa, dnia 16 sierpnia 2022 roku.

Jacek Dębowski – Prezes Zarządu

Jacek Chojecki – Wiceprezes Zarząd